



骏恺环境

NEEQ: 870579

上海骏恺环境工程股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈君武、主管会计工作负责人王美芹及会计机构负责人（会计主管人员）王美芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、亚太（集团）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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	107

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本年度年报、本年报、本报告	指	上海骏恺环境工程股份有限公司 2023 年年度报告
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金茂、律师	指	上海市金茂律师事务所
亚太、亚太（集团）、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海骏恺环境工程股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兴富投资	指	兴富投资管理有限公司
常州骏恺	指	常州骏恺环境工程有限公司
骏之恺	指	上海骏之恺化工有限公司
骏恺环保	指	上海骏恺环保科技有限公司
海南骏恺		骏恺环境科技（海南）有限公司
公司、本公司、骏恺环境	指	上海骏恺环境工程股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况				
公司中文全称	上海骏恺环境工程股份有限公司			
英文名称及缩写	Shanghai Junkai Environmental Engineering Co., Ltd.			
	Junkai Environmental			
法定代表人	陈君武	成立时间	2012 年 9 月 11 日	
控股股东	控股股东为（陈君武、朱海萍、李伶）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈君武、朱海萍、李伶），一致行动人为（陈君武、朱海萍、李伶）	
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造			
主要产品与服务项目	公司主营业务为空气过滤器产品的研发、生产和销售，漆雾凝聚剂的生产、销售，其他环保产品的销售等			
挂牌情况				
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统			
证券简称	骏恺环境	证券代码	870579	
挂牌时间	2017 年 2 月 23 日	分层情况	基础层	
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,080	
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号			
联系方式				
董事会秘书姓名	张小琴	联系地址	上海市宝山区罗宁路 1288 弄 24 号 4 层	
电话	021-58301958	电子邮箱	zhangxiaolin@junkai.net	
传真	021-58301889			
公司办公地址	上海市宝山区罗宁路 1288 弄 24 号 3 层、4 层		邮政编码	200949
公司网址	https://www.shjunkai.net/			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn			
注册情况				
统一社会信用代码	913101130545553510			
注册地址	上海市宝山区罗宁路 1288 弄 3 层、4 层			
注册资本（元）	10,000,080	注册情况报告期内是否变更	否	

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司为专用设备制造业的生产商，为空气净化器厂家提供滤网解决方案以及涂装车间提供处理废水废气的易耗品。公司通过 B2B 的直销模式销售产品和服务为客户提供整体的定制解决方案；公司销售的空气过滤器滤芯以及涂装车间环保产品均为易耗品，一旦合作关系建立后可以持续稳定供货。

(一) 经营模式

1、空气过滤器

(1) 民用空气净化过滤器

空气净化器滤网是公司发展的主要方向，近几年投入了大量的资源用于拓展此项业务，主要为空气净化器厂家和新风机厂家提供滤网解决方案，目前已经与菲尔博德、勒夫曼德、万利达、地球村、兰舍、立兴等多家知名品牌空气净化器厂家建立了合作关系。过滤网作为净化器的主要配件，并且是易损件，与净化器的现保有量至少存在 1:6 的需求量。根据北京商报联合研究机构中怡康对空气净化器用户的调查数据，在空气净化器的功能方面，消费者最关注的是净化 PM2.5 和净化甲醛，关注用户占比高达 85.2% 和 70.6%。经过在这几年的发展，内资品牌与外资品牌的差距已经在逐渐缩小，内资品牌的影响力逐渐在增强。未来，随着空净新标准的实施，整个市场的技术门槛有所提升，品牌集中化、功能多样化、渠道趋同化将会是未来的发展方向。公司空气净化过滤器主要产品是 PM2.5 过滤器和除甲醛活性炭过滤器，目前两种产品均有先进的生产线，日产能 5000 片以上，并且建有 GB-18801-2015 国标 30 立方和 3 立方匹配测试仓，可匹配测试颗粒物 CADR、去除率、CCM；甲醛 CADR、去除率、CCM；甲苯 CADR、去除率；TVOC CADR、去除率；并配有滤料、滤芯风阻和一次通过率测试平台，可为大部分空气净化厂家提供滤网解决方案。

(2) 工业空气净化过滤器

公司生产的工业空气过滤器，主要面向汽车制造及汽车配套行业、塑料喷涂行业，在楼宇通风、生物制药、食品饮料、电子半导体等行业还有巨大的市场空间可拓展。工业空气过滤器属于易耗品，初、中、高效过滤器均会根据客户环境制定合理的固定更换周期，一般初效过滤器更换频率高，成本低，而高效过滤器更换频率低，成本也越高，因此一旦与客户建立稳定的供货渠道，订单的持续性可以保证。

2、涂装车间环保处理产品

公司立足于涂装行业，拥有丰富的涂装循环水处理、涂装过喷漆雾废气处理、涂装设备的维护及清理等方面的技术和经验，结合电子行业，汽车行业，重工机械行业的各种实际现场情况，提供多种不同型号的对应该产品，通过向客户提供处理废水废气的易耗品，解决客户问题的同时为公司带来收益。

(二) 销售模式

公司目前 3 项业务主要是以 B2B 的直销模式销售产品和服务，为客户提供整体的定制解决方案，将来会有 B2C 的直销模式补充。主要形式如下：客户转介绍客户、阿里、百度推广客户，展会来访、回访客户、行业协会资源客户、同行、上下游推荐客户~会面沟通客户需求~为客户提供解决方案~客户确定、签订合作协议~提供售后服务并持续维护 坚持“以发展为企业纲要，以创新为发展灵魂，以市场为创新导向，以服务为市场之源”的方针，实行以销定产的生产模式，所有采购及生产工作均以销售为中心展开，以实现协助销售服务市场的企业经营模式。

(三) 盈利模式

公司所提供的产品和服务均为易耗品，一旦合作关系建立后可以持续稳定供货，目前公司主要的盈利点在以下几方面：

1、空气过滤器

（1）民用空气净化过滤器：为净化器整机客户直接提供滤网解决方案并按客户要求的标识、标签外观等 OEM 滤芯；为重点的几个经销商提供核心的改性炭和滤网代加工服务；给同行的指定客户提供核心除甲醛产品或者原材料；B2C 的甲醛静态吸附产品直接电商销售至终端客户。

（2）工业空气净化过滤器 以长期供应产品获取利润为主要方式，并带有现场检测、安装、现场改造等辅助盈利方式。空气过滤器属于易耗品，初、中、高效过滤器都会根据客户环境制定合理的固定更换周期，一般初效更换频率高，成本低，越往高效级别更换频率越低，成本越高，所以一旦跟客户建立稳定的供货关系，订单持续性可以保证。

2、涂装车间环保处理产品

公司涂装车间环保处理产品均为涂装车间所用易耗品，更换频率快，使用量大。对于老客户，只要持续保持产品的优质性能以及让客户信赖的服务，便可以持续产生效益。对于新客户，突出公司产品的相关优势，满足客户需求，提高质量降低成本给客户带来更高性价比，能够促进新订单的生成。公司坚持以公司所有部门协助销售服务客户的经营模式，使得客户粘合度很高，加上新客户的不断增加，因此漆雾凝聚剂等环保处理产品销售额保持在较高水平。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年 6 月获上海市“专精特新”中小企业。 2、公司于 2023 年 12 月 12 日再次取得上海市高新技术企业证书（编号：GR2022331005229），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,561,719.18	36,019,008.20	-17.93%
毛利率%	24.65%	22.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,425,563.92	-2,294,356.70	5.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,515,637.98	-2,907,407.97	-13.47%
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）	-12.42%	20.39%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-12.88%	-1.23%	-
基本每股收益	-0.24	-0.23	4.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,159,903.04	47,158,941.90	-2.12%

负债总计	27,835,626.07	26,409,101.01	5.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,324,276.97	20,749,840.89	-11.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.07	-11.59%
资产负债率%（母公司）	72.37%	64.49%	-
资产负债率%（合并）	60.30%	56.00%	-
流动比率	1.44	1.75	-
利息保障倍数	-3.00	-2.38	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,321,093.57	-3,124,900.49	-238.28%
应收账款周转率	1.29	1.84	-
存货周转率	4.33	4.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.12%	25.45%	-
营业收入增长率%	-17.93%	-13.30%	-
净利润增长率%	5.72%	-153.79%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	4,177,442.07	9.05%	7,613,575.09	16.14%	-45.13%
应收票据	915,000.00	1.98%		0.00%	100.00%
应收账款	20,301,253.51	43.98%	21,710,091.60	46.04%	-6.49%
存货	4,026,753.48	8.72%	6,193,005.86	13.13%	-34.98%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	1,658,777.49	3.59%	2,488,295.79	5.28%	-33.34%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产		0.00%		0.00%	0.00%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	12,164,172.28	26.35%	12,165,269.50	25.80%	-0.01%
长期借款	3,001,083.33	6.50%		0.00%	0.00%
长期待摊费用	688,636.91	1.49%	954,536.60	2.02%	-27.86%
使用权资产	4,691,545.51	10.16%	6,028,191.11	12.78%	-22.17%
预付账款	470,920.57	1.02%	1,622,122.86	3.44%	-70.97%
其他应收款	246,182.73	0.53%	351,619.63	0.75%	-29.99%
其他流动资产	264,837.66	0.57%	10,379.53	0.02%	2,451.54%
应付账款	4,669,150.52	10.12%	5,177,779.26	10.98%	-9.82%

应付职工薪酬	962,447.15	2.09%	1,162,559.58	2.47%	-17.21%
应交税费	551,045.50	1.19%	1,215,177.18	2.58%	-54.65%
其他应付款	360,254.34	0.78%	315,883.60	0.67%	14.05%
盈余公积	753,067.32	1.63%	753,067.32	1.60%	0.00%
应收款项融资	93,505.70	0.20%	50,984.00	0.11%	83.40%
一年内到期的非流动负债	1,457,722.31	3.16%	1,383,533.21	2.93%	5.36%
递延所得税资产	128,047.41	0.28%	111,139.83	0.24%	15.21%
其他非流动资产	8,497,000.00	18.41%	25,000.00	0.05%	33,888.00%
其他流动负债	843,076.39	1.83%	1,778.19	0.00%	47,312.05%
合同负债	215,972.24	0.47%	13,678.36	0.03%	1,478.93%
租赁负债	3,610,179.82	7.82%	4,972,745.75	10.54%	-27.40%
未分配利润	6,985,116.74	15.13%	9,410,680.66	19.96%	-25.77%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金 2023 年比 2022 年下降比例为 45.13%，主要是 2022 年 11 月份本公司有光大银行短期借款 500 万元，至 2022 年 12 月月末公司账户还有部分这笔贷款。
- 2.应收账款 2023 年比 2022 年下降了 6.49%，主要因为 2023 年疫情的影响整体行业经济下滑，公司收入减少，应收账款也随之减少。
- 3..存货 2023 年比 2022 年减少 34.98%，因为 2023 年公司减小生产规模，消耗掉部分库存产品。
4. 使用权资产 2023 年比 2022 年减少 22.17%，主要是因为本公司 2023 年使用权资产折旧额增加，使用权资产净值减少。
- 5.应付账款 2023 年比 2022 年下降比例是 9.82%，主要系 2023 年公司整体收入下滑采购也相应下降。
- 6.其他非流动资产 2023 年比 2022 年增幅比较大，因为海南公司的预付万宁市自然规划局 840 万+9.7 万的拍卖佣金。
7. 其他流动负债 2023 年比 2022 年大幅增加，因为 2023 年工程公司已背书未终止确认的应收票据 815,000.00 元。
- 8.租赁负债 2023 年比 2022 年下降 27.40%，主要系 2023 年本公司已支付房租，租赁负债减少。
- 9.未分配利润 2023 年比 2022 年减少 2,425,563.92 元，比例是 25.77%，主要是公司 2023 年收入减少，公司的成本费用和 2022 年相比没有大的差异，导致净利润减少，未分配利润也相应减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,561,719.18	-	36,019,008.20	-	-17.93%
营业成本	22,273,706.86	75.35%	28,038,974.23	77.84%	-20.56%

毛利率%	24.65%	—	22.16%	—	—
销售费用	1,975,598.23	6.68%	1,908,122.91	5.30%	3.54%
管理费用	3,874,779.24	13.11%	3,655,181.89	10.15%	6.01%
研发费用	2,789,691.98	9.44%	3,769,031.49	10.46%	-25.98%
财务费用	667,613.03	2.26%	681,431.33	1.89%	-2.03%
信用减值损失	-330,968.11	-1.12%	-675,216.34	-1.87%	-50.98%
资产减值损失	-4,697.48	-0.02%	-6,447.50	-0.02%	-27.14%
其他收益	95,151.62	0.32%	499,030.33	1.39%	-80.93%
投资收益		0.00%		0.00%	0.00%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	0.00%
资产处置收益		0.00%		0.00%	0.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	-2,389,821.01	-8.08%	-2,292,065.66	-6.36%	4.26%
营业外收入	0.38	0.00%	148,714.49	0.41%	-100.00%
营业外支出	336.82	0.00%	2,427.69	0.01%	-86.13%
净利润	-2,425,563.92	-8.21%	-2,294,356.70	-6.37%	5.72%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入 2023 年比 2022 年减少 6457289.02 元，下降比例为 17.93%，主要是因为本公司 2023 年受整体经济的影响订单减少导致收入下降。
- 2.营业成本 2023 年比 2022 年减少 5765267.37 元，比例是 20.56%，是因为 2023 年本公司营业收入下降相应营业成本减少。
- 3.研发费用 2023 年比 2022 年下降 25.98%，主要是公司 2023 年收入下降，研发费用的投入也相应的减少
- 4.净利润 2023 年比 2022 年下降比例为 5.72%，主要是 2023 年营业收入减少，同时营业外收入下降，最终导致净利润的减少。

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	29,561,719.18	36,019,008.20	-17.93%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	22,273,706.86	28,038,974.23	-20.56%
其他业务成本	0	0	0%

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比
空气过滤器	21,697,554.38	16,150,063.00	25.57%	-4.37%	-3.99%	-0.30%

环保用品	5,763,436.75	4,373,077.91	24.12%	-26.34%	-30.90%	5.00%
建材	2,100,728.05	1,750,565.95	16.67%	-61.84%	-64.20%	5.49%
合 计	29,561,719.18	22,273,706.86	24.65%	-17.93%	-20.56%	0.32%

按地区分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

无

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	江苏中科睿赛污染控制工程有限公司	3,862,237.18	13.06%	否
2	浙江笨鸟科技有限公司	2,843,473.19	9.62%	否
3	兰舍通风系统有限公司	2,568,049.84	8.69%	否
4	泰州市艾尔净化科技有限公司	1,936,704.74	6.55%	否
5	海南星跃供应链管理有限公司	1,520,698.85	5.14%	否
合计		12,731,163.80	43.07%	-

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	昆山龙晨化工有限公司	2,757,197.01	12.38%	否
2	陕西鹏越新材料科技有限公司	1,070,236.23	4.80%	否
3	安徽新锐环境科技有限公司	730,692.70	3.28%	否
4	广东省鹰飞塑胶有限公司	570,973.46	2.56%	否
5	宁夏智明利盛环保科技有限公司	570,619.46	2.56%	否
合计		5,699,718.86	25.59%	-

(三) 现金流量分析

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	4,321,093.57	-3,124,900.49	-238.28%
投资活动产生的现金流量净额	-8,502,268.00	-40,554.76	-20,864.91%
筹资活动产生的现金流量净额	753,979.64	5,376,388.88	-85.98%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：2023 年经营活动产生的现金流量净额较上期增加 740 多万元，比例为 238.28%，主要由于经营活动现金流出减少 720 多万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金减少 850 多万元，支付税金多 190 多万元，本期计提坏账准备和存货跌价准备影响金额为 335,665.58，固定资产折旧、使用权资产折旧及长期待摊费用摊销影响金额为 2,437,331.59，财务费用的利息支出和汇兑损失影响金额 605,781.75，递延所得税资产的减少影响金额-16,907.58，存货的减少影响金额 2,166,252.38，经营性应收项目的减少影响金额 1,149.828.32，经营性应付项目的增加影响金额 68,705.44。

2.投资活动产生的现金流量净额：2023 年投资活动产生的现金流量净额增加 850 万元，是本公司 2023 年投资骏恺环境科技（海南）有限公司 850 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额：2023 年筹资活动现金流量净额减少 460 多万元，比例为 85.98%，主要是因为筹资活动产生的现金流入流出减少 460 多万，是 2023 年偿还债务减少 400 多万元。

四、 投资状况分析

（一） 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
上海骏恺环保科技有限公司	控股子公司	化学品和过滤器	3,000,000.00	7,406,078.53	5,004,342.15	1,307,021.08	-500,266.55
上海骏之恺化工有限公司	控股子公司	化学品	500,000.00	6,429,993.55	4,771,663.55	5,508,278.62	502,774.95
常州骏恺环境工程有限公司	控股子公司	过滤器	1,000,000.00	8,843,295.14	2,238,196.67	8,536,651.78	68,826.56
骏恺环境科技（海南）有限公司	控股子公司	过滤器	8,500,000.00	8,498,367.01	8,495,429.51	0.00	-4,570.49

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

（二） 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及不当控制风险	尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程,且公司实际控制人控股比例较高,公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。
人才流失的风险	空气净化器,尤其是民用空气过滤芯集多学科于一体,对研发水平、生产技术、实践经验等各方面知识、技能的要求较高,对于拥有多学科的综合运用及设计能力的人才至关重要。公司自成立以来注重对研发技术人员的培养,已拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员团队,为公司不断的技术创新和产品创新打下了坚实的基础。随着未来公司业务的不扩展,对专业人才的需求也在逐渐加大,同时如公司上述核心人员流失,将给公司经营管理带来不利影响。
市场竞争风险	随着市场规模不断扩大,需求旺盛,利润回报率较高的空气净化行业吸引了不少投资者,内部竞争不断加剧。市场上民用空气净化器滤网厂不断增加,除国外品牌不断进入外,国内的各类相关企业都相继进入本行业。随着行业的快速发展及新竞争对手的出现,公司面临着行业竞争加剧的压力,可能会对公司的经营业绩造成不利影响。
应收账款占资产比重较高的风险	2023 年末,公司应收账款账面价值 2030 万元,占总资产的比重 43.98%,占当期收入的比重 68.67%,数额较大,占用了公司的营运资金,增加了公司财务成本,且一旦发生坏账,会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
报告期前五大客户销售占比较高的风险	2023 年公司的前五大客户的销售额占当期主营业务的 43.07%、客户销售占比较高,主要为各空气净化家电厂、涂装车间等。若因客户关系维护不善,或客户对公司产品的需求量大幅降低,则会给公司经营状况带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本公司重大风险“生产经营季节性波动的风险”已经不存在。由于近几年我国空气污染治理逐步出现成效,冬季对于空气污染加重的情况逐渐褪去,公司作为空气净化器行业上游的生产空气过滤器的企业,产品需求季节波动已然不明显。四季度空气过滤器收入占全年空气过滤器收入的比例为 25.72%跟其他季

度基本持平，不存在此项重大风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	50,200,000	11,000,000.00
委托理财	0	0
关联方为公司提供借款	4,000,000	4,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易是基于满足公司经营需求而发生，有利于公司业务发展，不会对公司正常经营产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-006	对外投资	对“骏恺环境科技（海南）有限公司”增资	7500000	否	否
2023-003	对外投资	“骏恺环境科技（海南）有限公司”购买资产	8400000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司根据业务拓展的审慎判断作出的慎重决策，符合公司发展需要，整体风险可控。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年8月		挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

	16 日			承诺	细情况”所述	
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 16 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 16 日		挂牌	其他承诺（关联交易）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 16 日		挂牌	其他承诺（诚信状况）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

（一）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已于 2016 年 8 月 16 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

- 1、本人/单位及本人关系密切的家庭成员/单位投资或关联单位，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者在持有公司 5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。
- 3、本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（二）关于减少及避免关联交易的承诺

- 1、本人将尽可能规范和减少上海骏恺环境工程股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的程序和公允的商业条件进行，不损害公司和投资者的利益。
- 2、本承诺持续有效，直至本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员或不再控制公司。
- 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。

（三）公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明

就本公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人、控股股东（如为自然人）的诚信问题特声明和承诺如下：

本公司董事、监事、高级管理人员具备《公司法》规定的关于公司董监高任职资格，不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的相关情形；

前述人员不存在欺诈或不诚信的行为等情况,不存在因违反《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33 号）相关规定而被列入失信联合惩戒对象名单的情形。

本公司承诺以上声明均为属实，若有隐瞒或遗漏，愿意承担因此带来的任何法律责任。

公司及其控股子公司、控股股东（如为法人主体）、实际控制人未被纳入失信联合惩戒对象，现就上述主体的诚信问题特声明和承诺如下：

上述主体合法合规经营，不存在重大违法违规行为，未受到重大行政处罚，不存在被申请执行的情况，未被列入严重违法失信企业名单（黑名单），不存在被纳入失信联合惩戒对象名单的情况,不存在因违反《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发〔2016〕33 号）相关规定而被列入失信联合惩戒对象名单的情形。符合《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。

本公司承诺以上声明均为属实，若有隐瞒或遗漏，愿意承担因此带来的任何法律责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种用于活性炭过滤器的覆网的制作方法	知识产权	质押	0	0%	上海浦东科技融资担保有限公司为公司贷款提供担保，公司以发明专利向上海浦东科技融资担保有限公司提供反担保。
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

知识产权质押不会对公司正常经营产生影响。

第四节 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	4,532,580	45.33%	0	4,532,580	45.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,610,000	26.10%	0	2,610,000	26.10%
	董事、监事、高管	112,500	1.12%	0	112,500	1.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,467,500	54.67%	0	5,467,500	54.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,130,000	51.30%	0	5,130,000	51.30%
	董事、监事、高管	333,750	3.37%	0	333,750	3.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,080.00	-	0	10,000,080.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈君武	3,645,000	0	3,645,000	36.45%	2,733,750	911,250	0	0
2	李伶	3,195,000	0	3,195,000	31.95%	2,396,250	798,750	0	0
3	兴富 1 号战略投资基金	1,000,080	0	1,000,080	10.00%	0	1,000,080	0	0
4	朱海萍	900,000	0	900,000	9.00%	0	900,000	0	0
5	康海斌	810,000	0	810,000	8.10%	0	810,000	0	0
6	赵远	450,000	0	450,000	4.50%	337,500	112,500	0	0
合计		10,000,080	0	10,000,080	100.00%	5,467,500	4,532,580	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈君武、朱海萍系夫妻关系，陈君武、朱海萍、李伶系一致行

动人关系，除上述关系之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈君武	董事长、总经理	男	1974年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	3,645,000	0	3,645,000	36.45%
李伶俐	董事、副总经理	女	1971年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	3,195,000	0	3,195,000	31.95%
赵远	董事、副总经理	男	1988年3月	2022年9月30日	2025年9月29日	450,000	0	450,000	4.50%
童有兴	董事	男	1989年9月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
刘颖佳	董事	女	1983年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
柏亚坤	监事会主席	男	1987年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
符人方	监事	女	1991年10月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
夏祥飞	监事	男	1989年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
王美芹	财务总监	女	1978年4月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%
张小琴	董事会秘书	女	1986年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈君武、朱海萍系夫妻关系，陈君武、朱海萍、李伶系一致行动人关系，除上述关系之外，公司股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	15	0	1	14
销售人员	7	0	0	7
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	1	3
生产人员	39	0	6	33
员工总计	79	0	8	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	15	15
专科	13	12
专科以下	48	41
员工总计	79	71

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、公司执行国家和地方的社会保险制度，报告期内公司无退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职能，审慎行使公司股东大会赋予的职权，共召开 3 次监事会，会议的通知、召开及表决程序符合《公司法》及公司章程的要求。公司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。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立 公司主营业务为空气过滤器产品的研发、生产和销售，漆雾凝聚剂的生产、销售，其他环保产品的销售等。公司建立了健全的组织机构，设立了技术部、生产部、采购部、市场营销部、行政人事部、财务部等职能部门，拥有完整的研发、生产、采购、销售体系和独立的生产经营场所，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立 公司由骏恺有限整体变更设立，原骏恺有限的资产和人员全部进入公司。公司对其所有资产具有合法的控制支配权。截至本说明书签署日，公司不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产权属清晰、完整。

（三）人员独立 公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总

经理、董事会秘书、财务总监均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立 公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，并无与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

（五）机构独立 公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况 不断调整、完善。

关于会计核算体系

1、报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、 严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险 等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2024）第 02370045 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	阎纪华	颜海盛
	1 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	3 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	10	

审 计 报 告

亚会审字（2024）第 02370045 号

上海骏恺环境工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海骏恺环境工程股份有限公司（以下简称“骏恺环境公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了骏恺环境公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于骏恺环境公司，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

骏恺环境公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

骏恺环境公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估骏恺环境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骏恺环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督骏恺环境公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对骏恺环境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骏恺环境公司不能持续经营。

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

（六）就骏恺环境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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,177,442.07	7,613,575.09
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	六、2	915,000.00	
应收账款	六、3	20,301,253.51	21,710,091.60
应收款项融资	六、4	93,505.70	50,984.00
预付款项	六、5	470,920.57	1,622,122.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	246,182.73	351,619.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	4,026,753.48	6,193,005.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	264,837.66	10,379.53
流动资产合计		30,495,895.72	37,551,778.57
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	1,658,777.49	2,488,295.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	4,691,545.51	6,028,191.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	688,636.91	954,536.60
递延所得税资产	六、12	128,047.41	111,139.83
其他非流动资产	六、13	8,497,000.00	25,000.00
非流动资产合计		15,664,007.32	9,607,163.33
资产总计		46,159,903.04	47,158,941.90
流动负债：			
短期借款	六、14	12,164,172.28	12,165,269.50
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	六、15	4,669,150.52	5,177,779.26
预收款项			
合同负债	六、16	215,972.24	13,678.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	962,447.15	1,162,559.58
应交税费	六、18	551,045.50	1,215,177.18
其他应付款	六、19	360,254.34	315,883.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、20	1,457,722.31	1,383,533.21
其他流动负债	六、21	843,076.39	1,778.19
流动负债合计		21,223,840.73	21,435,658.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	3,001,083.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	3,610,179.82	4,972,745.75
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	六、12	522.19	696.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,611,785.34	4,973,442.13
负债合计		27,835,626.07	26,409,101.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	10,000,080.00	10,000,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	586,012.91	586,012.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	753,067.32	753,067.32
一般风险准备			
未分配利润	六、27	6,985,116.74	9,410,680.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,324,276.97	20,749,840.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,324,276.97	20,749,840.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,159,903.04	47,158,941.90

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		4,039,973.38	4,385,532.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		915,000.00	
应收账款	十三、1	18,085,537.56	19,811,620.32
应收款项融资		93,505.70	50,984.00
预付款项		435,362.78	1,544,227.98
其他应收款	十三、2	328,129.22	408,448.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,792,703.05	3,722,270.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264,837.66	
流动资产合计		25,955,049.36	29,923,083.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	14,468,328.13	5,968,328.13
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		1,511,172.19	2,194,851.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,726,903.51	2,494,416.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		688,636.91	954,536.60
递延所得税资产		106,235.22	75,823.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,501,275.96	11,687,955.68
资产总计		44,456,325.32	41,611,039.43
流动负债：			
短期借款		12,164,172.28	12,165,269.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		5,160,374.46	5,662,109.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		596,962.80	807,138.07
应交税费		47,418.28	386,043.73
其他应付款		8,146,419.28	5,233,538.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		235,972.24	33,678.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		830,929.40	770,658.95
其他流动负债		843,076.39	1,778.19
流动负债合计		28,025,325.13	25,060,214.59
非流动负债：			
长期借款		3,001,083.33	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,146,943.63	1,775,523.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,148,026.96	1,775,523.23
负债合计		32,173,352.09	26,835,737.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,080.00	10,000,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		904,974.80	904,974.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		753,067.32	753,067.32
一般风险准备			
未分配利润		624,851.11	3,117,179.49
所有者权益（或股东权益）合计		12,282,973.23	14,775,301.61
负债和所有者权益（或股东权益）合计		44,456,325.32	41,611,039.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		29,561,719.18	36,019,008.20
其中：营业收入	六、28	29,561,719.18	36,019,008.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,711,026.22	38,128,440.35
其中：营业成本	六、28	22,273,706.86	28,038,974.23
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	六、29	129,636.88	75,698.50
销售费用	六、30	1,975,598.23	1,908,122.91
管理费用	六、31	3,874,779.24	3,655,181.89
研发费用	六、32	2,789,691.98	3,769,031.49
财务费用	六、33	667,613.03	681,431.33
其中：利息费用		596,843.52	634,397.38
利息收入		4,002.62	38,507.77
加：其他收益	六、34	95,151.62	499,030.33
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）	六、35	-330,968.11	-675,216.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-4,697.48	-6,447.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,389,821.01	-2,292,065.66
加：营业外收入	六、37	0.38	148,714.49

减：营业外支出	六、38	336.82	2,427.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,390,157.45	-2,145,778.86
减：所得税费用	六、39	35,406.47	148,577.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,425,563.92	-2,294,356.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,425,563.92	-2,294,356.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,425,563.92	-2,294,356.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,425,563.92	-2,294,356.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,425,563.92	-2,294,356.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	22,379,775.77	27,707,812.17
减：营业成本	十三、4	17,515,121.00	21,618,855.81
税金及附加		51,972.81	40,543.72
销售费用		1,394,435.72	1,742,670.65
管理费用		2,977,024.51	3,209,574.64
研发费用		2,078,543.73	2,556,157.87
财务费用		518,105.82	579,218.35
其中：利息费用		449,796.01	528,830.08
利息收入		2,775.82	31,289.25
加：其他收益		84,022.72	466,944.14
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）		-446,638.19	-555,776.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,697.48	-6,447.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,522,740.77	-2,134,489.07
加：营业外收入		0.38	148,680.00
减：营业外支出			2,377.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,522,740.39	-1,988,186.76
减：所得税费用		-30,412.01	104,889.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,492,328.38	-2,093,076.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,492,328.38	-2,093,076.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,492,328.38	-2,093,076.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,165,913.59	35,454,752.42
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			2,484.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	262,998.85	738,801.46
经营活动现金流入小计		35,428,912.44	36,196,038.19
购买商品、接受劳务支付的现金		16,758,433.14	26,312,375.27
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		9,778,101.44	9,375,435.36

支付的各项税费		2,984,321.61	1,033,131.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,586,962.68	2,599,996.49
经营活动现金流出小计		31,107,818.87	39,320,938.68
经营活动产生的现金流量净额		4,321,093.57	-3,124,900.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,502,268.00	40,554.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,502,268.00	40,554.76
投资活动产生的现金流量净额		-8,502,268.00	-40,554.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,459,000.00	12,153,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,459,000.00	12,153,000.00
偿还债务支付的现金		18,459,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		661,013.15	628,377.88
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	六、40	1,585,007.21	1,148,233.24
筹资活动现金流出小计		20,705,020.36	6,776,611.12
筹资活动产生的现金流量净额		753,979.64	5,376,388.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,938.23	43,634.92
五、现金及现金等价物净增加额		-3,436,133.02	2,254,568.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,613,575.09	5,359,006.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,177,442.07	7,613,575.09

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,776,033.42	23,295,635.84
收到的税费返还			337.70
收到其他与经营活动有关的现金		3,456,394.32	2,416,199.08
经营活动现金流入小计		29,232,427.74	25,712,172.62
购买商品、接受劳务支付的现金		13,562,949.15	21,642,502.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,335,094.63	5,625,649.41
支付的各项税费		1,580,762.07	965,051.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,192,560.39	2,372,855.30
经营活动现金流出小计		22,671,366.24	30,606,058.57
经营活动产生的现金流量净额		6,561,061.50	-4,893,885.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,268.00	40,554.76
投资支付的现金		8,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		8,505,268.00	40,554.76
投资活动产生的现金流量净额		-8,505,268.00	-40,554.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,459,000.00	12,153,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,459,000.00	12,153,000.00
偿还债务支付的现金		18,459,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,965.64	522,810.58
支付其他与筹资活动有关的现金		878,448.68	634,672.57
筹资活动现金流出小计		19,851,414.32	6,157,483.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,607,585.68	5,995,516.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,938.23	43,634.92
五、现金及现金等价物净增加额		-345,559.05	1,104,711.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,385,532.43	3,280,821.37
六、期末现金及现金等价物余额		4,039,973.38	4,385,532.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		9,410,680.66		20,749,840.89
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	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		9,410,680.66		20,749,840.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,425,563.92		-2,425,563.92
（一）综合收益总额											-2,425,563.92		-2,425,563.92
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		6,985,116.74	18,324,276.97

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	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		11,715,484.63		23,054,644.86
加：会计政策变更											-10,447.27		-10,447.27
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		11,705,037.36		23,044,197.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,294,356.70		-2,294,356.70
（一）综合收益总额											-2,294,356.70		-2,294,356.70

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,080.00				586,012.91				753,067.32		9,410,680.66	20,749,840.89

法定代表人：陈君武

主管会计工作负责人：王美芹

会计机构负责人：王美芹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		3,117,179.49	14,775,301.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		3,117,179.49	14,775,301.61
三、本期增减变动金额（减												

少以“－”号填列)											-2,492,328.38	-2,492,328.38
(一) 综合收益总额											-2,492,328.38	-2,492,328.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		624,851.11	12,282,973.23

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	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		5,210,037.81	16,868,159.93
加：会计政策变更											218.20	218.20
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		5,210,256.01	16,868,378.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,093,076.52	-2,093,076.52
（一）综合收益总额											-2,093,076.52	-2,093,076.52

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,080.00				904,974.80				753,067.32		3,117,179.49	14,775,301.61

上海骏恺环境工程股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海骏恺环境工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市工商行政管理局批准, 于2012年9月14日设立的有限公司, 并于2016 年 9 月 12 日整体变更为股份有限公司, 经营期限自2012年9月14日至不约定期限有效。本公司于2016年12月29日取得《关于同意上海骏恺环境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》, 正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为870579。本公司注册地址及总部位于上海市宝山区罗宁路1288弄24号3层、4层, 统一社会信用代码为913101130545553510, 法定代表人为陈君武。公司注册资本为人民币1,000.0080万元。

公司主要从事空气过滤器产品的研发、生产和销售, 涂装车间环保产品的销售。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 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》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中, 已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持

续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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。

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。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

9、金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
商业承兑汇票	与计量应收账款预期信用损失方法一致

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1: 空气过滤器、环保用品等业务	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 保证金、押金、备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、备用金等应收款项。
组合 3: 合并范围内关联方	本组合为合并范围内关联方

10、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	2-8	5.00	11.88-47.50
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67

13、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 长期待摊费用

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

16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

18、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让空气过滤器、环保用品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含外包服务、技术服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度]确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

19、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业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） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

20、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可

抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房租建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期

损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
追溯调整法 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

①本公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度（变更前）金 额	2023 年 1 月 1 日变更 后金额
递延所得税资产	94,039.05	111,139.83
递延所得税负债		696.38
未分配利润	9,394,276.26	9,410,680.66
所得税费用	175,429.51	148,577.84
净利润	-2,321,208.37	-2,294,356.70
其中：归属于母公司股东权益	-2,321,208.37	-2,294,356.70
归属于少数股东权益		

②母公司

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度（变更前）金 额	2023 年 1 月 1 日变更 后金额
----	---	-------------------------

递延所得税资产	73,234.91	75,823.21
未分配利润	3,114,591.19	3,117,179.49
所得税费用	107,259.86	104,889.76
净利润	-2,095,446.62	-2,093,076.52

（2）会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、 税收优惠及批文

上海骏恺环境工程股份有限公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202331005229，发证时间 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于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2023年第6号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,090.20	19,090.20
银行存款	4,160,351.87	7,594,484.89
合 计	4,177,442.07	7,613,575.09

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	915,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	915,000.00	
减：坏账准备		
合 计	915,000.00	

（2） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,291,206.74	815,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,291,206.74	815,000.00

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,674,873.73	19,305,657.65
1 至 2 年	6,184,989.71	3,519,319.42
2 至 3 年	1,086,808.63	162,733.37

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	65,733.37	205,268.63
4 至 5 年	28,436.63	39,431.73
5 年以上	288,654.73	252,388.00
小 计	22,329,496.80	23,484,798.80
减：坏账准备	2,028,243.29	1,774,707.20
合 计	20,301,253.51	21,710,091.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	277,659.63	1.24	277,659.63	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.07	239,188.00	100.00	
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	0.06	14,000.00	100.00	
上海莫仕连接器有限公司	14,436.63	0.06	14,436.63	100.00	
上海芮虹机电设备有限公司	3,675.00	0.02	3,675.00	100.00	
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	5,880.00	0.03	5,880.00	100.00	
芜湖市瑞鹏客车有限公司	480.00	0.00	480.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,051,837.17	98.76	1,750,583.66	7.94	20,301,253.51
其中：其中：组合1：空气过滤器、环保用品等业务	22,051,837.17	98.76	1,750,583.66	7.94	20,301,253.51
合 计	22,329,496.80	—	2,028,243.29	—	20,301,253.51

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	280,824.63	1.20	280,824.63	100.00	

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 (%)	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.02	239,188.00	100.00	
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	0.06	14,000.00	100.00	
上海红马涂装设备工程有限公司	3,165.00	0.01	3,165.00	100.00	
上海莫仕连接器有限公司	14,436.63	0.06	14,436.63	100.00	
上海芮虹机电设备有限公司	3,675.00	0.02	3,675.00	100.00	
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	5,880.00	0.03	5,880.00	100.00	
芜湖市瑞鹏客车有限公司	480.00	0.00	480.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,203,974.17	98.80	1,493,882.57	6.44	21,710,091.60
其中：组合 1：空气过滤器、环保用品等业务	23,203,974.17	98.80	1,493,882.57	6.44	21,710,091.60
合 计	23,484,798.80	——	1,774,707.20	——	21,710,091.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	100.00	预计无法收回
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
上海莫仕连接器有限公司	14,436.63	14,436.63	100.00	预计无法收回
上海芮虹机电设备有限公司	3,675.00	3,675.00	100.00	预计无法收回
麦凯瑞（芜湖）汽车外饰有限公司	5,880.00	5,880.00	100.00	预计无法收回
芜湖市瑞鹏客车有限公司	480.00	480.00	100.00	预计无法收回
合 计	277,659.63	277,659.63	100.00	

②组合中，按空气过滤器、环保用品等业务组合提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,674,873.74	733,743.68	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	6,184,989.71	618,498.97	10.00
2 至 3 年	1,086,808.63	326,042.59	30.00
3 至 4 年	65,733.37	32,866.69	50.00
4 至 5 年	31,701.73	31,701.73	100.00
5 年以上	7,730.00	7,730.00	100.00
合 计	22,051,837.18	1,750,583.66	7.94

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应 收 账 款	1,774,707.20	253,536.09				2,028,243.29
坏账准备						
合 计	1,774,707.20	253,536.09				2,028,243.29

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
海南星跃供应链管理有限公司	6,873,795.90	30.78	601,460.11
江苏中科睿赛污染控制工程有限公司	3,754,585.00	16.81	187,729.25
三亚顶鑫建材贸易有限公司	2,388,046.64	10.69	402,840.62
浙江笨鸟科技有限公司	1,707,033.74	7.64	85,351.69
泰州市艾尔净化科技有限公司	909,072.00	4.07	45,453.60
合 计	15,632,533.28	69.99	1,322,835.27

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	93,505.70	50,984.00
合 计	93,505.70	50,984.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	469,788.78	99.76	1,619,664.67	99.85
1 至 2 年	1,131.79	0.24	2,458.19	0.15
合 计	470,920.57	100.00	1,622,122.86	100.00

(2) 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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
苏州拜革环能科技有限公司	300,000.00	63.71
北京联东物业管理股份有限公司上海第一分公司	51,329.34	10.90
上海愉腾专利代理事务所（普通合伙）	49,000.00	10.41
上海净达人技术有限公司	26,400.00	5.61
中国石化销售有限公司上海石油分公司	20,000.00	4.25
合 计	446,729.34	94.88

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	352,651.71	407,955.57
减：坏账准备	106,468.98	56,335.94
合 计	246,182.73	351,619.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,839.91	110,928.77
1 至 2 年	13,720.00	258,295.30
2 至 3 年	256,276.30	9,586.82
3 至 4 年	6,586.82	12,214.75
4 至 5 年	9,860.75	16,929.93
5 年以上	12,367.93	
小 计	352,651.71	407,955.57
减：坏账准备	106,468.98	56,335.94
合 计	246,182.73	351,619.63

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	249,678.80	272,855.80
代扣代缴款项	57,972.91	73,433.10
备用金	45,000.00	45,000.00
代垫款		16,666.67
小 计	352,651.71	407,955.57
减：坏账准备	106,468.98	56,335.94
合 计	246,182.73	351,619.63

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	56,335.94	50,133.04				106,468.98
合 计	56,335.94	50,133.04				106,468.98

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海金棵企业发展有限公司	押金	229,924.80	2-3 年	65.20	68,977.44
李龙飞	备用金	20,000.00	2-3 年	5.67	6,000.00
李洁	备用金	15,000.00	1 年以内 11,380.00, 1-2 年 3,620.00	4.25	931.00
朱静	备用金	10,000.00	1-2 年	2.84	1,000.00
兰玉莉	房租押金	5,000.00	5 年以上	1.42	5,000.00
合 计	——	279,924.80	——	79.38	81,908.44

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,280,975.71		2,280,975.71
库存商品	1,099,061.32	39,435.34	1,059,625.98

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	498,419.76		498,419.76
发出商品	187,732.03		187,732.03
合 计	4,066,188.82	39,435.34	4,026,753.48

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,150,926.85		3,150,926.85
库存商品	2,515,359.88	34,737.86	2,480,622.02
委托加工物资	402,956.15		402,956.15
其他	158,500.84		158,500.84
合 计	6,227,743.72	34,737.86	6,193,005.86

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品	34,737.86	4,697.48				39,435.34
合 计	34,737.86	4,697.48				39,435.34

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税		10,379.53
待抵扣进项税	264,837.66	
合 计	264,837.66	10,379.53

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,658,777.49	2,488,295.79
固定资产清理		
合 计	1,658,777.49	2,488,295.79

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,212,341.41	677,451.81	470,130.86	7,359,924.08
2、本期增加金额			5,268.00	5,268.00
(1) 购置			5,268.00	5,268.00
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,212,341.41	677,451.81	475,398.86	7,365,192.08
二、累计折旧				
1、期初余额	4,141,266.49	482,081.79	248,280.01	4,871,628.29
2、本期增加金额	679,485.28	120,433.44	34,867.58	834,786.30
(1) 计提	679,485.28	120,433.44	34,867.58	834,786.30
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,820,751.77	602,515.23	283,147.59	5,706,414.59
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				

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,391,589.64	74,936.58	192,251.27	1,658,777.49
2、期初账面价值	2,071,074.92	195,370.02	221,850.85	2,488,295.79

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	8,797,467.56	8,797,467.56
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	777,968.16	777,968.16
（1）处置	777,968.16	777,968.16
4、期末余额	8,019,499.40	8,019,499.40
二、累计折旧		
1、期初余额	2,769,276.45	2,769,276.45
2、本期增加金额	1,336,645.60	1,336,645.60
（1）计提	1,336,645.60	1,336,645.60
3、本期减少金额	777,968.16	777,968.16
（1）处置	777,968.16	777,968.16
4、期末余额	3,327,953.89	3,327,953.89
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,691,545.51	4,691,545.51
2、期初账面价值	6,028,191.11	6,028,191.11

11、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
-----	------	------------	------------	------------	------

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	954,536.60		265,899.69		688,636.91
合 计	954,536.60		265,899.69		688,636.91

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	2,134,712.26	106,735.61	1,846,043.19	92,302.16
资产减值损失	39,435.34	1,971.76	34,737.80	1,736.89
合 计	2,174,147.60	108,707.37	1,880,780.99	94,039.05

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延 所得税资产 或负债期初 余额
递延所得税资产	-234,055.07	19,340.04	-300,713.17	17,100.78
递延所得税负债	-234,055.07	522.19	-300,713.17	696.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,154,867.26	6,762,406.58
合 计	11,154,867.26	6,762,406.58

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2024 年			
2025 年	102,078.53	102,078.53	
2026 年	951,760.34	951,760.34	
2027 年	1,220,919.35	1,810,697.99	
2028 年	1,090,078.60		未经税局认定
2029 年	-		
2030 年	-		
2031 年	-		
2032 年	3,668,675.51	3,897,869.72	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2033 年	4,121,354.93		未经税局认定
合 计	11,154,867.26	6,762,406.58	

13、 其他非流动资产

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
预付设备款				25,000.00		25,000.00
预付长期资产购置款	8,497,000.00		8,497,000.00			
合 计	8,497,000.00		8,497,000.00	25,000.00		25,000.00

14、 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	12,153,000.00
信用借款	4,153,000.00	
未到期应付利息	11,172.28	12,269.50
合 计	12,164,172.28	12,165,269.50

15、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,374,459.93	4,917,106.55
1—2 年	252,677.45	205,067.19
2—3 年	5,324.00	600.00
3 年以上	36,689.14	55,005.52
合 计	4,669,150.52	5,177,779.26

16、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	215,972.24	13,678.36
合 计	215,972.24	13,678.36

17、 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	1,154,571.58	8,266,529.15	8,458,653.58	962,447.15
二、离职后福利-设定提存计划		1,233,826.48	1,233,826.48	
三、辞退福利	7,988.00	80,871.00	88,859.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,162,559.58	9,581,226.63	9,781,339.06	962,447.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,154,571.58	6,781,379.70	6,973,504.13	962,447.15
2、职工福利费		221,323.35	221,323.35	
3、社会保险费		736,086.00	736,086.00	
其中：医疗保险费		626,316.18	626,316.18	
工伤保险费		17,178.07	17,178.07	
生育保险费		92,591.75	92,591.75	
4、住房公积金		464,050.10	464,050.10	
5、工会经费和职工教育经费		63,690.00	63,690.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,154,571.58	8,266,529.15	8,458,653.58	962,447.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,196,443.27	1,196,443.27	
2、失业保险费		37,383.21	37,383.21	
合 计		1,233,826.48	1,233,826.48	

18、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	471,059.98	1,084,627.57
企业所得税	40,736.22	107,971.57
个人所得税	11,025.01	7,787.39
城市维护建设税	14,190.59	7,665.16
教育费附加	6,271.74	4,275.30
地方教育费附加	4,181.15	2,850.19
印花税	3,580.81	
合 计	551,045.50	1,215,177.18

19、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	360,254.34	315,883.60
合 计	360,254.34	315,883.60

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
费用款	166,692.87	111,321.70
拆借款	190,000.00	158,995.50
代收代付款项	3,561.47	45,566.40
合 计	360,254.34	315,883.60

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,457,722.31	1,383,533.21
合 计	1,457,722.31	1,383,533.21

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,076.39	1,778.19
已背书未终止确认的应收票据	815,000.00	
合 计	843,076.39	1,778.19

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	
未到期应付利息	1,083.33	
合 计	3,001,083.33	

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,267,638.37	6,802,671.23
减：未确认融资费用	199,736.24	446,392.27
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	1,457,722.31	1,383,533.21
合 计	3,610,179.82	4,972,745.75

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,080.00						10,000,080.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	586,012.91			586,012.91
合 计	586,012.91			586,012.91

26、 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	753,067.32			753,067.32
合 计	753,067.32			753,067.32

27、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	9,394,276.26	11,715,484.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	16,404.40	-10,447.27
调整后期初未分配利润	9,410,680.66	11,705,037.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,425,563.92	-2,294,356.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	6,985,116.74	9,410,680.66

28、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,561,719.18	22,273,706.86	36,019,008.20	28,038,974.23
空气过滤器	21,697,554.38	16,150,063.00	22,689,936.78	16,821,110.69
环保用品	5,763,436.75	4,373,077.91	7,824,264.55	6,328,268.78
建材	2,100,728.05	1,750,565.95	5,504,806.87	4,889,594.76
合 计	29,561,719.18	22,273,706.86	36,019,008.20	28,038,974.23

29、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,822.37	36,901.28
教育费附加	33,441.99	19,989.19
地方教育费附加	22,294.64	13,326.07
印花税	9,077.88	5,481.96
合 计	129,636.88	75,698.50

30、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,739,084.78	1,706,498.66
广告及业务宣传费	59,319.95	20,771.71
差旅费	42,216.95	43,257.36
车辆费	49,442.48	50,485.32
其他	1,740.12	21,711.13
办公费	83,793.95	65,398.73
合 计	1,975,598.23	1,908,122.91

31、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,545,199.35	1,842,822.78
咨询费	317,789.54	354,775.97
房屋租赁费	18,857.14	97,290.99
办公费	361,738.74	520,195.02
折旧	168,545.24	239,216.22
业务招待费	71,483.81	92,738.50
其他	48,728.10	82,208.92
使用权资产摊销	199,485.04	131,965.40
长期待摊费用摊销	132,949.84	192,376.47
差旅费	10,002.44	101,591.62
合 计	3,874,779.24	3,655,181.89

32、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托开发费		175,785.56
职工薪酬	1,793,615.61	2,164,767.89
材料费	426,369.11	692,064.37
折旧	505,014.89	542,969.68
办公费	18,418.59	12,490.33
服务费	29,646.58	36,956.37
使用权资产摊销	8,657.10	135,117.11
长期待摊费用摊销	7,970.10	8,880.18
合 计	2,789,691.98	3,769,031.49

33、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	596,843.52	634,397.38
减：利息收入	4,002.62	38,507.77
汇兑损失	8,938.23	-43,634.92
手续费支出	65,833.90	129,176.64
合 计	667,613.03	681,431.33

34、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政扶持	81,892.60	100,000.00
创新资金		355,615.00
稳岗补贴	9,298.00	27,920.20
和谐企业补贴		10,000.00
税收及个税手续费返还	3,961.02	3,095.13
人社局以工代训补贴		2,400.00
合 计	95,151.62	499,030.33

35、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-295,835.07	-627,828.49
其他应收款坏账损失	-50,133.04	-32,387.85

项 目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产坏账损失	15,000.00	-15,000.00
合 计	-330,968.11	-675,216.34

36、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,697.48	-6,447.50
合 计	-4,697.48	-6,447.50

37、 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助		10,960.00	
无法支付的应付款项		137,754.49	
其他	0.38		0.38
合 计	0.38	148,714.49	0.38

38、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
滞纳金	336.82	2,377.69	336.82
其他		50.00	
合 计	336.82	2,427.69	336.82

39、 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	58,270.56	32,128.24
递延所得税费用	-22,864.09	116,449.60
合 计	35,406.47	148,577.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,390,157.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-358,523.62
子公司适用不同税率的影响	6,629.15
调整以前期间所得税的影响	2,223.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,430.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	260,800.20
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-138,539.74
税收减免影响	232,386.60
所得税费用	35,406.47

40、 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助收入	95,152.00	645,871.33
存款利息收入	4,002.62	38,507.77
收到经营性往来款	99,674.60	54,422.36
利息补贴收入	64,169.63	
合 计	262,998.85	738,801.46

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	1,520,791.96	2,463,183.69
银行手续费	65,833.90	129,176.64
支付经营性往来款		5,258.47
罚款支出	336.82	2,377.69
合 计	1,586,962.68	2,599,996.49

（2）与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	1,585,007.21	1,148,233.24
合 计	1,585,007.21	1,148,233.24

1、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,425,563.92	-2,321,208.37
加：资产减值准备	4,697.48	6,447.50
信用减值损失	330,968.11	675,216.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	834,786.30	1,006,745.51
使用权资产折旧	1,336,645.60	1,584,198.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	265,899.69	298,937.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	605,781.75	590,762.46
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）	-16,907.58	145,784.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,166,252.38	-813,307.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,149,828.32	-5,974,755.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	68,705.44	1,676,279.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,321,093.57	-3,124,900.49
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,177,442.07	7,613,575.09
减：现金的期初余额	7,613,575.09	5,359,006.54
现金及现金等价物净增加额	-3,436,133.02	2,254,568.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	4,177,442.07	7,613,575.09
其中：库存现金	17,090.20	19,090.20
可随时用于支付的银行存款	4,160,351.87	7,594,484.89
②期末现金及现金等价物余额	4,177,442.07	7,613,575.09

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司骏恺环境科技（海南）有限公司，子公司成立于 2023 年 2 月 8 日，法定代表人为陈君武，注册资本为 850 万元人民币，统一社会信用代码为 91460000MAC6KJ1E60，企业地址位于海南省万宁市万州大道 202 号海南银行三楼，所属行业为科技推广和应用服务业，经营范围包含：许可项目：建设工程施工；第二类医疗器械生产；消毒器械生产；消毒器械销售；货物进出口；技术进出口（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）。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海骏恺环保科技有限公司	3000 万元人民币	上海	上海	制造	100.00		同一控制下合并
上海骏之恺化工有限公司	50 万元人民币	上海	上海	制造	100.00		同一控制下合并
常州骏恺环境工程有限公司	100 万元人民币	常州	常州	制造	100.00		投资设立
骏恺环境科技（海南）有限公司	850 万元人民币	海南	海南	制造	100.00		投资设立

九、 金融工具及其风险

（一）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、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值

的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是陈君武、朱海萍夫妇和李伶。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康海斌	持股 5%以上的股东
兴富投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
上海南谷计算机技术有限公司	陈君武持股具有重大影响且担任法人代表的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市钛镁建材贸易有限公司	陈君武持股具有重大影响且担任法人代表的公司
刘颖佳	董事
柏亚坤	监事会主席
童有兴	董事
符人方	监事
赵远	董事，副总经理
夏祥飞	职工代表监事
张小琴	董事会秘书
王美芹	财务总监

说明：2024 年 4 月 11 日监事符人方女士、职工代表监事夏祥飞先生递交辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

4、 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈君武、朱海萍	5,000,000.00	2023-11-16	2024-11-15	否
陈君武、朱海萍	3,000,000.00	2023-12-27	2025-6-27	否
陈君武、朱海萍	3,000,000.00	2023-2-22	2024-2-21	否

5、 关联方交易情况

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	1,292,420.00	1,114,186.34

6、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈君武	190,000.00	87,995.00

项目名称	期末余额	期初余额
合 计	190,000.00	87,995.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务无经营分部，本公司的管理层定期评价整体的经营成果业绩。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,973,118.13	17,025,815.09
1 至 2 年	6,511,150.50	3,911,326.62
2 至 3 年	1,086,808.63	10,252.00
3 至 4 年	10,252.00	14,000.00
4 至 5 年	14,000.00	7,730.00
5 年以上	246,918.00	239,188.00
小 计	19,842,247.26	21,208,311.71
减：坏账准备	1,756,709.70	1,396,691.39

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	18,085,537.56	19,811,620.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	253,188.00	1.28	253,188.00	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.21	239,188.00	100.00	
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	0.07	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,589,059.26	98.72	1,503,521.70	7.68	18,085,537.56
其中：组合 1：空气过滤器、环保用品等业务	18,212,263.02	91.79	1,503,521.70	8.26	16,708,741.32
组合 2：合并范围内关联方	1,376,796.24	6.93			1,376,796.24
合 计	19,842,247.26	—	1,756,709.70	—	18,085,537.56

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	253,188.00	1.19	253,188.00	100.00	
其中：宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	1.13	239,188.00	100.00	
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	0.07	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,955,123.71	98.81	1,143,503.39	5.46	19,811,620.32
其中：组合 1：空气过滤器、环保用品等业务	19,250,718.47	90.77	1,143,503.39	5.94	18,107,215.08
组合 2：合并范围内关联方	1,704,405.24	8.04			1,704,405.24

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 (%)	
合 计	21,208,311.71	—	1,396,691.39	—	19,811,620.32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波爱伊基环境科技有限公司	239,188.00	239,188.00	100.00	预计无法收回
武汉木之森装饰设计工程有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	253,188.00	253,188.00		

② 组合中，按空气过滤器、环保用品等业务组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,922,482.68	546,124.14	5.00
1 至 2 年	6,184,989.71	618,498.97	10.00
2 至 3 年	1,086,808.63	326,042.59	30.00
3 至 4 年	10,252.00	5,126.00	50.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上	7,730.00	7,730.00	100.00
合 计	18,212,263.02	1,503,521.70	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应 收 账 款	1,396,691.39	360,018.31				1,756,709.70
坏账准备						
合 计	1,396,691.39	360,018.31				1,756,709.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南星跃供应链管理有限公司	6,873,795.90	34.64	601,460.11
江苏中科睿赛污染控制工程有限公司	3,754,585.00	18.92	187,729.25
三亚顶鑫建材贸易有限公司	2,388,046.64	12.04	402,840.62

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江笨鸟科技有限公司	1,707,033.74	8.60	85,351.69
常州骏恺环境工程有限公司	1,151,807.16	5.80	
合 计	15,875,268.44	80.00	1,277,381.67

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	413,776.34	449,774.36
减：坏账准备	85,647.12	41,326.21
合 计	328,129.22	408,448.15

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,693.54	181,476.56
1 至 2 年	103,720.00	254,193.80
2 至 3 年	252,174.80	
3 至 4 年		4,542.00
4 至 5 年	2,188.00	9,562.00
5 年以上	5,000.00	
小 计	413,776.34	449,774.36
减：坏账准备	85,647.12	41,326.21
合 计	328,129.22	408,448.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	102,000.00	100,000.00
押金及保证金	245,074.80	268,397.80
代扣代缴款项	31,701.54	46,376.56
备用金	35,000.00	35,000.00
小 计	413,776.34	449,774.36
减：坏账准备	85,647.12	41,326.21
合 计	328,129.22	408,448.15

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	41,326.21	44,320.91				85,647.12
合 计	41,326.21	44,320.91				85,647.12

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海金稷企业发展有限公司	押金	229,924.80	2-3 年	55.57	68,977.44
上海骏之恺化工有限公司	拆借款	100,000.00	1-2 年	24.17	
李龙飞	备用金	20,000.00	2-3 年	4.83	6,000.00
李洁	备用金	15,000.00	1 年以内 11,380.00, 1-2 年 3,620.00	3.63	931.00
兰玉莉	房租押金	5,000.00	5 年以上	1.21	5,000.00
合 计	——	369,924.80	——	89.41	80,908.44

3、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	14,468,328.13		14,468,328.13	5,968,328.13		5,968,328.13
合计	14,468,328.13		14,468,328.13	5,968,328.13		5,968,328.13

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海骏恺环保科技有限公司	5,194,038.74						5,194,038.74	
上海骏之恺化工有限公司	774,289.39						774,289.39	
骏恺环境科技（海南）有限公司			8,500,000.00				8,500,000.00	
合计	5,968,328.13		8,500,000.00				14,468,328.13	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,379,775.77	17,515,121.00	27,707,812.17	21,618,855.81
空气过滤器	20,279,047.72	15,764,555.05	22,203,005.30	16,729,261.05
建材	2,100,728.05	1,750,565.95	5,504,806.87	4,889,594.76
合 计	22,379,775.77	17,515,121.00	27,707,812.17	21,618,855.81

十四、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,151.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-336.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	4,740.76
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	90,074.42

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益
-------	-----------	------

	率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.22	-0.25

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	94,039.05	111,139.83		
递延所得税负债		696.38		10,447.27
未分配利润	9,394,276.26	9,410,680.66	11,715,484.63	11,705,037.36
所得税费用	175,429.51	148,577.84	97,846.67	108,293.94
净利润	-2,321,208.37	-2,294,356.70	4,265,074.23	4,254,626.96

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,151.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-336.82
非经常性损益合计	94,814.80
减：所得税影响数	4,740.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	90,074.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用