



WEILAI

# 上海未来

NEEQ: 833697

## 上海未来企业股份有限公司



## 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、公司负责人刘昕、主管会计工作负责人俞小燕及会计机构负责人（会计主管人员）俞小燕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、天职国际会计师事务所（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 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
	附件会计信息调整及差异情况 .....	94

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	公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、上海未来	指	上海未来企业股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、万元
控股股东、实际控制人	指	赵鸿钧、刘昕、万莘萍、柏国林、陆军
股东或股东大会	指	上海未来企业股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	上海未来企业股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	上海未来企业股份有限公司监事或监事会
《公司章程》	指	上海未来企业股份有限公司章程
《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》
环保部	指	中华人民共和国环保部

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海未来企业股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai weilai enterprise co.,ltd		
法定代表人	刘昕	成立时间	1999年10月26日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	赵鸿钧、刘昕、柏国林、陆军、万莘萍
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业		
主要产品与服务项目	公司主要从事工业水、城市污水、大气环境污染的治理和综合利用业务，是集研发生产销售、工业服务和整体承包运行为一体的专业型节能环保解决方案提供商。近年来公司着重在环保设备、环保工程、高难度废水及系统超低排放上的投入力度，目前已具备承揽高 COD 废水，高氨氮和高总氮废水项目的能力。在大型企业超净排放和废水零排放项目上，我们能在水资源平衡的基础上整合水处理设备、可降解水处理药剂、环保设备，水质监控系统，自动加药系统为一体的节能环保工程		
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	上海未来	证券代码	833697
挂牌时间	2015年10月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,792,880
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	柏国林	联系地址	上海市徐汇区凯旋路 3131 号 807 室
电话	021-54071390	电子邮箱	Baigl@weilai.sh.cn
传真	021-54071396		
公司办公地址	上海市徐汇区凯旋路 3131 号 807 室	邮政编码	200030
公司网址	www.weilai.sh.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100001347462705		

注册地址	上海市金山区金山卫镇春华路 535 号 5、6 幢		
注册资本（元）	33,792,880	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

公司是在工业水、废水、大气环境污染治理、污泥减量及资源化行业中集研发、生产、销售和工业服务为一体的专业型环保解决方案提供商。公司通过与水处理行业中为终端用户提供专用化学品、整体水处理技术方案、现场技术服务的企业；与钢铁、电力、石油化工等行业中企业因节水减排、安全生产需对用水进行处理的客户等建立长期合作伙伴关系。公司围绕水处理市场需求，通过自主研发与技术升级，依托“循环冷却水节水技术”和“无磷缓蚀阻垢剂”两大核心技术及GGH/MGGH清洗技术的专利技术，为客户提供完整的水处理综合解决方案的同时为客户创造价值。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行整体解决方案设计、采购、生产、产品提交，并提供售后服务。2019年度，公司加强现场运营及日常工艺数据管理，加强对各工艺指标的基础数据收集，并进行有效调整，在保证有效运行的前提下，降低了运行成本。

公司的商业模式为：“售前服务+技术研发+水处理方案制定+产品制造+产品销售+长周期系统营运”。

作为国家高新技术企业，公司拥有2项发明专利、32项实用新型专利；2项软件著作权，公司起草了5个产品的国家标准、5个产品的行业标准，以及200多个产品的企业标准。公司拥有一批长期稳定、业内经验丰富的专业技术人员和研发人员。经过多年的市场开拓和培育，公司产品以良好的性能、稳定的质量赢得了广大客户的认可，在国内外水处理剂市场上建立了良好的声誉。

公司的销售模式为向服务商、贸易商销售与向终端客户直接销售相结合。公司直接或配合服务商向客户进行产品推介、参加客户的投标、提供售前与售后相关支持与服务。公司获取合同订单的主要方式是销售经理直接与客户接触，根据客户需求提供报价，若客户接受报价，则按照与用户签订的购销合同，组织产品生产，及时交货并按合同约定收取货款。

收入来源主要为上述产品的销售收入及部分服务项目。

公司的商业模式具备可持续性。公司采取的商业模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用，公司制订了与现有主营业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

#### (二) 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
详细情况	公司2022年获上海市专精特新中小企业证书，有效期三年，2022年12月获上海市高新技术企业，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	49,399,005.42	57,458,786.19	-14.03%
毛利率%	18.58%	25.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,050,405.79	-1,297,865.84	-212.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,948,634.38	-2,012,926.95	-145.84%
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）	-7.67	-2.26	-
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）	-9.37	-3.50	-
基本每股收益	-0.12	-0.04	-212.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,752,085.87	79,126,434.81	-11.85%
负债总计	18,935,671.14	24,259,614.29	-21.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,816,414.73	54,866,820.52	-7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.62	-7.38%
资产负债率%（母公司）	27.15%	30.66%	-
资产负债率%（合并）	0%	0	-
流动比率	3.77	3.63	-
利息保障倍数	-21.28	-4.25	-
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	-4,111,593.31	6,430,542.40	-163.94%
应收账款周转率	1.64	2.23	-
存货周转率	10.25	6.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.85%	-5.82%	-
营业收入增长率%	-14.03%	-13.55%	-
净利润增长率%	212.08%	-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	10,500,094.70	15.05%	17,289,307.44	21.85%	-39.27%

应收票据	7,147,997.08	10.25%	6,864,589.46	8.68%	4.13%
应收账款	32,470,675.29	46.55%	24,936,015.91	31.51%	30.22%
存货	1,511,951.83	2.17%	5,623,782.88	7.11%	-73.12%
长期股权投资	440,810.70	0.63%	652,412.40	0.82%	-32.43%
固定资产	2,303,430.75	3.30%	2,854,595.44	3.61%	-19.31%
长期待摊费用	1,982,136.8	2.84%	2,590,861.68	3.27%	-23.50%
应付账款	6,656,595.51	9.54%	7,655,940.26	9.68%	-13.05%
应收账款融资	2,330,411.20	3.34%	3,856,429.80	4.87%	-39.57%
使用权资产	4,272,820.40	6.13%	6,597,756.18	8.34%	-35.24%
一年内到期的非流动负债	1,784,742.79	2.56%	2,042,150.29	2.58%	-12.60%
其他流动负债	3,797,971.13	5.44%	3,607,199.27	4.56%	5.29%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：期末货币资金较上期减少主要系银行存款的减少，本期无现金和其他货币资金。银行存款减少主要系因为本期经营活动产生的现金流量净额为-411.16万元。
2、存货：本期存货较上期减少主要系浙江浙能脱硫废水项目结项，相关脱硫废水设备从库存商品转入成本，导致库存商品较上期减少 353.98 万元。
3、长期股权投资：本期长期股权投资余额为 44.08 万元，较上期减少 21.16 万元，系合资企业新帮公司净资产减少 48.81 万元导致。
4、应收账款：本期应收账款余额增加主要系对浙江省能源集团有限公司的应收余额增加所致。本期对浙江浙能物流有限公司含税销售额为 596.88 万元。其中 11 月和 12 月销售含税收入为 473.09 万元，给与浙江浙能物流的信用期为收货 60 天，故对期末余额的增加系销售上升且未到信用期所致。

## (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	49,399,005.42	-	57,458,786.19	-	-14.03%
营业成本	40,223,027.80	81.42%	42,690,589.67	74.30%	-5.78%
毛利率%	18.58%	-	25.70%	-	-
销售费用	5,043,471.64	10.21%	6,290,748.05	10.95%	-19.83%
管理费用	5,547,746.75	11.23%	7,457,034.33	12.98%	-25.60%
研发费用	3,383,153.91	6.85%	3,491,909.47	6.08%	-3.11%
财务费用	107,766.36	0.22%	251,592.33	0.44%	-57.17%
信用减值损失	-300,255.31	-0.61%	82,451.28	0.14%	-464.16%
资产减值损失	55,192.29	0.11%	70,722.44	0.12%	-21.96%
其他收益	723,252.44	1.46%	808,211.63	1.49%	-10.51%
投资收益	-211,601.70	-0.43%	-42,492.01	-0.07%	397.98%
资产处置收益	288,562.64	0.58%	43,150.07	0.08%	568.74%

营业利润	-4,613,818.60	-9.34%	-2,023,027.26	-3.52%	128.07%
营业外收入	0	0%	6.66	0.00001%	-100.00%
营业外支出	512,041.00	1.04%	10,120.00	-0.02%	4,959.69%
净利润	-4,050,405.79	-8.20%	-1,297,865.84	-2.26%	212.08%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入减少主要系水处理剂和溴产品系列两大类销售下降导致，水处理剂较上期收入减少 537.99 万元，同比下降 12.39%，溴产品系列较上期收入减少 480.01 万元，同比下降 89.95%，本期水处理剂和溴产品销售额下降的主要原因系部分客户的销售额下降，对其销售下降主要系部分项目结束。
- 2、毛利率：本期毛利变动主要系本期水处理剂产品毛利下降所致。

#### 3、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	42,666,405.75	50,073,106.55	-14.79%
其他业务收入	6,732,599.67	7,385,679.64	-8.84%
主营业务成本	35,166,155.87	37,029,357.42	-5.03%
其他业务成本	5,056,871.93	5,661,232.25	-10.68%

#### 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
水处理剂	38,047,379.96	31,315,268.26	17.69%	-12.39%	-2.32%	-8.48%
消毒防霉	189,909.29	103,440.74	45.53%	-76.54%	-82.03%	16.62%
溴产品系列	536,155.41	442,137.28	17.54%	-89.95%	-89.93%	-0.20%
技术服务	3,892,951.09	3,305,309.59	15.10%	678.44%	83,328.65%	-84.11%
贸易及其他	6,732,599.67	5,056,871.93	24.89%	-8.84%	-10.68%	1.54%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

收入构成未发生重大变动

#### 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	浙江浙能物流有限公司	5,282,128.32	10.69%	否
2	中国石化集团茂名石油化工有限公司	5,216,874.49	10.56%	否

3	宁波钢铁有限公司	5,183,855.87	10.49%	否
4	中国石油化工股份有限公司茂名分公司	4,668,106.15	9.45%	否
5	科凯精细化工（上海）有限公司	4,123,029.73	8.35%	否
合计		24,473,994.56	49.54%	-

2022 年因提供上海石化的热法脱水剂产品质量有异议，被取消中石化易派客招投标资格至 2024 年底。

#### 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	上海久安水质稳定剂厂	7,261,032.50	20.60%	否
2	万华化学（宁波）氯碱有限公司	3,278,416.60	9.30%	否
3	济源市清源水处理有限公司	1,082,287.50	3.07%	否
4	南京艾普拉斯化工有限公司	1,071,113.00	3.04%	否
5	泰兴跃达实业有限公司	653,140.00	1.85%	否
合计		13,345,989.60	37.86%	-

### （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	-4,111,593.31	6,430,542.40	-163.94%
投资活动产生的现金流量净额	12,971.37	-2,032,108.35	100.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,690,590.80	-5,914,913.68	54.51%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额减少系本期销量下降，且本期第四季度销量占比高，销售货款还未收回。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额减增加本期减少长期资产的购入导致
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额减增加上期支付股利 337.93 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海新帮环保科技有限公司	从事公司污泥干活业务	增加业务板块

该参股公司已于 2024 年 2 月份注销

(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
公司内部控制风险	<p>股份有限公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段的内部控制体系。但是，为了适应多变的市场及公司业务模式的转型，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理及财务管理等内部控制流程进行同步升级完善以匹配外部竞争环境，这将要求公司对业务人员及技术人员的专业知识和专业素养有进一步的要求，特别是公司现有产品的转型、服务模式的优化、销售体系的完善及项目成本的控制及核算提出了更高的要求。如果公司管理层水平不能适应多变的市场及没有正确的战略目标，组织模式和管理制度未能及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。</p> <p>应对措施：在本年度内已完成公司服务体系的 OA 管理系统，有望在生产、采购、销售等部门也逐步采用 OA 管理系统，增加公司的执行力及管控能力。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但随着企业的不断发展，特别对一个已经在三板挂牌的企业，对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行以及配套制度的适应性，使公司治理仍存在不确定的风险。</p> <p>应对措施：对公司管理团队进行整合及完善，进一步加强了公司的管理及风险控制能力。</p>
安全生产风险	<p>目前公司的主营业务围绕着环境治理精细化工产品 and 环保工程及污水营运展开业务，生产过程中所使用的硫酸等原材料存在一定的安全风险。这些原材料具有刺激性和腐蚀性，可能对操作人员产生健康危害，同时环保工程及污水营运等业务的增加将进一步在公司外派人员的安全管理上提出更高的要求，安全生产风险会加大。因此安全生产的风险值得关注。对此，公</p>

	<p>司采取了一系列措施，制定了《安全生产管理制度》、《公司环保管理制度》、《危险化学品管理制度》、《危险化学品出入库管理制度》等相关制度，此外公司也会定期组织生产人员进行安全生产培训，同时对外派人员进行定期的安全教育，以期将生产事故的风险降到最低。</p> <p>应对措施：制定了《安全生产管理制度》、《公司环保管理制度》、《危险化学品管理制度》、《危险化学品出入库管理制度》等相关制度，此外公司也会定期组织生产人员进行安全生产培训，同时对外派人员进行定期的安全教育，以期将生产事故的风险降到最低。根据相关要求，对危化品及一般化学品实行分级管理，建立健全了公司所有原料及产品的MSDS资料库。</p>
<p>高新企业复审风险</p>	<p>公司于2022年12月14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《高新技术企业证书》，该证书的有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定：“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。”按照《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）文件的规定：“第四条、认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。”公司已取得税务局审批备案文件，公司长期注重提升各方面综合能力，包括专利的申报、新产品新项目的开发研制，为以后年度的高新申报做好准备工作。</p> <p>应对措施：公司长期注重提升各方面综合能力，近已获批一个发明专利，并同时申报了6个发明专利，参与制定了一项行业标准，申请主持制定一项行业标准，并积极和大专院校开展校企合作，积极开展新产品新项目的开发研制，年内被金山区科委认定为科技小巨人企业，公司技术中心被认定为区企业技术中心，为以后年度的高新申报做好准备工作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司持 5% 以上股东、	2015 年 10 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高						
董监高	2015年10月22日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 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	11,182,267	33.09%	2,639,999	13,822,266	40.9%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,070,449	15.00%	2,639,999	7,710,448	22.82%	
	董事、监事、高管	1,586,418	4.69%	0	1,586,418	4.69%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,610,613	66.91%	-2,639,999	19,970,614	59.1%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,851,352	52.9%	-2,639,999	15,211,353	45.01%	
	董事、监事、高管	475,926	14.08%	0	475,926	14.08%	
	核心员工						
总股本		33,792,880	-	0	33,792,880	-	
普通股股东人数							19

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	赵鸿钧	8,036,160	0	8,036,160	23.78%	6,027,121	2,009,039	0	0
2	刘昕	5,381,641	0	5,381,641	15.93%	4,036,231	1,345,410	0	0
3	柏国林	3,696,000	0	3,696,000	10.94%	2,772,000	924,000	0	0
4	陆军	3,168,001	0	3,168,001	9.37%	2,376,001	792,000	0	
5	施奇	2,650,890	0	2,650,890	7.84%	1,988,168	662,722	0	0
6	万莘萍	2,639,999	0	2,639,999	7.81%	0	2,639,999	0	0
7	何萍	2,639,999	0	2,639,999	7.81%	1,980,000	659,999	0	0
8	上海德汇集团有限	2,380,400	0	2,380,400	7.04%	0	2,380,400	0	0

	公司								
9	范建洪	1,054,790	0	1,054,790	3.12%	791,093	263,697	0	0
10	申万宏源 证券有限 公司做市 专用证券 账户	863,221	0	872,512	2.57%	0	869,512	0	0
<b>合计</b>		<b>32,511,101</b>	<b>0</b>	<b>32,520,392</b>	<b>96.23%</b>	<b>19,970,614</b>	<b>12,546,778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无相互关联关系									

## 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，实际控制人为：赵鸿钧、刘昕、柏国林、陆军、万莘萍

## 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				
赵鸿钧	董事	男	1959年1月	2020年12月22日	2023年12月21日	8,036,160	0	8,036,160	23.78%
刘昕	董事长、总经理	男	1965年5月	2022年10月14日	2023年12月21日	5,381,641	0	5,381,641	15.93%
柏国林	董秘	男	1965年9月	2020年12月22日	2023年12月21日	3,696,000	0	3,696,000	10.94%
陆军	董事	男	1969年5月	2020年12月22日	2023年12月21日	3,168,001	0	3,168,001	9.37%
范建洪	董事	男	1966年4月	2020年12月22日	2023年12月22日	1,054,790	0	1,054,790	3.12%
刘建凤	副总经理	女	1970年6月	2022年10月14日	2023年12月21日	0	0	0	0%
何萍	监事会主席	女	1958年2月	2020年12月22日	2023年12月21日	2,639,999	0	2,639,999	7.81%
施琦	监事	男	1964年12月	2020年12月22日	2023年12月21日	2,650,890	0	2,650,890	7.84%
周国平	监事	男	1973年1月	2022年10月14日	2023年12月21日	0	0	0	0%
俞小燕	财务总监	女	1978年3月	2021年1月7日	2023年12月21日	0	0	0	0%

公司于2024年4月26日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议进行董事、监事换届选举。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

所有董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系

#### (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
销售人员	25	0	0	25
技术人员	11	1	0	12
生产人员	19	0	1	18
管理人员	17	0	0	17
财务人员	2	0	0	2
员工总计	74	1	1	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	16	16
专科以下	51	51
员工总计	74	74

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

全体员工根据签署的劳动合同享受工资及其他福利待遇，公司给员工缴五险一金。

(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	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、关联交易决策制度、对外担保管理制度、投资管理制度、重大决策事项管理制度、信息披露管理制度、投资者关系管理制度、年度报告重大差错责任追究

制度等规章制度。报告期内，公司根据《公司法》、“证券法”、“非上市公司监督管理办法”以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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，监事会对报告期内监督事项无异议。

## (三) 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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司不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，公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

## 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	<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	天职业字[2024]23224 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市浦东新区陆家嘴东路 161 号招商大厦 35 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	马罡 3 年	张利 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	16.8 万元			

#### 审计报告

天职业字[2024]23224 号

上海未来企业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海未来企业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。贵公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告（续）

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

[以下无正文]

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师  
（项目合伙人）： 马罡

\_\_\_\_\_

中国注册会计师： 张利

\_\_\_\_\_

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	10,500,094.70	17,289,307.44
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、（二）	7,147,997.08	6,864,589.46
应收账款	六、（三）	32,470,675.29	24,936,015.91
应收款项融资	六、（四）	2,330,411.20	3,856,429.80
预付款项	六、（五）	328,923.56	1,426,928.96
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、（六）	3,910,840.39	4,418,479.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	1,511,951.83	5,623,782.88
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、（八）	153,639.70	153,639.70
<b>流动资产合计</b>		<b>58,354,533.75</b>	<b>64,569,174.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	440,810.70	652,412.40
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、（十）	2,303,435.73	2,854,595.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、(十一)	4,272,820.40	6,597,756.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	1,982,136.80	2,590,861.68
递延所得税资产	六、(十三)	2,398,348.49	1,671,635.05
其他非流动资产	六、(十四)		190,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,397,552.12</b>	<b>14,557,260.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,752,085.87</b>	<b>79,126,434.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	6,656,595.51	7,655,940.26
预收款项			
合同负债	六、(十六)	62,477.95	1,319,044.31
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、(十七)	1,215,836.73	1,486,836.73
应交税费	六、(十八)	1,794,979.60	1,285,703.00
其他应付款	六、(十九)	155,659.46	369,168.67
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、(二十)	1,784,742.79	2,042,150.29
其他流动负债	六、(二十)	3,797,971.13	3,607,199.27

	一)		
<b>流动负债合计</b>		15,468,263.17	17,766,042.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十二)	2,598,884.78	4,821,108.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	227,600.13	682,799.85
递延所得税负债	六、(十三)	640,923.06	989,663.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,467,407.97	6,493,571.76
<b>负债合计</b>		18,935,671.14	24,259,614.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十四)	33,792,880.00	33,792,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	14,882,682.17	14,882,682.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	4,408,757.80	4,408,757.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-2,267,905.24	1,782,500.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,816,414.73	54,866,820.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		50,816,414.73	54,866,820.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		69,752,085.87	79,126,434.81

法定代表人：刘昕主管会计工作负责人：俞小燕会计机构负责人：俞小燕

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		49,399,005.42	57,458,786.19
其中：营业收入	六、(二十八)	49,399,005.42	57,458,786.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,567,974.38	60,443,856.86
其中：营业成本	六、(二十八)	40,223,027.80	42,690,589.67
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、(二十九)	262,807.92	261,983.01
销售费用	六、(三十)	5,043,471.64	6,290,748.05
管理费用	六、(三十一)	5,547,746.75	7,457,034.33
研发费用	六、(三十二)	3,383,153.91	3,491,909.47
财务费用	六、(三十三)	107,766.36	251,592.33
其中：利息费用	六、(三十三)	230,051.03	387,390.08
利息收入	六、(三十三)	131,446.79	144,909.28
加：其他收益	六、(三十四)	723,252.44	808,211.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-211,601.70	-42,492.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-211,601.70	-42,492.01
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、（三十六）	-300,255.31	82,451.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	55,192.29	70,722.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	288,562.64	43,150.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,613,818.60</b>	<b>-2,023,027.26</b>
加：营业外收入	六、（三十九）		6.66
减：营业外支出	六、（四十）	512,041.00	10,120.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,125,859.60</b>	<b>-2,033,140.60</b>
减：所得税费用	六、（四十一）	-1,075,453.81	-735,274.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,050,405.79</b>	<b>-1,297,865.84</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）		-4,050,405.79	-1,297,865.84
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）		-4,050,405.79	-1,297,865.84
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,050,405.79	-1,297,865.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八、（二）	-0.12	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（二）	-0.12	-0.04

法定代表人：刘昕主管会计工作负责人：俞小燕会计机构负责人：俞小燕

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		38,542,095.43	67,802,341.10
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		11,916.84	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	1,292,394.52	497,921.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,846,406.79</b>	<b>68,300,262.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,455,609.54	41,710,985.55
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		10,987,380.31	14,318,248.13
支付的各项税费		3,173,465.30	1,956,538.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	5,341,544.95	3,883,947.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,958,000.10</b>	<b>61,869,719.89</b>

经营活动产生的现金流量净额	六、(四十二)	-4,111,593.31	6,430,542.40
<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		677,192.95	70,000.00
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>677,192.95</b>	<b>70,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,221.58	2,102,108.35
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>664,221.58</b>	<b>2,102,108.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,971.37</b>	<b>-2,032,108.35</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,379,288.00
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、(四十二)	2,690,590.80	2,535,625.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,690,590.80</b>	<b>5,914,913.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,690,590.80</b>	<b>-5,914,913.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十三)	<b>-6,789,212.74</b>	<b>-1,516,479.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	17,289,307.44	18,805,787.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十三)	<b>10,500,094.70</b>	<b>17,289,307.44</b>

法定代表人：刘昕主管会计工作负责人：俞小燕会计机构负责人：俞小燕



(四) 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	33,792,880.00				14,882,682.17				4,408,757.80		2,048,997.71		55,133,317.68
加：会计政策变更											-266,497.16		-266,497.16
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,792,880.00				14,882,682.17				4,408,757.80		1,782,500.55		54,866,820.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-4,050,405.79
（一）综合收益总额											-		-4,050,405.79
（二）所有者投入和减少资本											4,050,405.79		
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,792,880.00				14,882,682.17			4,408,757.80		-	2,267,905.24	50,816,414.73

项目	2022 年										
	归属于母公司所有者权益										少

	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	数 股 东 权 益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,792,880.00				14,882,682.17				4,408,757.80		6,767,569.32		59,851,889.29
加：会计政策变更											-307,914.93		-307,914.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,792,880.00				14,882,682.17				4,408,757.80		6,459,654.39		59,543,974.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,677,153.84		-4,677,153.84
（一）综合收益总额											-1,297,865.84		-1,297,865.84
（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											-3,379,288.00		-3,379,288.00
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											-3,379,288.00		-3,379,288.00

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>33,792,880.00</b>				<b>14,882,682.17</b>				<b>4,408,757.80</b>		<b>1,782,500.55</b>		<b>54,866,820.52</b>

法定代表人：刘昕主管会计工作负责人：俞小燕会计机构负责人：俞小燕

# 上海未来企业股份有限公司

## 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、公司的基本情况

上海未来企业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海未来企业有限公司,由原上海石化地区和通工贸部及刘昕、柏国林、陆军、施奇、万莘萍、何萍、李梅、范建洪等 8 位自然人共同投资并于 1995 年 10 月 26 日经上海工商行政管理局金山分局核准成立。

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)的相关规定,本公司以 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产 25,928,362.17 元为基数,按 2.592836217:1 的折股比例折合股本 10,000,000.00 股,每股面值 1 元,通过整体变更方式设立上海未来企业股份有限公司。2015 年 1 月 14 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司整体变更股份有限公司的注册资本实收情况进行了验证,并出具了天职业字[2015]949 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币 1,220,000.00 元(每股面值 1 元),变更后的注册资本为人民币 11,220,000.00 元。新增注册资本由原股东及新增股东以 14.26 元/股的价格认缴,变更注册资本后,股东为赵鸿钧、刘昕、柏国林、陆军、施奇、万莘萍、何萍、范建洪、龚维娜、张家港德联创业投资中心(有限合伙)。2015 年 5 月 21 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司该次注册资本实收情况进行了验证,并出具了天职业字[2015]10521 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年 6 月 8 日召开的 2015 年度第二次临时股东大会决议和章程修订案相关规定,本公司申请增加注册资本人民币 1,570.80 万元,股本人民币 1,570.80 万元,全部由资本公积转增股本。2015 年 6 月 8 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司该次注册资本实收情况进行了验证,并出具了天职业字[2015]11278 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定,本公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元(每股面值 1 元),变更后的注册资本为人民币 27,928,000.00 元。新增注册资本由申万宏源证券有限公司、东北证券股份有限公司以 5.35 元/股的价格认缴,变更注册资本后,股东为赵鸿钧、刘昕、柏国林、陆军、施奇、万莘萍、何萍、范建洪、龚维娜、张家港德联创业投资中心(有限合伙)、申万宏源证券有限公司、东北证券股份有限公司。

根据 2016 年 4 月 28 日召开的 2016 年第一次股东大会决议规定,本公司拟向所有在册股东按持股数额每股派发 0.3 元的现金股利(税前),共计派发现金红利 8,378,400.00 元;以 27,928,000 股为基数,拟向所有在册股东以资本公积溢价部分转增股本,每 10 股送 1 股,共计转增 2,792,800 股,转增后,本公司总股本将增至 30,720,800 股。公司注册资本:3,072.08 万元。

根据 2017 年 4 月 27 日召开的 2017 年第一次股东大会决议规定，本公司向所有在册股东以资本公积溢价部分转增股本，每 10 股送 1 股，共计转增 3,072,080 股，其中：以股本发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 0.65 股，其他资本公积每 10 股转增 0.35 股，转增后，本公司总股本将增至 33,792,880 股，公司注册资本由原先的 3,072.08 万元改为 3,379.28 万元。

2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年度股东大会决议通过《2019 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 33,792,880 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.80 元，本次权益分派共计派发现金红利 6,082,718.40 元。截至 2020 年 12 月 31 日，公司股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	认缴金额(元)	股权比例(%)
赵鸿钧	8,036,160.00	23.782
刘昕	5,381,641.00	15.925
柏国林	3,696,000.00	10.937
陆军	3,168,001.00	9.375
施奇	2,650,890.00	7.845
万莘萍	2,639,999.00	7.812
何萍	2,639,999.00	7.812
张家港德联创业投资中心（有限合伙）	2,380,400.00	7.044
范建洪	1,054,790.00	3.121
龚维娜	888,910.00	2.630
申万宏源证券有限公司	865,040.00	2.560
东北证券股份有限公司	381,580.00	1.129
钱祥丰	8,470.00	0.025
虞贤明	1,000.00	0.003
合计	33,792,880.00	100

2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年度股东大会决议通过《2020 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 33,792,880 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 2.50 元，本次权益分派共计派发现金红利 8,448,220.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东名称	认缴金额(元)	股权比例(%)
赵鸿钧	8,036,160.00	23.782
刘昕	5,381,641.00	15.925
柏国林	3,696,000.00	10.937
陆军	3,168,001.00	9.375
施奇	2,650,890.00	7.845

万莘萍	2,639,999.00	7.812
何萍	2,639,999.00	7.812
张家港德联创业投资中心（有限合伙）	2,380,400.00	7.044
范建洪	1,054,790.00	3.121
申万宏源证券有限公司	863,212.00	2.554
龚维娜	850,910.00	2.518
东北证券股份有限公司	391,358.00	1.158
马晓萍	11,000.00	0.033
董益盛	10,000.00	0.030
钱祥丰	8,470.00	0.025
刘军	6,000.00	0.018
苏韶霞	1,000.00	0.003
李卫	1,000.00	0.003
李立鸣	935.00	0.003
吴君能	615.00	0.002
陶昀	500.00	0.002
合计	33,792,880.00	100

2022年6月29日召开的2021年度股东大会决议通过《2021年年度权益分派方案》，以公司现有总股本33,792,880股为基数，向全体股东每10股派1.0元人民币现金，本期权益分派共计派发现金红利3,379,288.00元。

截至2022年12月31日，公司股东认缴注册资本额和出资比例如下：

股东名称	认缴金额(元)	股权比例(%)
赵鸿钧	8,036,160.00	23.7806
刘昕	5,381,641.00	15.9254
柏国林	3,696,000.00	10.9372
陆军	3,168,001.00	9.3748
施奇	2,650,890.00	7.8445
何萍	2,639,999.00	7.8123
万莘萍	2,639,999.00	7.8123
上海德汇集团有限公司	2,380,400.00	7.0441
范建洪	1,054,790.00	3.1213
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	869,512.00	2.5731
龚维娜	850,910.00	2.5180
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	395,658.00	1.1708
董益圣	10,800.00	0.0320
钱祥丰	8,470.00	0.0251

刘军	6,000.00	0.0178
苏韶霞	1,000.00	0.0030
李立鸣	935.00	0.0028
吴君能	615.00	0.0018
谢刚	600.00	0.0018
陶昀	500.00	0.0015
合计	33,792,880.00	100

2023年，申万宏源证券有限公司增持 3,000.00 股，东北证券股份有限公司增持 1,900.00 股，自然人董益盛增持 1,100.00 股，自然人刘军减持 6,000.00 股，自然人苏韶霞减持 1,000.00 股，截止 2023 年 12 月 31 日，自然人刘军和自然人苏韶霞已不持有公司股份。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东认缴注册资本额和出资比例为：

股东名称	认缴金额(元)	股权比例(%)
赵鸿钧	8,036,160.00	23.7806
刘昕	5,381,641.00	15.9254
柏国林	3,696,000.00	10.9372
陆军	3,168,001.00	9.3748
施奇	2,650,890.00	7.8445
何萍	2,639,999.00	7.8123
万莘萍	2,639,999.00	7.8123
上海德汇集团有限公司	2,380,400.00	7.0441
范建洪	1,054,790.00	3.1213
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	872,512.00	2.5819
龚维娜	850,910.00	2.518
东北证券股份有限公司做市专用证券账户	397,558.00	1.1765
董益圣	11,900.00	0.0352
钱祥丰	8,470.00	0.0251
陈封燕	1,000.00	0.003
李立鸣	935	0.0028
吴君能	615	0.0018
谢刚	600	0.0018
陶昀	500	0.0015
合计	33,792,880.00	100

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。统一社会信用代码：913100001347462705。证照编号：00000000202302060004。公司注册地址：上海市金山区金山卫镇春华路 535 号 5、6 幢。法定代表人：刘昕。

公司营业期限：1995 年 10 月 26 日至不约定期限。

公司所处行业：化学原料和化学制品制造业

公司实际从事的主要经营活动：许可项目：危险化学品经营；各类工程建设活动；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，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：水处理缓蚀剂阻垢剂、脱硫增效剂、脱硫（脱硝）清洗剂生产及技术服务；水处理杀生剂、水处理生物分散剂、水处理生物营养剂、水处理防腐防霉杀菌消毒剂、水处理混凝剂生产；环保科技、节能科技、环保设备科技、水处理设备科技、空气净化设备科技领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；塑料制品销售；玻璃仪器销售；机械设备销售；电工器材销售；仪器仪表销售；五金产品批发；日用化学产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专业保洁、清洗、消毒服务。（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）

本公司财务报告于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
合同资产账面价值发生重大变动	24 万元人民币
重要的在建工程	24 万元人民币

#### （六）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

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在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本集团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应当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。

本集团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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）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。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

#### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直

到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （2）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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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。

如果公司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. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (十二) 应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即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，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应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

不适用。

### （十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，即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，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应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团依据信用风险特征将应收账款全部划分为应收销售款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	违约损失率
1 年以内（含 1 年）	0.53%
1-2 年（含 2 年）	10.87%
2-3 年（含 3 年）	84.29%
3 年以上	100.00%

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，按单项计提预期信用损失。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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)的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即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，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应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据。

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1: 银行承兑汇票

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

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

不适用。

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

不适用。

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

不适用。

#### （十六）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、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照使用次数分次转销法进行摊销。

## 5. 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。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。

## 6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

不适用。

## 7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

不适用。

## (十七) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所

有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-50	5.00	1.90-4.75
生产设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
辅助设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 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。

#### (十九) 在建工程

1. 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。

2. 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。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

## （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十二）长期待摊费用

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

#### （二十三）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。

#### （二十四）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

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。

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

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

##### （二十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

##### （二十六）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括水处理剂的生产、水处理工程和脱硫脱硝技术销售及服务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 对于国内销售的产品，以产品发运并取得客户签收单时确认销售收入；

(2) 收入的计量

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。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价

格。

#### ④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （3）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销以商品发运并取得客户或客户指定的其他方确认时，作为取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时点，从而在该时点确认收入。

#### 2. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

不适用。

#### （二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或

当期损益。

公司

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 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%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%
印花税	按照合同所列金额为纳税基准	0.03%
城镇土地使用税	纳税人占用土地的实际面积	10元/平米
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2022年12月14日获取经由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202231004440。有效期3年，有效期内享有减免10%的应纳税所得额的优惠。

本公司于2023年1月1日起，享有先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额的优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	723,166.27
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	989,663.43
执行《企业会计准则解释第 16 号》	年初未分配利润	-307,914.93
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	-266,497.16
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-41,417.77

接上表

会计政策变更的内容和原因	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	
	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	1,029,488.81
执行《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	1,337,403.74
执行《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	-307,914.93
执行《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	307,914.93

## （二）会计估计的变更

无。

## （三）前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,500,094.70	17,289,307.44
合计	<u>10,500,094.70</u>	<u>17,289,307.44</u>

其中：存放在境外的款项总额

### （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	7,147,997.08	6,864,589.46
合计	<u>7,147,997.08</u>	<u>6,864,589.46</u>

2. 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

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	943,781.95	3,789,849.00
合计	<u>943,781.95</u>	<u>3,789,849.00</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

无。

4. 坏账准备的情况

无。

5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	29,992,721.16	24,720,259.82
1-2年(含2年)	2,957,547.64	388,356.20
2-3年(含3年)		
3年以上	1,014,650.08	1,014,650.08
合计	<u>33,964,918.88</u>	<u>26,123,266.10</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>33,964,918.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,494,243.59</u>		<u>32,470,675.29</u>
账龄组合	33,964,918.88	100.00	1,494,243.59	4.40	32,470,675.29
合计	<u>33,964,918.88</u>	<u>100.00</u>	<u>1,494,243.59</u>		<u>32,470,675.29</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	<u>26,123,266.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,187,250.19</u>	
账龄组合	26,123,266.10	100.00	1,187,250.19	4.54
合计	<u>26,123,266.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,187,250.19</u>	<u>24,936,015.91</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,964,918.88	1,494,243.59	4.40
合计	<u>33,964,918.88</u>	<u>1,494,243.59</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,187,250.19	306,993.40			1,494,243.59
合计	<u>1,187,250.19</u>	<u>306,993.40</u>			<u>1,494,243.59</u>

4. 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5. 本期实际核销的应收账款情况：无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江浙能物流有限公司	5,619,855.00		5,619,855.00	16.55	29,644.74
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	5,361,159.96		5,361,159.96	15.78	37,192.34
中国石化集团茂名石油化工有限公司	4,905,123.61		4,905,123.61	14.44	25,874.51
浙江天虹物资贸易有限公司	3,066,898.01		3,066,898.01	9.03	176,898.52
沧州中铁装备制造材料有限公司	1,761,514.08		1,761,514.08	5.19	9,291.99

合计	<u>20,714,550.6</u>	<u>20,714,550.66</u>	<u>60.99</u>	<u>278,902.10</u>
	<u>6</u>			

(四) 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
银行承兑汇票	2,330,411.20	3,856,429.80
合计	<u>2,330,411.20</u>	<u>3,856,429.80</u>

注：应收款项融资为期末持有的信用级别较高银行承兑汇票，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(五) 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(含1年)	265,267.98	80.65	1,313,388.96	92.04
1-2年(含2年)	15,175.76	4.61	113,540.00	7.96
2-3年(含3年)	48,479.82	14.74		
合计	<u>328,923.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,426,928.96</u>	<u>100.00</u>

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
------	------	-----------------

(%)

万华化学（宁波）氯碱有限公司	132,978.33	40.43
易派客电子商务有限公司	42,300.00	12.86
宁波华捷化工有限公司	31,086.00	9.45
百氏得森（上海）精细化工有限公司	22,200.00	6.75
上海氯碱化工股份有限公司	21,272.56	6.47
合 计	<u>249,836.89</u>	<u>75.96</u>

## (六) 其他应收款

## 1. 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,910,840.39	4,418,479.91
合 计	<u>3,910,840.39</u>	<u>4,418,479.91</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	217,344.25	894,730.10
1-2年（含2年）	746,404.00	1,751,525.77
2-3年（含3年）	1,590,388.03	264,591.02
3年以上	1,440,457.55	1,598,124.55
合 计	<u>3,994,593.83</u>	<u>4,508,971.44</u>

## (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
保证金、押金	3,994,593.83	4,508,971.44
合 计	<u>3,994,593.83</u>	<u>4,508,971.44</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>3,994,593.83</u>	<u>100.00</u>	<u>83,753.44</u>		<u>3,910,840.39</u>
账龄组合	3,994,593.83	100.00	83,753.44	2.10	3,910,840.39
合 计	<u>3,994,593.83</u>	<u>100.00</u>	<u>83,753.44</u>		<u>3,910,840.39</u>

接上表:

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 (%)	
按组合计提坏账准备	4,508,971.44	100.00	90,491.53		4,418,479.91
账龄组合	4,508,971.44	100.00	90,491.53	2.01	4,418,479.91
合计	<u>4,508,971.44</u>	<u>100.00</u>	<u>90,491.53</u>		<u>4,418,479.91</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,994,593.83	83,753.44	2.10
合计	<u>3,994,593.83</u>	<u>83,753.44</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		90,491.53		<u>90,491.53</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-6,738.09		<u>-6,738.09</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		<u>83,753.44</u>		<u>83,753.44</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	90,491.53	-6,738.09			83,753.44
合计	<u>90,491.53</u>	<u>-6,738.09</u>			<u>83,753.44</u>

(6) 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	期末余额	占其他应收款	款项性质	账龄	坏账准备
------	------	--------	------	----	------

		总额的比例(%)		期末余额	
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	1,221,219.55	30.57	投标保证金	1年以内(含1年)、1-2年(含2年)、2-3年(含3年)	12,212.20
中国空分工程有限公司	800,000.00	20.03	履约保证金	3年以上	8,000.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	402,854.62	10.08	投标保证金	2-3年(含3年)	4,028.55
浙江天虹物资贸易有限公司	400,000.00	10.01	履约保证金	2-3年(含3年)	4,000.00
中金支付有限公司	384,870.47	9.63	投标保证金	1-2年(含2年)、2-3年(含3年)、3年以上	3,848.70
合计	<u>3,208,944.64</u>	<u>80.32</u>			<u>32,089.45</u>

(七) 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	1,390,993.20	194,488.05	1,196,505.15
在产品	6,183.79		6,183.79
库存商品	314,181.05	16,816.11	297,364.94
周转材料	11,897.95		11,897.95
合计	<u>1,723,255.99</u>	<u>211,304.16</u>	<u>1,511,951.83</u>

接上表:

项目	期初余额		
	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	2,377,869.21	249,527.88	2,128,341.33
库存商品	3,725,486.55	251,481.84	3,474,004.71
周转材料	21,436.84		21,436.84
合计	<u>6,124,792.60</u>	<u>501,009.72</u>	<u>5,623,782.88</u>

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	
原材料	249,527.88	-55,039.83				194,488.05
库存商品	251,481.84	-152.46		234,513.27		16,816.11
合计	<u>501,009.72</u>	<u>-55,192.29</u>		<u>234,513.27</u>		<u>211,304.16</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：项目正常验收结束转回。

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备计提比例 (%)
存货跌价准备	1,723,255.99	211,304.16	12.26	6,124,792.60	501,009.72	8.18
合计	<u>1,723,255.99</u>	<u>211,304.16</u>	<u>12.26</u>	<u>6,124,792.60</u>	<u>501,009.72</u>	<u>8.18</u>

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	153,639.70	153,639.70
合计	<u>153,639.70</u>	<u>153,639.70</u>

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业：上海新帮环保科技有限公司	652,412.40			-211,601.70
小计	<u>652,412.40</u>			<u>-211,601.70</u>
合计	<u>652,412.40</u>			<u>-211,601.70</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
联营企业：上海新帮环保科技有限公司				
小计				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
联营企业：上海新帮环保科技有限公司		440,810.70	
小计		<u>440,810.70</u>	
合计		<u>440,810.70</u>	

2. 长期股权投资的减值测试情况

无。

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,303,435.73	2,854,595.44
合计	<u>2,303,435.73</u>	<u>2,854,595.44</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	生产设备	电子设备及其他	辅助设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,892,916.63	1,869,775.88	2,454,382.35	704,257.40	4,792,060.99	<u>12,713,393.25</u>
2. 本期增加金额				<u>46,298.48</u>	<u>77,699.11</u>	<u>123,997.59</u>
(1) 购置				46,298.48	77,699.11	<u>123,997.59</u>
3. 本期减少金额		<u>330,200.00</u>		<u>24,780.91</u>		<u>354,980.91</u>
(1) 处置或报废		330,200.00		24,780.91		<u>354,980.91</u>
4. 期末余额	<u>2,892,916.63</u>	<u>1,539,575.88</u>	<u>2,454,382.35</u>	<u>725,774.97</u>	<u>4,869,760.10</u>	<u>12,482,409.93</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,789,453.07	1,106,668.72	1,464,081.34	506,430.89	3,992,163.79	<u>9,858,797.81</u>
2. 本期增加金额		<u>206,430.00</u>	<u>238,712.40</u>	<u>92,201.86</u>	<u>120,197.68</u>	<u>657,541.94</u>
(1) 计提		206,430.00	238,712.40	92,201.86	120,197.68	<u>657,541.94</u>
3. 本期减少金额		<u>313,822.08</u>		<u>23,543.47</u>		<u>337,365.55</u>
(1) 处置或		313,822.08		23,543.47		<u>337,365.55</u>

报废

4. 期末余额 2,789,453.07      999,276.64      1,702,793.74      575,089.28      4,112,361.47      10,178,974.20

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 103,463.56      540,299.24      751,588.61      150,685.69      757,398.63      2,303,435.73

2. 期初账面价值 103,463.56      763,107.16      990,301.01      197,826.51      799,897.20      2,854,595.44

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,012,526.63	<u>11,012,526.63</u>
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	<u>583,023.51</u>	<u>583,023.51</u>
(1) 处置或报废	583,023.51	<u>583,023.51</u>
4. 期末余额	<u>10,429,503.12</u>	<u>10,429,503.12</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,414,770.45	<u>4,414,770.45</u>
2. 本期增加金额	<u>1,953,920.83</u>	<u>1,953,920.83</u>
(1) 计提	1,953,920.83	<u>1,953,920.83</u>
3. 本期减少金额	<u>212,008.56</u>	<u>212,008.56</u>
(1) 处置或报废	212,008.56	<u>212,008.56</u>
4. 期末余额	<u>6,156,682.72</u>	<u>6,156,682.72</u>

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 4,272,820.40 4,272,820.40

2. 期初账面价值 6,597,756.18 6,597,756.18

2. 使用权资产的减值测试情况

无。

(十二) 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
装潢费	682,799.85		455,199.72		227,600.13
茂名炼油改造工程		714,104.30	285,641.76		428,462.54
茂名石化乙烯四循环、 五循环改造工程	210,355.98		210,355.98		
工厂砌墙工程	109,726.43		31,350.36		78,376.07
研发中心装修工程	1,587,979.42		340,281.36		1,247,698.06
合计	<u>2,590,861.68</u>	<u>714,104.30</u>	<u>1,322,829.18</u>		<u>1,982,136.80</u>

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,789,301.19	268,395.18	1,544,238.17	231,635.72
可抵扣亏损	11,600,803.95	1,740,120.59	4,778,887.07	716,833.06
租赁负债税会差异	2,598,884.78	389,832.72	4,821,108.48	723,166.27
合计	<u>15,988,989.92</u>	<u>2,398,348.49</u>	<u>11,144,233.72</u>	<u>1,671,635.05</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产税会差异	4,272,820.40	640,923.06	6,597,756.18	989,663.43
合计	<u>4,272,820.40</u>	<u>640,923.06</u>	<u>6,597,756.18</u>	<u>989,663.43</u>

(十四) 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
预付装修款项				190,000.00		190,000.00
合计				<u>190,000.00</u>		<u>190,000.00</u>

(十五) 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(含1年)	5,941,145.29	7,193,079.73
1-2年(含2年)	277,212.69	70,492.20
2-3年(含3年)	62,992.20	27,285.33
3年以上	375,245.33	365,083.00
合计	<u>6,656,595.51</u>	<u>7,655,940.26</u>

2. 账龄超过1年或逾期的的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海轲禹实验室系统工程有限公司	121,400.00	款项未结算
上海星广企业发展有限公司	107,517.05	款项未结算
金福来邯郸化工有限公司	84,000.00	款项未结算
合计	<u>312,917.05</u>	

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	62,477.95	1,319,044.31
合计	<u>62,477.95</u>	<u>1,319,044.31</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
货款	-1,256,566.36	正常经营销售减少
合计	<u>-1,256,566.36</u>	

(十七) 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	1,389,514.73	9,572,945.76	9,847,852.45	1,114,608.04
二、离职后福利中-设定提存计划	97,322.00	1,138,300.70	1,134,394.01	101,228.69
合计	<u>1,486,836.73</u>	<u>10,711,246.46</u>	<u>10,982,246.46</u>	<u>1,215,836.73</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,283,468.13	8,196,502.65	8,470,603.70	1,009,367.08
二、职工福利费		165,277.80	165,277.80	
三、社会保险费	<u>66,839.60</u>	<u>726,816.77</u>	<u>729,115.41</u>	<u>64,540.96</u>
其中：医疗保险费	61,932.20	680,943.73	681,525.17	61,350.76
工伤保险费	4,907.40	45,873.04	47,590.24	3,190.20
四、住房公积金	39,207.00	466,561.00	465,068.00	40,700.00
五、工会经费和职工教育经费		17,787.54	17,787.54	
合计	<u>1,389,514.73</u>	<u>9,572,945.76</u>	<u>9,847,852.45</u>	<u>1,114,608.04</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	94,372.80	1,103,806.60	1,100,018.25	98,161.15
2. 失业保险费	2,949.20	34,494.10	34,375.76	3,067.54
合计	<u>97,322.00</u>	<u>1,138,300.70</u>	<u>1,134,394.01</u>	<u>101,228.69</u>

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,594,131.72	1,022,085.51
土地使用税	42.98	42.98
房产税	6,075.12	6,075.12
城市维护建设税	79,811.95	108,559.05
教育费附加	47,887.17	65,135.44
地方教育费附加	31,924.78	43,423.62
代扣代缴个人所得税	24,722.15	29,856.00
印花税	10,383.73	10,525.28
合计	<u>1,794,979.60</u>	<u>1,285,703.00</u>

## (十九) 其他应付款

### 1. 总表情况

#### (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	155,659.46	369,168.67
合计	<u>155,659.46</u>	<u>369,168.67</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	63,179.37	248,197.90
代垫款及其他	92,480.09	120,970.77
合计	<u>155,659.46</u>	<u>369,168.67</u>

(二十) 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	1,784,742.79	2,042,150.29
合计	<u>1,784,742.79</u>	<u>2,042,150.29</u>

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,122.13	7,167.27
应收票据背书不满足终止确认条件带来的潜在追索权	3,789,849.00	3,600,032.00
合计	<u>3,797,971.13</u>	<u>3,607,199.27</u>

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,775,302.25	7,484,984.48
减：未确认融资费用	391,674.68	621,725.71
重分类至一年内到到期的非流动负债	1,784,742.79	2,042,150.29
合计	<u>2,598,884.78</u>	<u>4,821,108.48</u>

(二十三) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
亚南厂区搬迁筹备项目	682,799.85		455,199.72	227,600.13	财政拨款
合计	<u>682,799.85</u>		<u>455,199.72</u>	<u>227,600.13</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)				期末余额
		发	送	公积金	其他	

行 股 转 股  
新  
股

一、有限售条件股份	22,610,613.00				19,970,614.00
		2,639,999.00	2,639,999.00		
其他内资持股	22,610,613.00				19,970,614.00
		2,639,999.00	2,639,999.00		
其中：境内自然人持 股	22,610,613.00				19,970,614.00
		2,639,999.00	2,639,999.00		
二、无限售条件流通股 份	11,182,267.00				13,822,266.00
		2,639,999.00	2,639,999.00		
1.人民币普通股	11,182,267.00				13,822,266.00
		2,639,999.00	2,639,999.00		
股份合计	33,792,880.00				33,792,880.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	14,882,682.17			14,882,682.17
合 计	14,882,682.17			14,882,682.17

(二十六) 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	4,408,757.80			4,408,757.80
合 计	4,408,757.80			4,408,757.80

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,048,997.71	6,767,569.32
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-266,497.16	-307,914.93
调整后期初未分配利润	1,782,500.55	6,459,654.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,050,405.79	-1,297,865.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,379,288.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,267,905.24	1,782,500.55

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,666,405.75	35,166,155.87	50,073,106.55	37,029,357.42
其他业务	6,732,599.67	5,056,871.93	7,385,679.64	5,661,232.25
合计	<u>49,399,005.42</u>	<u>40,223,027.80</u>	<u>57,458,786.19</u>	<u>42,690,589.67</u>

2. 营业收入扣除情况表

不涉及

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度	
	营业收入	营业成本
商品类型		
水处理剂与水处理工程	38,773,454.66	31,860,846.28
脱硫脱硝技术销售及服务	3,892,951.09	3,305,309.59
其他	6,732,599.67	5,056,871.93
按经营地区分类		
境内	49,399,005.42	40,223,027.80
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	49,399,005.42	40,223,027.80

4. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品或服务	客户取得相关商品或服务控制权	合同价款通常于商品或服务验收合格后到期	商品或服务	是	无	保证类质量保证相关义务为向客户保证所销售的商品或服务符合既定标准

5. 分摊至履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额约为1,720.00万元。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,309.38	106,839.80
教育费附加(含地方教育费附加)	104,309.37	106,839.79

印花税	26,599.17	32,589.62
房产税	24,300.48	12,150.24
车船使用税	3,117.60	3,477.60
城镇土地使用税	171.92	85.96
合计	<u>262,807.92</u>	<u>261,983.01</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,527,619.86	4,661,752.67
业务宣传费	1,026,000.00	9,433.96
差旅费	381,508.36	288,715.45
投标费	191,029.79	354,366.54
折旧费	31,567.92	325,127.16
其他	885,745.71	651,352.27
合计	<u>5,043,471.64</u>	<u>6,290,748.05</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,428,273.35	4,821,614.93
业务招待费	976,536.87	1,019,021.85
外部支持费	383,474.59	340,848.99
固定资产折旧	213,677.55	216,371.25
办公费用	80,657.95	67,647.52
使用权资产折旧	76,882.21	407,025.97
租赁费	59,498.59	78,375.02
会务费	10,328.30	23,881.65
其他	318,417.34	482,247.15
合计	<u>5,547,746.75</u>	<u>7,457,034.33</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,691,795.00	2,731,776.13
长期待摊费用	340,281.36	113,427.12
使用权资产折旧	275,314.30	253,294.87
固定资产折旧	44,054.51	42,687.75
耗材	21,852.64	44,613.68

其他	9,856.10	306,109.92
合计	<u>3,383,153.91</u>	<u>3,491,909.47</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,051.03	387,390.08
减：利息收入	131,446.79	144,909.28
银行手续费	9,162.12	9,111.53
合计	<u>107,766.36</u>	<u>251,592.33</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
亚南厂区搬迁筹备项目	455,199.72	455,199.72
先进制造业企业加计抵减优惠	191,892.38	
高新技术企业专项补贴	50,000.00	
就业补贴	12,757.80	
个税手续费退回	11,916.84	16,316.81
残疾人超比例奖励	1,485.70	1,095.10
财政补贴		335,000.00
培训补贴		600.00
合计	<u>723,252.44</u>	<u>808,211.63</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-211,601.70	-42,492.01
合计	<u>-211,601.70</u>	<u>-42,492.01</u>

(三十六) 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	-306,993.40	125,278.71
其他应收款减值损失	6,738.09	-42,827.43
合计	<u>-300,255.31</u>	<u>82,451.28</u>

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	55,192.29	70,722.44
合计	<u>55,192.29</u>	<u>70,722.44</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	288,562.64	43,150.07
合计	<u>288,562.64</u>	<u>43,150.07</u>

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		6.66	
合计		<u>6.66</u>	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
赔偿支出	502,041.00		502,041.00
滞纳金		120.00	
合计	<u>512,041.00</u>	<u>10,120.00</u>	<u>512,041.00</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,075,453.81	-735,274.76
合计	<u>-1,075,453.81</u>	<u>-735,274.76</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,125,859.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-784,285.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	31,740.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	184,564.79
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	
研发费用加计扣除的影响	-507,473.10
所得税费用合计	<u>-1,075,453.81</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	256,135.88	353,011.91
利息收入	131,446.79	144,909.28
收到经营性往来款	904,811.85	
合计	<u>1,292,394.52</u>	<u>497,921.19</u>

(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
支付的销售费用	1,783,286.12	1,303,868.22
支付的研发费用	31,708.74	425,486.62
支付的管理费用	1,974,415.05	2,145,481.48
支付的银行手续费	9,162.12	9,111.53
支付的其他营业外支出及往来款项等	1,542,972.92	
合计	<u>5,341,544.95</u>	<u>3,883,947.85</u>

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	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	2,690,590.80	2,535,625.68
合计	<u>2,690,590.80</u>	<u>2,535,625.68</u>

(四十三) 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>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,050,405.79	-1,297,865.84
加：资产减值准备	-55,192.29	-70,722.44
信用减值损失	300,255.31	-82,451.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	657,541.94	738,264.05
使用权资产摊销	1,953,920.83	2,318,268.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,322,829.18	1,122,474.16
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）	-288,562.64	-43,150.07
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）	230,051.03	387,390.08
投资损失（收益以“-”号填列）	211,601.70	42,492.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-726,713.44	-693,856.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-348,740.37	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,167,023.34	418,463.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,815,933.22	2,378,747.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,669,268.89	1,253,907.32
其他		-41,417.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-4,111,593.31</u></b>	<b><u>6,430,542.40</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	10,500,094.70	17,289,307.44
减：现金的期初余额	17,289,307.44	18,805,787.07
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	<u>-6,789,212.74</u>	<u>-1,516,479.63</u>

### 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	<u>10,500,094.70</u>	<u>17,289,307.44</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,500,094.70	17,289,307.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>10,500,094.70</u>	<u>17,289,307.44</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,691,795.00	2,731,776.13
长期待摊费用	340,281.36	113,427.12
使用权资产折旧	275,314.30	253,294.87
固定资产折旧	44,054.51	42,687.75
耗材	21,852.64	44,613.68
其他	9,856.10	306,109.92
合计	<u>3,383,153.91</u>	<u>3,491,909.47</u>
其中：费用化研发支出	3,383,153.91	3,491,909.47
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

(三) 重要的外购在研项目：无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

无。

#### 2. 重要非全资子公司：无。

### (二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### (三) 投资性主体

无。

### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海新帮环保科技有限公司	上海	上海市金山区卫昌路293号2幢10437室	科技推广和应用服务业	43.35		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
----	------------	------------

上海新帮环保科技有限公司  
司

上海新帮环保科技有限公司

流动资产	1,016,864.35	983,261.31
非流动资产		520,513.00
资产合计	<u>1,016,864.35</u>	<u>1,503,774.31</u>
流动负债		-1,213.93
非流动负债		
负债合计		<u>-1,213.93</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,016,864.35	1,504,988.24
按持股比例计算的净资产份额	440,810.70	652,412.40
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	<u>440,810.70</u>	<u>652,412.40</u>
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-486,909.96	-98,020.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-486,909.96	-98,020.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

(五) 重要的共同经营：无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益：无。

## 九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	682,799.85			455,199.72		227,600.13	与资产相关

合计	<u>682,799.85</u>	<u>455,199.72</u>	<u>227,600.13</u>
----	-------------------	-------------------	-------------------

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	711,335.60	791,894.82
合计	<u>711,335.60</u>	<u>791,894.82</u>

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

公司的主要金融工具,除衍生金融工具外,包括银行借款、融资租赁、短期借款、货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具分类

##### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	10,500,094.70			<u>10,500,094.70</u>
应收票据	7,147,997.08			<u>7,147,997.08</u>
应收账款	32,470,675.29			<u>32,470,675.29</u>
应收款项融资			2,330,411.20	<u>2,330,411.20</u>
其他应收款	3,910,840.39			<u>3,910,840.39</u>

##### ②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	17,289,307.44			<u>17,289,307.44</u>
应收票据	6,864,589.46			<u>6,864,589.46</u>
应收账款	24,936,015.91			<u>24,936,015.91</u>
应收款项融资			3,856,429.80	<u>3,856,429.80</u>
其他应收款	4,418,479.91			<u>4,418,479.91</u>

##### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		6,656,595.51	<u>6,656,595.51</u>
其他应付款		155,659.46	<u>155,659.46</u>
一年内到期的非流动负债		1,784,742.79	<u>1,784,742.79</u>
租赁负债		2,598,884.78	<u>2,598,884.78</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		7,655,940.26	<u>7,655,940.26</u>
其他应付款		369,168.67	<u>369,168.67</u>
一年内到期的非流动负债		2,042,150.29	<u>2,042,150.29</u>
租赁负债		4,821,108.48	<u>4,821,108.48</u>

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（三）、六.（六）中。

## 3. 流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内（含1年）	1年以上	
应付账款	5,941,145.29	715,450.22	<u>6,656,595.51</u>
其他应付款	112,331.13	43,328.33	<u>155,659.46</u>
一年内到期的非流动负债		1,784,742.79	<u>1,784,742.79</u>
租赁负债		2,598,884.78	<u>2,598,884.78</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内（含1年）	1年以上	
应付账款	7,193,079.73	462,860.53	<u>7,655,940.26</u>

其他应付款	318,131.91	51,036.76	<u>369,168.67</u>
一年内到期的非流动负债		2,042,150.29	<u>2,042,150.29</u>
租赁负债		4,821,108.48	<u>4,821,108.48</u>

#### 4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。

##### (2) 汇率风险

公司无以记账本位币以外的其他货币进行的交易活动，因此无汇率风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年12月31日，本公司无权益工具。

##### (二) 套期

无。

##### (三) 金融资产转移

无。

## 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资			2,330,411.20	<u>2,330,411.20</u>

银行承兑汇票	2,330,411.20	2,330,411.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,330,411.20	<u>2,330,411.20</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无。

(九) 其他：无。

### **十三、关联方关系及其交易**

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

(三) 本公司的子公司情况

无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、(九)”。

(五) 本公司的其他关联方情况：无。

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况：无。

5. 关联方资金拆借：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,730,003.00	3,709,536.00

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况：无。

(八) 关联方承诺事项：无。

(九) 其他：无。

#### 十四、股份支付

(一) 各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付的费用

无。

#### 十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 十六、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2023 年度
租赁负债的利息费用	230,051.03
计入当期损益的短期租赁费用	59,498.59
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,690,590.80
售后租回交易产生的相关损益	

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

本公司2023年度企业所得税暂未汇算清缴完毕，本公司就2023年度企业所得税已进行合理会计估计，但最终数据以税务部门认定为准。

## 十八、补充资料

### （一）按当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	288,562.64	
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	256,135.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	512,041.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	158,510.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<u>898,228.59</u>	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.67	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.37	-0.15	-0.15

上海未来企业股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 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
递延所得税负债	-	989,663.43	-	1,337,403.74
年初未分配利润	6,767,569.32	6,459,654.39	13,044,164.55	13,044,164.55
未分配利润	2,048,997.71	1,782,500.55	6,767,569.32	6,459,654.39
所得税费用	-693,856.99	-735,274.76	202,483.18	510,398.11

#### (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

会计政策的变更：本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因受重要影响的报表项目名称	2022 年度	2021 年度
执行《企业会计准则解释第 16 号》递延所得税资产	723,166.27	1,029,488.81
执行《企业会计准则解释第 16 号》递延所得税负债	989,663.43	1,337,403.74
执行《企业会计准则解释第 16 号》未分配利润	41,417.77	-307,914.93
执行《企业会计准则解释第 16 号》所得税费用	-41,417.77	307,914.93

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 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	288,562.64
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	256,135.88
(4) 计入当期损益的对非金融公司收取的资金占用费	
(5) 公司取得子公司、联营公司及合营公司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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	

(10) 公司重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下公司合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	512,041.00
(21) 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>1,056,739.52</b>
减: 所得税影响数	158,510.93
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>898,228.59</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用