

关于对上海洁昊环保科技股份有限公司的 年报问询函

公司一部年报问询函【2025】第 008 号

上海洁昊环保科技股份有限公司（洁昊环保）董事会、大信会计师事务所（特殊普通合伙）：

我部在挂牌公司 2024 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于出售房产

你公司 2024 年年报披露，固定资产期末余额较期初减少 13,122,166.68 元，下降 47.84%，主要系本期出售上海普陀区丹巴路 99 号 8 楼办公楼所致；投资性房地产期末余额较期初减少 12,597,040.98 元，下降 40.86%，主要系本期上海普陀区丹巴路 99 号 8 楼办公楼和冉溪厂房出租减少所致。

你公司投资性房地产本期转出 16,467,332.01 元，固定资产-房屋建筑物本期转入 15,135,693.75 元，公允价值变动收益科目未见该笔交易产生的损益。固定资产-房屋建筑物本期处置金额 26,871,498.75 元，资产处置收益-3,724,216.90 元。

请你公司：

(1) 列示投资性房地产和固定资产-房屋建筑物的具体情况，包括但不限于房屋不动产的具体用途、房屋不动产在固定资产和投资性房地产之间的划分情况、投资性房地产选用的计量模式、本期结转和处置的具体会计核算过程，是否符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的规定；

(2) 说明固定资产处置出现亏损的原因及合理性，资产处置的买方是否为你公司、董监高的关联方或前员工等，是否存在低价处置固定资产对外利益输送的情形。

请年审会计师结合已实施的审计程序和已获取的审计证据，就上述问题发表明确意见。

2、关于金融投资

你公司货币资金期末余额 31,700,747.71 元，交易性金融资产期末余额 44,982,595.29 元，两项资产合计占公司期末总资产的比例达到 59.88%；交易性金融资产主要包括基金、股票、理财产品。

你公司于 2025 年 4 月 21 日披露临时公告称“公司主要业务陷入停顿”，2025 年 3 月 5 日披露临时公告称“授权董事长决定利用闲置资金投资理财产品及股票”。

请你公司：

(1) 说明投资的具体方向、投资期限和决策程序，你公司是否具有完备的研究能力和风险控制体系，证券投资是否会对你公司日常经营的流动性产生影响，是否存在杠杆证券投资和衍生品投资，投资亏损是否会导致你公司流动性断裂；

(2) 说明对交易性金融资产、投资性房地产公允价值测算方式，是否借助外部专家工作或可靠、专业的第三方数据；

(3) 说明相关基金和理财产品是否为私募产品，相关投资产品投向是否包括非上市公司股权或项目，说明资金最终流向是否为你公

司控股股东、实际控制人及其关联方，是否构成潜在资金占用；

(4) 分析主营业务持续下滑的原因，说明针对主营业务的改善举措，公司处置长期资产、对外投资是否会对主营业务构成重大不利影响，公司持续开展较大规模证券投资是否构成主营业务转型；大气环保设备业务持续下滑的情况下，生产经营设备、原材料等生产性资料是否存在减值风险，是否已计提充足的减值准备。

请年审会计师结合已实施的审计程序和已获取的审计证据，就上述问题发表明确意见。

请就上述问题做出书面说明，并在 2025 年 5 月 16 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2025 年 4 月 29 日