



# 科洋科技

NEEQ : 430334

## 上海科洋科技股份有限公司

## SHANGHAI KEYONTECHS CO.,LTD.



## 年度报告

2021

## 公司年度大事记

### 中国计量协会冶金分会

4月14日至4月16日，中国计量协会冶金分会在江苏无锡组织并召开“冶金计量校准工作会”。上海科洋应邀参加会议，共同探索行业校准工作新模式，推广企业校准工作经验，并与计量服务商、冶金企业等深入交流合作研讨。

此次会议，科洋公司成为中国计量协会冶金分会团体会员。



### 上海科洋顺利打入核工业市场并实现多家核能集团项目的产品应用业绩

2021年3月，上海核能装备测试验证中心与上海科洋成功签订A+K平衡流量计采购合同，初次采购流量计9台。该批流量计将用在测试验证中心的实验台项目上，9台表也已于2021年8月顺利交付业主手中。这标志着上海科洋A+K平衡流量计正式打入核工业市场。

2021年，公司陆续参与核工业项目7个，其中涉及到国核3个项目，中核3个项目，广核1个项目，科洋A+K产品数量几十台，目前大部分都已经投产，且运行良好，性能表现优异。

下半年，中核集团合格供应商资质审核在金山工厂开展，通过审核组的实地考察与资料审核完善，并获得合格供应商证书。



### 战略采购框架协议签订及建立战略合作伙伴关系

2021年5月5日，在嘉兴市秀洲区，上海科洋与福莱特玻璃集团签订合作采购框架协议。协议约定，福莱特集团及其下属子公司采购流量计将锁定上海科洋A+K品牌型号及价格，并按框架合作合同执行。

同年下半年与航天能源集团签订战略采购框架协议，一期合作期限三年。

德国梅鲁兹，非化学液体处理技术领跑者，与上海科洋建立战略合作伙伴，科洋成为中国流量计行业独家总代理。



### 携手科洋 · 测量世界——2021科洋A+K渠道商大会在嘉兴南湖完美召开

2021年9月25日-26日，科洋携手渠道商合作伙伴，成功举办了2021科洋A+K渠道商大会。参与此次盛会的渠道商近150家，总计约300人。会议主要分四个篇章：新展厅、新产品、新业务参观，集中会议分享，workshop工作坊深度交流，颁奖晚宴及成果汇报。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周人、主管会计工作负责人龚藏龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘小芹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
合资企业鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司 2022 年订单不足，经营亏损风险。	公司仍面临市场经营风险，外部订单数不足，合资企业主要为环保公司内部做配套处理。2021 年全年继续产生亏损。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少了“控股子公司科洋环境工程（上海）有限公司经营亏损风险”。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、科洋科技、科洋公司、科洋股份	指	上海科洋科技股份有限公司
科洋环境工程、科洋环境、环境公司	指	科洋环境工程（上海）有限公司, 是科洋科技控股子公司，并于 2021 年 12 月变为参股公司。
鹰柏伦、鹰柏伦科洋	指	鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司
宁波中测公司	指	宁波中测测试科技有限公司
肯威斯、肯威斯公司	指	肯威斯（上海）测试技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《公司章程》、章程	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《上海科洋科技股份有限公司章程》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
差压式流量计	指	根据差压原理测量流体流量的流量计，流体流经节流件时，在节流件上下游侧形成静压力差，通过测量静压力差来确定流体流量
节流装置	指	节流装置是在充满管道的流体流经管道内的一种流装置，流束将在节流处形成收缩，从而使流速增加，静压力降低，于是在节流件前后产生了静压力差。节流装置是目前工业生产中用来测量气体、液体和蒸汽流量最常用的一种流量仪表。
差压计	指	测量两个不同点处压力之差的测压仪表, 除测量压差外多用来与节流装置（如孔板、文丘里管等）配合使用以测量流体的流量，还可用来测量液位（如差压式液位计）以及管道、塔设备等的阻力（即两点的压力降）等。
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
差压式流量计	指	根据差压原理测量流体流量的流量计，流体流经节流件时，在节流件上下游侧形成静压力差，通过测量静

	压力差来确定流体流量
--	------------

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海科洋科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI KEYONTECHS CO., LTD. -
证券简称	科洋科技
证券代码	430334
法定代表人	周人

### 二、 联系方式

董事会秘书	周美君
联系地址	上海市浦东新区向城路 58 号东方国际科技大厦 7C
电话	021-58355535
传真	021-58352115
电子邮箱	Info@keyontechs.com
公司网址	<a href="http://www.keyontechs.com">www.keyontechs.com</a>
办公地址	上海市浦东新区向城路 58 号东方国际科技大厦 7C
邮政编码	200122
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1991 年 7 月 25 日
挂牌时间	2013 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-供应用仪表及其他通用仪表制造
主要业务	流体计量检测业务和环保硫回收业务
主要产品与服务项目	流体计量检测业务和环保硫回收业务
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）	33,645,669
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	控股股东为周人
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周人，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000063100194XL	否
注册地址	上海市金山区枫泾镇兴豪路7号	否
注册资本	33,645,669.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王许	陆春美	
	3年	4年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号6楼20部		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 一、利润分配情况

根据2022年6月28日召开的第三届董事会第十一次会议，公司2021年度拟以权益分派实施股权登记日应分配股数为基数（以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利9,183,590.7元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派比例不变原则对本次权益分派方案进行调整。该议案尚需提交公司2021年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,053,977.84	109,897,412.23	-5.32%
毛利率%	26.23%	43.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,590,047.83	8,896,626.70	153.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,061,336.37	4,823,336.29	-391.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.47%	5.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.5%	2.72%	-
基本每股收益	0.74	0.27	174.07%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	169,498,940.41	253,220,705.52	-33.06%
负债总计	40,566,915.63	127,579,162.99	-68.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,162,151.45	119,951,038.27	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.78	3.57	5.88%
资产负债率%（母公司）	28.74%	21.41%	-
资产负债率%（合并）	23.93%	50.38%	-
流动比率	2.3	1.5	-
利息保障倍数	33.29	25.88	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,637,451.53	11,631,961.41	25.84%
应收账款周转率	13.59	43.13	-
存货周转率	4.67	2.86	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.06%	14.06%	-
营业收入增长率%	-5.32%	-23.48%	-
净利润增长率%	14.04%	414.25%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,645,669.00	33,645,669.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	760,622.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债可供出售金融资产取得的投资收益	2,154,599.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,799.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,127,489.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>43,044,511.15</b>
所得税影响数	6,456,632.74
少数股东权益影响额（税后）	-63,505.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>36,651,384.20</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

**1. 重要会计政策变更**

## (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值:4.65%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	584,332.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	551,464.77
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	551,464.77
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内 容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对	董 事	使用权资产	547,387.57	547,387.57

于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	会	租赁负债	327,589.36	327,589.36
		一年到期的非流动负债	223,875.41	223,875.41
		留存收益	-4,077.19	-4,077.19

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自 2021 年 2 月 21 日起施行（以下简称“施行日”）。

公司自施行日起执行解释 14 号，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司未发生租金减免，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），自公布之日起施行。

解释第 15 号。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		547,387.57		547,387.57	547,387.57
租赁负债		327,589.36		327,589.36	327,589.36
一年到期的非流动负债		223,875.41		223,875.41	223,875.41
未分配利润	55,972,365.63	55,968,288.44		-4,077.19	-4,077.19

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		547,387.57		547,387.57	547,387.57
租赁负债		327,589.36		327,589.36	327,589.36
一年到期的非流动负债		223,875.41		223,875.41	223,875.41
未分配利润	53,166,628.73	53,162,551.54		-4,077.19	-4,077.19

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021年12月21日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，根据公司的战略规划，公司转让所持有的控股子公司科洋环境工程（上海）有限公司9%股权给黄锐，15%的股权给上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让完成后，公司持有科洋环境46%的股权，黄锐及其控制的上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有科洋环境54%的股权，科洋环境不再纳入公司的合并报表范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司目前分为四个板块：流体计量板块、检验检测计量服务板块、温湿度测量板块以及环保硫回收技术板块。

##### 一、上海科洋科技股份有限公司

为流体计量与检测服务，属细分行业领先的高科技企业。主要产品有标准节流装置、A+K 平衡流量计、A+K 一体化差压式流量计、计量检测系统以及计量检测校准在线校准业务。代理德国 Höntzsch 智能超声波涡街流量计，自主开发 A+K 文特流量计、A+K 环楔流量计、最新开发出 A+K 智能电磁水表。

A+K 平衡流量计采用平衡节流原理，最早应用于美国航天飞机主发动机液氧测量产品，于 2006 年获得美国总统发明大奖。上海科洋 2007 年从美国 NASA 旗下 A+FlowTek 引进技术，获得美国 A+FlowTek、AplusQMC 流量计技术在中国区唯一的、独家授权，并获得中国完全自主知识产权，还被评为中国节能减排重点新技术新产品、高新技术成果转化项目、上海市科技进步奖，二次开发十二个工业应用系列，客户遍布四十多个子行业。A+K 文特流量计是美国 A+FlowTek、AplusQMC 在 2016 年推出的一款全新的流量测量产品，公司联合 A+FlowTek、AplusQMC 在中国上海建立 A+K 文特全球研发与制造中心，结合市场需求对产品进行优化，并在中国申请获得发明专利。Höntzsch 超声波涡街流量计，采用最先进电子技术，通过超声波高灵敏探头实现精确测量，弥补了传统涡街流量计在低流速下测量的不足，大大拓展了测量范围，提高了抗振性，上海科洋是德国恒齐（Höntzsch）公司中国独家总代理。A+K 楔流量计是科洋历时 5 年研发出的一款新型流量计，并经过大量实验和应用表明，该产品能有效测量高粘度脏污介质。

科洋公司从 2019 年起，自主开发新一代 A+K 智能电磁水表多个系列产品，具有大量程、高精度、低功耗、多功能、高可靠性特点，2021 年起，正式开拓智慧水务计量与服务市场，进行智能水表硬件销售，智慧水务系统建设和计量检测相关服务。

上海科洋科技股份有限公司作为工业流体计量行业的知名制造商、技术商和服务提供商，为油气、石化、化工、电力、冶金、空分、玻璃、建材、市政、环保、轻工、新能源等十多个行业提供定制化的高精度、智能型差压式液体流量计产品和计量检测系统。科洋科技股份有限公司有 16000 平方米的现代化加工和检测基地，每年 1 万台套差压式流量计加工制造能力。公司自行研发 ERP 系统十二年，全套管理流程为公司带来了信息化和工业大数据优势。通过此系统，公司每年可追踪国内外 1000~2000 个使用流量计的工业项目，并通过与设计院和用户的技术交流，提供有针对性的流体计量产品和计量系统方案，已经从客户信息、项目信息、项目管理、订单管理、商务流程、生产制造、售前售后、办公 OA、全流程打通。于此期间，公司策略性引进 MES 制造执行系统，利用系统的精益物料跟踪能力，分析生产过程并改进，达到生产过程可视、生产计划优化、质量过程可控等效益。

流体计量设备与系统主要通过代理商销售开拓业务，深化渠道共赢的销售模式。公司收到经销商支付预付款后开始生产，付清余款后公司发货，并提供售前支持和售后服务。此种商业模式使公司有效规避了经营中可能的坏账风险，同时保证了项目成功率和稳定的现金流，降低商业风险，持之以恒地与合作伙伴携手追求进步和卓越。

二、科洋科技股份有限公司基于 20 多年的仪器仪表领域的专业能力和市场经验，于 2020 年 3 月注册成立了肯威斯（上海）测试技术有限公司，进军计量检测市场，并于 2020 年 4 月与上海市水表强制检定站签署战略合作协议，强强联合；立足上海，辐射长三角区域，服务全国各类客户。

公司主营检验检测服务。拥有 DN15~DN300 气装置、DN15~DN600 水装置，同时新建 DN2~DN100 水装置和 DN2~DN1200 水装置。公司服务的一般项目还包括技术服务、开发、咨询、交流、转让及推广等。市场定位：走差异化道路；全方位解决客户计量检测中的难点、痛点；坚持优质服务、效率第一。主要客户为：仪器仪表制造厂家、使用用户及相关技术科研机构等。市场运营模式为：代理商合作、项目分

包、直销等。

三、2021 年末，科洋科技与精楷电子科技（上海）有限公司达成合作协议，投资持股 25%，投资额 325 万元。

精楷电子科技（上海）有限公司（G+C），成立于 2014 年底，是一家专注于环境参数测量解决方案的高新科技企业，公司具有国家级 CNAS 认证的温湿度标定装置、高精度液体流量标定装置和气体标定装置，具有以薄膜湿敏电容为主的物理层基础技术的，敏感元件以及变送器仪表的研发、校准、标定和制造能力。另外也具备压差原理和热式原理的风速风量变送器仪表的研发、校准、标定和制造能力。

精楷（G+C）创立伊始就一直坚持“掌握核心技术、创造社会价值、追求卓越品质、提供优质服务”的理念，坚持核心技术自主创新，赶超同行业世界先进水平。立志在基于高分子薄膜湿敏电容为核心技术的，工业级温湿度变送器为主的现场仪表细分领域，发出国产化品牌的最强音，实现国产化以及核心技术自主可控，打破该领域长期依赖进口品牌的局面，立足中国本土同台竞技全球市场。

另外，基于核心的湿度测量技术，我们开发了适用于不同工业场合的全系列产品。经过多年艰苦卓越的研发工作，基于有机高分子材料科学的薄膜湿敏电容，其各项性能指标已经接近或达到国际先进水平。基于薄膜湿敏电容开发的工业级严苛环境用高精度的全系列温湿度变送器仪表，性能指标也达到了国际先进水平，为楼宇自控、生物制药、电子半导体、核电军工等行业提供优质的环境测量解决方案和服务。

其中历时四年艰苦卓越的研发，2019 年核电站辐照环境用温湿度变送器 WGT310-N 正式通过了核电行业专家的验收，并正式应用于中广核华龙一号示范项目，该产品可广泛应用于核电站核岛内高温高压蒸汽管道泄漏监测、核废料露点监测、核电站暖通空调温湿度参数监测以及核电输变电系统变压器油中溶解水含量监测等多个领域，填补了该领域的技术空白，具有开创性的意义。

四、参股子公司科洋环境工程（上海）有限公司主营业务为环保硫回收技术。公司聚焦大气治理中含硫废气处理技术与工程，主要通过先进的环保技术，帮助煤化工、石化、炼油、焦化、冶金、电力等装置解决硫化氢、二氧化硫等硫化物、氮氧化物的尾气排放问题，使之达到环保部门要求的排放标准。

环境公司主营业务包括：技术方案咨询、专利技术转让、工艺包销售、基础工程设计、详细工程设计、项目总承包以及核心设备制造等板块。同时，环境公司拥有多项专利环保技术，包括 ECOSA®-H2S 制硫酸回收工艺、DSR-烟气 SO2 超低排放并回收制酸工艺、S-PLUS®改良克劳斯超低排放工艺、ERSA®高效废酸再生工艺。公司 2016 年获得了高新技术企业认证。是国内唯一具有多项知识产权的湿法制硫酸技术公司，工业硫回收细分市场的龙头。

环境公司的客户涵盖面很广，其中包括化工、焦化、炼厂、甲醇、氮肥、冶金、钢铁等行业。对于不同市场需求，我们采用多种灵活业务模式和多样化的销售渠道，主要有以下几种方式：（1）与直接客户联系，跟踪硫回收项目，获取订单；（2）通过行业会议、展览及推广公司产品及技术，从而获得意向客户；（3）通过固有平台和行业协会，挖掘潜在项目。公司目前已有拥有 20 名研发人员和工程技术人员，1000 多平方米研发场地和 3000 多平方米核心设备加工基地，专业为煤化工、石油化工、钢铁等行业提供一流的硫回收工艺技术与工程服务。公司主要收入来源：通过销售核心技术、基础工程设计、专利设备、提供工程设计以及工程建设服务等方式获得。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	<p>1、专精特新认定：2020年2月，公司获得上海市经济和信息化委员会批准，获得“专精特新”企业，有效期至2022年8月。</p> <p>2、高新技术企业认定：2021年11月12日，公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业认定，有效期三年。</p> <p>3、科技型中小企业认定：2022年，公司获批成为第二批入库的科技型中小企业，入库登记编号202231011608003000。</p>
------	--

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	28,187,341.90	16.63%	50,483,346.30	19.94%	-44.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,561,034.18	4.46%	28,167,735.60	11.12%	-73.16%
存货	16,231,285.52	9.58%	21,737,731.43	88.58%	-25.33%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	25,401,785.18	14.99%	1,173,519.21	0.46%	2,064.58%
固定资产	47,790,944.68	28.20%	34,268,581.12	13.53%	39.46%
在建工程	6,143,852.84	3.62%	14,595,170.58	5.76%	-57.90%
无形资产	7,297,828.21	4.31%	7,707,705.25	3.04%	-5.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	5.90%	15,000,000.00	5.92%	-33.33%
长期借款	-	-	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、公司在报告期末的货币资金为 28,187,341.90 元，比上年度减少 22,296,004.4 元，变动比例为 -44.17%，主要原因是报告期内支付 2020 年度分红款 1530 万元及短期借款减少 500 万元所致，其次报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，不再继续纳入合并范围导致期末货币资金余额减少 500 多万元。

2、公司在报告期末的应收账款为 7,561,034.18 元，比上年度减少 20,606,701.42 元，变动比例为 -73.16%，主要原因是本报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，不再继续纳入合并范围导致应收账款余额减少 2357 万元。

3、公司在报告期末的在存货为 16,231,285.52 元，比上年度减少 5,506,445.91 元，变动比例为 -25.33%，主要原因是本报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，不再继续纳入合并范围导致存货余额减少 1136 万元。剔除此原因，母公司为提升交货期增加原材料库存采购导致存货余额增加约 600 万元。

4、公司在报告期末的长期股权投资为 25,401,785.18 元，比上年度增加 24,228,265.97 元，变动比例为 2064.58%，主要原因是本报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，对持有的 46%股权价值采用权益法核算，应享有其可辨认净资产公允价值份额导致长期股权投资（损益调整）增加 2682 万元。

5、公司在报告期末的固定资产为 47,790,944.68 元，比上年度增加 13,522,363.56 元，变动比例为 39.46%，主要原因是公司为拓展业务，多元化发展投资新建一套流量仪表检测创新平台导致。

6、公司在报告期末的在建工程为 6,143,852.84 元，比上年度减少 8,451,317.74 元，变动比例为 -57.90%，主要原因是 2020 年度投资新建一套流量仪表检测创新平台本年度达到预计可使用状态转入固定资产投入使用所致。

7、公司在报告期末的短期借款为 10,000,000.00 元，比上年度减少 5,000,000.00 元，变动比例为 -33.33%，主要原因是经评估，贷款余额减少 500 万元后公司货币资金余额可以维持日常生产经营需要，决定偿还 500 万元贷款，将短期借款维持在 1000 万元。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	104,053,977.84	-	109,897,412.23	-	-5.32%
营业成本	76,078,446.02	73.11%	62,077,648.38	56.49%	22.55%
毛利率	26.23%	-	43.51%	-	-
销售费用	15,485,702.40	14.88%	13,931,841.76	12.68%	11.15%
管理费用	19,059,706.20	18.32%	14,901,940.14	13.56%	27.90%
研发费用	11,226,539.82	10.79%	10,030,589.92	9.13%	11.92%
财务费用	1,213,782.65	1.17%	132,015.37	0.12%	819.43%
信用减值损失	-2,015,406.44	-1.94%	1,568,387.40	1.43%	-228.50%
资产减值损失	-6,642,953.03	-6.38%	-7,822,431.45	7.11%	15.08%
其他收益	780,688.30	0.75%	2,368,552.33	2.16%	-67.04%
投资收益	42,129,781.60	40.49%	805,571.42	0.73%	5,129.80%

公允价值变动收益	-119,426.73	-0.11%	719,077.65	0.65%	-116.61%
资产处置收益	-	-	3,700.00	0.003%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,396,786.43	13.84%	6,107,918.84	5.56%	135.71%
营业外收入	1,963.82	0.0019%	1,423,206.55	1.30%	-99.86%
营业外支出	164.21	0.0002%	323,971.27	0.29%	-99.95%
净利润	14,721,921.58	14.15%	6,290,332.81	5.72%	134.04%

### 项目重大变动原因：

1、营业成本：公司 2021 年度营业成本为 76,078,446.02 元，比上年度增加 14,000,797.64 元，变动比例为 22.55%，主要原因是原材料价格及人工成本提高所致。

2、管理费用：公司 2021 年度管理费用为 19,059,706.2 元，比上年度增加 4,157,766.06 元，变动比例为 27.90%，主要原因是人力成本上升及新建成流量仪表检测创新平台折旧费增加所致。

3、财务费用：公司 2021 年度财务费用为 1,213,782.65 元，比上年度增加 1,081,767.84 元，变动比例为 819.43%，主要原因子公司科洋环境工程（上海）有限公司信用证汇兑损益增加 60 万元租赁负债利息增加票据贴现利息增加所致。

4、信用减值损失：公司 2021 年度信用减值损失为-2,015,406.44 元，比上年度减少 3,583,793.84 元，变动比例为-228.50%，主要原因是合并范围改变而减少计提所致。

5、其他收益：公司 2021 年度其他收益为 780,688.3 元，比上年度减少 1,587,864.03 元，变动比例为-67.04%，主要原因报告期内公司收到政府财政补贴比上年同期减少所致。

6、投资收益：公司 2021 年度投资收益为 42,129,781.60 元，比上年度增加 41,324,210.18 元，变动比例为 5129.80%，主要原因本报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，对持有的 46%股权价值采用权益法核算，应享有其可辨认净资产公允价值份额导致长期股权投资（损益调整）增加 4013 万元所致。

7、公允价值变动损益：公司 2021 年度公允价值变动损益为-119,426.73 元，比上年度减少 838,504.38 元，变动比例为-116.61%，主要原因是本公司期末持有二级市场证券行情不佳所致。

8、营业利润：公司 2021 年度营业利润为 14,396,786.43 元，比上年度增加 8,288,867.59 元，变动比例为 135.71%，主要原因是合并范围改变导致投资收益金额增加所致。

9、营业外收入：公司 2021 年度营业外收入为 1,963.82 元，比上年度减少 1,421,242.73 元，变动比例为-99.86%，主要原因是本公司上年度收到政府道路拓宽动迁补偿款 141 万元所致。

10、营业外支出，公司 2021 年度营业外支出为 164.21 元，比上年度减少 323,807.06 元，变动比例为-99.95%，主要原因是本公司上年度因为专利官司赔偿 25 万元，本期无大额营业外支出所致。

11、净利润：公司 2021 年度净利润为 14,721,921.58 元，比上年度增加 8,431,588.77 元，变动比例为 134.049%，主要原因是本报告期内对原子公司科洋环境工程（上海）有限公司投资比例由 70%降低为 46%，对持有的 46%股权价值采用权益法核算，应享有其可辨认净资产公允价值份额导致投资收益增加及合并范围改变导致信用减值损失及资产减值损失大量冲回所致。

### (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	98,392,027.30	109,897,412.23	-10.47%
其他业务收入	5,661,950.54	92,370.45	6,029.61%
主营业务成本	71,047,615.35	62,068,648.38	14.47%

其他业务成本	5,030,830.67	9,000.00	55,798.12%
--------	--------------	----------	------------

## 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%
流量仪表业务	73,674,062.07	36,781,838.19	50.07%	1.47%	21.50%	-7.45%
环境工程项目	30,379,915.77	39,296,607.83	-29.35%	-10.05%	23.55%	-47.04%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入本期金额为 98,392,027.30 元，比上年度减少 11,505,384.93 元，变动比例为-10.47%，其中流量仪表业务收入额 66,467,474.14 元，比上年度减少-4,789,497.24 元，变动比例为-6.72%；硫化氢项目收入 34,757,469.24 元，比上年度减少 388,297.61 元，变动比例为-10.05% 公司整体经营情况比较稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河北科迈新材料科技有限公司	7,137,285.97	6.86%	否
2	航天长征化学工程股份有限公司	4,444,346.05	4.27%	否
3	惠生工程（中国）有限公司	4,389,378.98	4.21%	否
4	江苏盘拓装备制造有限公司	4,381,624.27	4.21%	否
5	茌平信发华兴化工有限公司	4,213,805.29	4.05%	否
合计		24,566,440.56	23.60%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏盘拓装备制造有限公司	7,173,456.46	11.53%	否
2	张家港泽源机械制造有限公司	6,912,538.48	11.11%	否
3	济南海硕物资有限公司	2,197,840.97	3.53%	否
4	建湖县新亚阀门有限责任公司	2,110,741.66	3.39%	否
5	贵州威顿催化技术有限公司	2,015,929.20	3.24%	否
合计		20,410,506.77	32.8%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,637,451.53	11,631,961.41	25.84%
投资活动产生的现金流量净额	-15,081,929.77	-11,516,593.28	-30.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,770,730.12	4,666,035.84	-545.15%

## 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为14,637,451.53元，比上年度增加3,005,490.12元，变动比例为25.84%，主要原因是公司预收款大幅增加所致。

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-15,081,929.77元，比上年度减少3,565,336.49元，变动比例为-30.96%，主要原因是上年度公司为拓展业务，多元化发展投资新建一套流量仪表检测创新平台所致。

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-20,770,730.12元，比上年度减少25,436,765.96元，变动比例为-545.15%，主要原因是报告期内支付分红款及偿还短期借款所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
科洋环境工程（上海）有限公司	参股公司	大气治理中含硫废气处理技术与工程	30,000,000	123,352,571.41	-7,324,984.41	30,379,915.77	-26,293,331.93
鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司	参股公司	为科洋环境公司核心设备提供防腐处理及	16,605,000	2,281,640.70	2,115,312.90	0	-279,624.26

		科洋股份公司部分流量计提供配套服务					
肯威斯（上海）测试技术有限公司	控股子公司	检验检测服务、计量服务	5,000,000	5,168,692.17	5,056,780.95	60,470.77	56,780.95
精楷电子科技有限公司（上海）有限公司	参股公司	温湿度测量	1,300,000	3,391,637.62	2,793,674.59	1,451,359.93	-538,872.55

### 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
科洋环境工程（上海）有限公司	共同的客户群体	扩大公司业务，增加收入
鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司	为科洋环境作配套服务	为科洋环境核心设备提供防腐处理及科洋股份公司部分流量计提供配套服务
精楷电子科技（上海）有限公司	同为检测行业	扩大公司业务，增加收入

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### 三、持续经营评价

1、财务方面：公司报告期内实现营业收入 104,053,977.84 元，比上年同期减少 5.32%；经营活动产生的现金流量净额 14,637,451.53 元；当年实现净利润 14,429,155.03 元。公司未出现任何不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴纳的税金，不存在拖欠员工工资，不存在控股股东、

实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、资金方面：公司的流动比率为 2.3>1，流动性较好，短期偿债风险小。公司长期偿债风险小，资产结构良好。

3、经营方面：公司管理、技术团队稳定，产品不断升级改造，市场占有率不断提升，客户资源保持增长状态，不存在经营风险。

4、技术方面：公司在产品研发和项目设计方面加大投入，与有专业能力的公司、个体合作，拓宽销售渠道，奠定公司日后业务拓展基础。

5、管理方面：公司不断完善内部管理机制，并早已全面 ERP 信息化，职能部门健全，公司架构完整。

报告期内公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司的主营业务及产品维持相对稳定的状况，也不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

综上所述，报告期内，公司业务、人员、资产、机构、财务完全独立且完整，具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)

源的情况		
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	12,000,000	12,000,000
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2021年12月21日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，根据公司的战略规划，公司转让所持有的控股子公司科洋环境工程（上海）有限公司9%股权给黄锐，15%的股权给上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让完成后，公司持有科洋环境46%的股权，黄锐及其控制的上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有科洋环境54%的股权，科洋环境不再纳入公司的合并报表范围。

本次交易符合公司的战略规划，有利于公司集中优势资源发展主业，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

## (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

临时公告索引	事项类型	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
2021-022	出售资产	科洋环境工程（上海）有限公司 24%股权	12,000,000 元	是	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：

2021年12月21日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，根据公司的战略规划，公司转让所持有的控股子公司科洋环境工程（上海）有限公司 9%股权给黄锐，15%的股权给上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让完成后，公司持有科洋环境 46%的股权，黄锐及其控制的上海营泽企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有科洋环境 54%的股权，科洋环境不再纳入公司的合并报表范围。

本次交易符合公司的战略规划，有利于公司集中优势资源发展主业，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

## (五) 股份回购情况

上海科洋科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年5月29日和2020年6月18日分别召开了第三届董事会第六次会议和2020年第四次临时股东大会，审议通过《上海科洋科技股份有限公司回购股份》的议案。根据回购股份方案，本次回购股份的目的为用于员工股权激励。本次回购股份的实施期限为自公司2020年第四次临时股东大会审议通过本次回购股份方案之日（2020年6月18日起），不超过十二个月，回购股份的价格不超过每股3.80元（含3.80元），回购的股份数量不少于170万股，不超过330万股，拟回购资金总额不超过1,254万元。具体内容详见公司于2020年6月2日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《回购股份方案公告》（公告编号2020-031）。

截至2021年5月31日，公司通过回购股份专用证券账户以做市商方式回购公司股份3,033,700股，占公司总股本9.02%，占拟回购总数量上限的91.93%，本次回购股份成交均价为3.33元/股，最高成交价为3.48元/股，最低成交价为2.05元/股，已支付的总金额为10,117,225.97元（不含印花税、佣金等交易费用）。公司回购股份的时间、回购股份数量及做市转让的委托时段符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》等相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案的要求。

除权益分派及股票交易方式导致的调整情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

## (六) 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
董监高	2013年11		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月6日			承诺	竞争	
董监高	2013年11月6日		挂牌	规范交易承诺	规范交易承诺	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

-
---

### (七) 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
保函保证金	抵押	抵押	475,227.20	2.8%	履约保函保证金
总计	-	-	475,227.20	2.8%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

无。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,082,669	59.69%	0	20,082,669	59.69%
	其中：控股股东、实际控制人	984,375	2.93%	0	984,375	2.93%
	董事、监事、高管	1,301,000	3.87%	0	1,301,000	3.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限	有限售股份总数	13,563,000	40.31%	0	13,563,000	40.31%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,173,125	24.29%	0	8,173,125	24.29%
	董事、监事、高管	1,356,300	4.03%		1,356,300	4.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,645,669.00	-	0	33,645,669.00	-
普通股股东人数		127				

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周人	9,157,500	0	9,157,500	27.22%	8,173,125	984,375	0	0
2	汪湛	3,480,500	0	3,480,500	10.34%	3,472,875	7,625	0	0
3	上海科洋科技股份有限公司回购专用证券账户	3,010,700	23,000	3,033,700	9.02%	3,033,700	0	0	0
4	上海中金资本投资有限公司	1,730,769	0	1,730,769	5.14%	0	1,730,769	0	0
5	龚藏龙	1,713,000	0	1,713,000	5.09%	1,712,250	750	0	0
6	李康	1,200,000	0	1,200,000	3.57%	0	1,200,000	0	0

	云								
7	许勇	21,150	1,157,150	1,178,300	3.50%	0	1,178,300	0	0
8	赵晖	1,014,000	0	1,014,000	3.01%		1,014,000	0	0
9	孙雪梨	1,008,000	4,000	1,012,000	3.00%	0	1,012,000	0	0
10	李铮	833,000	0	833,000	2.48%	0	833,000	0	0
	<b>合计</b>	23,168,619	1,184,150	24,352,769	72.37%	16,391,950	7,960,819	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名或持股10%及以上股东间无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

控股股东和实际控制人为自然人周人先生，持有公司股份9,157,500股，持股比例为27.22%。

周人先生，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，物理专业；1988年7月至1991年6月任岳阳电子仪器厂科员；1991年7月至1992年7月任岳阳宝星电子有限公司项目组长；1992年8月至1994年12月任深圳晶卡磁电技术有限公司磁卡设备厂厂长；1995年1月至1995年12月任深圳泽城工贸有限公司副总经理；1996年1月至1998年12月任岳阳小灵通电器服务部经理；1999年1月至2000年1月任东莞天宇防盗器厂厂长助理；2000年3月至2002年3月任中山顺珠江电器有限公司营销总监；2002年3月至2003年3月任深圳歌赛尔科技开发有限公司总经理；2003年4月至2013年6月历任上海科洋科技发展有限公司董事、董事长、总经理；2013年6月至今任上海科洋科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 24 日	5	-	-
合计	5	-	-

## 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
周人	董事长、总经理、董事	男	否	1968年8月	2019年8月28日	2022年7月6日
汪湛	副总经理、董事	男	否	1968年3月	2019年7月6日	2022年7月6日
龚藏龙	财务总监、董事	男	否	1972年11月	2019年7月6日	2022年7月6日
周美君	董事会秘书、董事	女	否	1991年8月	2020年2月4日	2022年7月6日
何进	董事	男	否	1984年12月	2019年6月23日	2022年7月6日
石慧	行政总监、监事会主席	女	否	1981年9月	2019年6月23日	2022年7月6日
张庆华	职工监事	男	否	1970年10月	2019年6月23日	2022年7月6日
沈莉	监事	女	否	1976年10月	2019年6月23日	2022年7月6日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为中级会计师，从事会计工作 20 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	1	0	17
生产人员	41	1	0	42
销售人员	26	19	0	45
技术人员	12	3	0	15
财务人员	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>100</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>124</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	1
本科	34	46
专科	41	54
专科以下	23	23
员工总计	100	124

#### 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

报告期末，公司员工总数较报告期初增加 24 人，员工结构无明显变化；2021 年上半年度根据各部门提出的培训发展需求，制定了具有针对性的培训计划，包括公司内控制度、职业技能的方面，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

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

公司严格遵守法律法规、规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、股东的参会资格及股东大会的表决程序均符合《公司章程》及《股东大会议事规则》。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、融资等均经董事会或/股东大会评估、履行表决程序并审议通过。公司的重要人事变动、关联交易、担保事项等均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司已于 2020 年 5 月根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程规定的评估意见。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，共召开两次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存

在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZA15311 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 6 楼 20 部			
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王许 3 年	陆春美 4 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	25 万元			

#### 上海科洋科技股份有限公司董事会：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海科洋科技股份有限公司（以下简称科洋科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了科洋科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科洋科技，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

科洋科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科洋科技 2021 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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科洋科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 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，就可能导致对科洋科技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科洋科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就科洋科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王许

中国注册会计师：陆春美

中国·上海

2022年6月28日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	28,187,341.90	50,483,346.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,410,860.00	5,062,188.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	7,561,034.18	28,167,735.60
应收款项融资	(四)	7,922,637.00	18,995,728.82
预付款项	(五)	3,391,446.62	3,420,400.43
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)	3,201,748.28	1,967,168.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	16,231,285.52	21,737,731.43
合同资产	(八)	2,424,619.71	51,868,813.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)		4,920,976.96
<b>流动资产合计</b>		<b>75,330,973.21</b>	<b>186,624,090.05</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	(十)	25,401,785.18	1,173,519.21
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	(十一)	47,790,944.68	34,268,581.12
在建工程	(十二)	6,143,852.84	14,595,170.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	407,376.36	

无形资产	(十四)	7,297,828.21	7,707,705.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	3,361,968.02	3,685,160.24
递延所得税资产	(十六)	3,641,411.91	5,081,479.07
其他非流动资产	(十七)	122,800.00	85,000.00
<b>非流动资产合计</b>		94,167,967.20	66,596,615.47
<b>资产总计</b>		169,498,940.41	253,220,705.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十八)	10,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	7,380,967.88	40,052,616.74
预收款项			
合同负债	(二十)	8,403,721.63	57,323,182.27
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	(二十一)	2,208,465.79	2,757,947.74
应交税费	(二十二)	2,710,678.66	1,287,512.65
其他应付款	(二十三)	879,563.81	1,701,644.29
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	(二十四)	335,505.71	
其他流动负债	(二十五)	847,288.58	6,049,859.39
<b>流动负债合计</b>		32,766,192.06	124,172,763.08
<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	(二十六)	84,836.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十七)		250,000.00

递延收益	(二十八)	7,715,887.07	3,156,399.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,800,723.57	3,406,399.91
<b>负债合计</b>		40,566,915.63	127,579,162.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十九)	33,645,669.00	33,645,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	32,974,513.19	32,974,513.19
减：库存股	(三十一)	10,117,225.97	10,044,275.82
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	7,402,766.27	7,402,766.27
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	63,256,428.96	55,972,365.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		127,162,151.45	119,951,038.27
少数股东权益		1,769,873.33	5,690,504.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		128,932,024.78	125,641,542.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		169,498,940.41	253,220,705.52

法定代表人：周人

主管会计工作负责人：龚藏龙

会计机构负责人：刘小芹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,132,711.73	45,323,077.11
交易性金融资产		6,410,860.00	5,062,188.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,561,034.18	4,598,960.69
应收款项融资	(二)	7,922,637.00	6,716,082.50
预付款项		3,385,784.62	809,602.21
其他应收款	(三)	3,201,748.28	223,733.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,231,285.52	10,367,472.15

合同资产		2,424,619.71	1,586,471.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		70,270,681.04	74,687,588.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,282,292.35	11,673,519.21
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		47,790,944.68	33,739,810.34
在建工程		6,143,852.84	14,595,170.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		407,376.36	
无形资产		7,297,828.21	7,707,705.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,361,968.02	3,685,160.24
递延所得税资产		3,641,411.91	2,912,206.29
其他非流动资产		14,400.00	85,000.00
<b>非流动资产合计</b>		70,940,074.37	74,398,571.91
<b>资产总计</b>		141,210,755.41	149,086,160.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,380,967.88	4,726,441.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,208,465.79	1,446,347.51
应交税费		2,706,377.44	1,273,648.32
其他应付款		799,553.81	1,406,815.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,377,777.63	4,305,195.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		335,505.71	
其他流动负债		845,632.58	448,006.45

<b>流动负债合计</b>		32,654,280.84	28,606,455.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		84,836.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			250,000.00
预计负债			
递延收益		7,715,887.07	3,056,509.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,800,723.57	3,306,509.71
<b>负债合计</b>		40,455,004.41	31,912,965.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,645,669.00	33,645,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,002,406.83	33,002,406.83
减：库存股		10,117,225.97	10,044,275.82
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,585,310.26	7,402,766.27
一般风险准备			
未分配利润		36,639,590.88	53,166,628.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		100,755,751.00	117,173,195.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		141,210,755.41	149,086,160.12

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		104,053,977.84	109,897,412.23
其中：营业收入	（三十四）	104,053,977.84	109,897,412.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,789,875.11	101,432,350.74
其中：营业成本	（三十四）	76,078,446.02	62,077,648.38

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	(三十五)	725,698.02	358,315.17
销售费用	(三十六)	15,485,702.40	13,931,841.76
管理费用	(三十七)	19,059,706.20	14,901,940.14
研发费用	(三十八)	11,226,539.82	10,030,589.92
财务费用	(三十九)	1,213,782.65	132,015.37
其中：利息费用		733,981.04	289,688.34
利息收入		235,445.38	186,455.43
加：其他收益	(四十)	780,688.30	2,368,552.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	42,129,781.60	805,571.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-271,734.03	-151,250.92
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）	(四十二)	-119,426.73	719,077.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-2,015,406.44	1,568,387.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-6,642,953.03	-7,822,431.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)		3,700.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,396,786.43	6,107,918.84
加：营业外收入	(四十六)	1,963.82	1,423,206.55
减：营业外支出	(四十七)	164.21	323,971.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,398,586.04	7,207,154.12
减：所得税费用	(四十八)	-323,335.54	916,821.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,721,921.58	6,290,332.81
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）		14,721,921.58	6,290,332.81
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）		-7,868,126.25	-2,606,293.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,590,047.83	8,896,626.70

<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>		14,721,921.58	6,290,332.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,590,047.83	8,896,626.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,868,126.25	-2,606,293.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.26

法定代表人：周人

主管会计工作负责人：龚藏龙

会计机构负责人：刘小芹

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	（五）	72,309,342.87	71,256,971.38
减：营业成本	（五）	39,851,519.73	30,272,658.63
税金及附加		417,410.44	306,983.14
销售费用		12,204,359.86	10,405,884.94
管理费用		13,656,483.17	9,548,486.68
研发费用		6,829,591.32	7,133,869.31
财务费用		378,257.12	247,445.02
其中：利息费用		457,881.30	289,688.34
利息收入		111,288.34	110,566.63

加：其他收益		780,688.30	1,461,438.17
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	-1,692,640.18	805,571.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-12,366,666.72	-151,250.92
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）		-119,426.73	719,077.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-64,153.86	-672,430.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,446.96	-19,044.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,700.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,129,258.20	15,639,956.01
加：营业外收入		1,125.01	1,413,201.04
减：营业外支出		-249,835.79	323,971.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,878,297.40	16,729,185.78
减：所得税费用		985,651.82	1,751,206.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,863,949.22	14,977,979.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,863,949.22	14,977,979.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,863,949.22	14,977,979.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		131,415,332.07	88,600,059.03
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	11,095,818.14	27,398,429.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,511,150.21</b>	<b>115,998,488.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,575,069.08	32,874,778.46
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		28,373,252.18	23,474,542.55
支付的各项税费		7,307,905.70	9,027,120.27
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	38,617,471.72	38,990,085.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,873,698.68</b>	<b>104,366,526.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,637,451.53</b>	<b>11,631,961.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		79,197,652.38	48,400,946.79
取得投资收益收到的现金		144,328.09	164,650.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-6,030,404.46	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九)	22,500,000.00	28,900,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,811,576.01</b>	<b>77,469,297.75</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,357,453.36	16,519,205.03
投资支付的现金		80,036,052.42	43,566,686.00
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	(四十九)	22,500,000.00	28,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		110,893,505.78	88,985,891.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,081,929.77	-11,516,593.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,750,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,743,665.08	289,688.34
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	(四十九)	1,777,065.04	10,044,275.82
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,520,730.12	10,333,964.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,770,730.12	4,666,035.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,201.34	47,571.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,214,007.02	4,828,975.56
加：期初现金及现金等价物余额		48,926,121.72	44,097,146.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,712,114.70	48,926,121.72

法定代表人：周人

主管会计工作负责人：龚藏龙

会计机构负责人：刘小芹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		75,445,401.16	66,281,910.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,418,879.01	26,305,530.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		81,864,280.17	92,587,441.00
购买商品、接受劳务支付的现金		39,906,885.02	20,715,501.71
支付给职工以及为职工支付的现金		20,021,429.71	15,982,179.75
支付的各项税费		5,205,907.78	6,542,207.07
支付其他与经营活动有关的现金		15,757,000.05	30,123,375.90

经营活动现金流出小计		80,891,222.56	73,363,264.43
经营活动产生的现金流量净额		973,057.61	19,224,176.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		88,797,652.38	48,400,946.79
取得投资收益收到的现金		144,328.09	164,650.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		22,500,000.00	28,900,000.00
投资活动现金流入小计		111,441,980.47	77,469,297.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,228,426.36	16,539,832.03
投资支付的现金		83,286,052.42	43,566,686.00
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		22,500,000.00	28,900,000.00
投资活动现金流出小计		114,014,478.78	89,006,518.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,572,498.31	-11,537,220.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,743,665.08	289,688.34
支付其他与筹资活动有关的现金		322,300.15	10,044,275.82
筹资活动现金流出小计		31,065,965.23	10,333,964.16
筹资活动产生的现金流量净额		-21,065,965.23	4,666,035.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186.65	-10,939.64
五、现金及现金等价物净增加额		-22,665,592.58	12,342,052.49
加：期初现金及现金等价物余额		45,323,077.11	32,981,024.62
六、期末现金及现金等价物余额		22,657,484.53	45,323,077.11

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,645,669.00				32,974,513.19	10,044,275.82			7,402,766.27		55,972,365.63	5,690,504.26	125,641,542.53
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	33,645,669.00				32,974,513.19	10,044,275.82			7,402,766.27		55,972,365.63	5,690,504.26	125,641,542.53
三、本期增						72,950.15					7,284,063.33	-3,920,630.93	3,290,482.25

减变动金额(减少以“—”号填列)												
(一)综合收益总额									22,590,047.83	-7,868,126.25	14,721,921.58	
(二)所有者投入和减少资本					72,950.15					1,750,000.00	1,677,049.85	
1. 股东投入的普通股					72,950.15					1,750,000.00	1,677,049.85	
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									-15,305,984.50		-15,305,984.50	
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										-15,305,984.50		-15,305,984.50
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										2,197,495.32	2,197,495.32	
<b>四、本期末余额</b>	33,645,669.00				32,974,513.19	10,117,225.97		7,402,766.27	63,256,428.96	1,769,873.33	128,932,024.78	

项目	2020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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	33,645,669.00				32,974,513.19			5,904,968.36		48,573,536.84	8,296,798.15	129,395,485.54
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	33,645,669.00			32,974,513.19			5,904,968.36	48,573,536.84	8,296,798.15	129,395,485.54	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					10,044,275.82		1,497,797.91	7,398,828.79	-2,606,293.89	-3,753,943.01	
(一) 综合收益总额								8,896,626.70	-2,606,293.89	6,290,332.81	
(二) 所有者投入和减少资本					10,044,275.82					-10,044,275.82	
1. 股东投入的普通股					10,044,275.82						
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								1,497,797.91		-1,497,797.91			
1. 提取盈余公积								1,497,797.91		-1,497,797.91			
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、本年期未余额</b>	33,645,669.00			32,974,513.19	10,044,275.82		7,402,766.27	55,972,365.63	5,690,504.26	125,641,542.53		

法定代表人：周人

主管会计工作负责人：龚藏龙

会计机构负责人：刘小芹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,645,669.00				33,002,406.83	10,044,275.82			7,402,766.27		53,166,628.73	117,173,195.01

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	33,645,669.00			33,002,406.83	10,044,275.82		7,402,766.27	53,166,628.73	117,173,195.01	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>					72,950.15		182,543.99	-16,527,037.85	-16,417,444.01	
(一)综合收益总额								-2,863,949.22	-2,863,949.22	
(二)所有者投入和减少资本					72,950.15				-72,950.15	
1. 股东投入的普通股					72,950.15				-72,950.15	
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								-15,305,984.50	-15,305,984.50	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备								-15,305,984.50	-15,305,984.50	
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								182,543.99		1,642,895.87	1,825,439.86
<b>四、本期末余额</b>	33,645,669.00				33,002,406.83	10,117,225.97		7,585,310.26		36,639,590.88	100,755,751.00

项目	2020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	33,645,669.00				33,002,406.83				5,904,968.36		39,686,447.54	112,239,491.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	33,645,669.00				33,002,406.83				5,904,968.36		39,686,447.54	112,239,491.73

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,044,275.82			1,497,797.91		13,480,181.19	4,933,703.28
(一)综合收益总额										14,977,979.10	14,977,979.10
(二)所有者投入和减少资本					10,044,275.82						-10,044,275.82
1. 股东投入的普通股					10,044,275.82						-10,044,275.82
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								1,497,797.91		-1,497,797.91	
1. 提取盈余公积								1,497,797.91		-1,497,797.91	
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>	33,645,669.00			33,002,406.83	10,044,275.82			7,402,766.27		53,166,628.73	117,173,195.01	

### 三、 财务报表附注

## 上海科洋科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海科洋科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1997 年 7 月 25 日成立。2013 年 6 月 25 日,经本公司股东会决议,以 2013 年 3 月 31 日为基准日,将上海科洋科技发展有限公司整体设立为股份有限公司,已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2013)第 150887 号验资报告验证。2013 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为仪器仪表行业。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 3364.5669 万元,公司注册资本为 3364.5669 万元。公司注册地址:上海市金山区枫泾镇兴豪路 7 号。公司经营范围:从事计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务,仪器仪表、计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)、通讯器材,家用电器销售,商务咨询,普通机械设备、电气设备、工程设备(除特种设备)、流体在线监测设备及余热回收节能设备生产,从事货物及技术进出口业务,道路货物运输(除危险品)。公司的统一社会信用代码:9131000063100194XL。本公司的实际控制人为周人个人。本财务报表业经公司董事会于 2022 年 6 月 28 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司财务状况良好，盈利情况预期良好，自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）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的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，

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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	采用年限平均法	10-30	4	3.20-9.60
机器设备	采用年限平均法	10	4	9.60
运输设备	采用年限平均法	10	4	9.60
办公及其他设备	采用年限平均法	3-10	4	9.60-32.00

#### 3、 固定资产处置

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

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

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

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	年限平均法	0%	土地使用权证年限
软件使用权	5年	年限平均法	0%	合同期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修	直线法	10年
办公室装修	直线法	5年、租赁期限
绿化费	直线法	5年

#### (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本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：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；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。

#### （二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定

最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授

予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

流量计收入的核算方法为当商品已发送至客户，并经客户签收确认后，确认为收入的实现。

硫化氢项目收入的核算为完工百分比法，根据账面成本/预算成本来确认完工进度。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十七) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合

同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，

但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与

减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十八) 回购本公司股份

回购自身权益工具（库存股），根据支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

## (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十一) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	584,332.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	551,464.77
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	551,464.77

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	584,332.00
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	547,387.57	547,387.57
		租赁负债	327,589.36	327,589.36
		一年到期的非流动负债	223,875.41	223,875.41
		留存收益	-4,077.19	-4,077.19

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起

施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司未发生租金减免，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		547,387.57		547,387.57	547,387.57
租赁负债		327,589.36		327,589.36	327,589.36
一年到期的非流动负债		223,875.41		223,875.41	223,875.41
未分配利润	55,972,365.63	55,968,288.44		-4,077.19	-4,077.19

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		547,387.57		547,387.57	547,387.57
租赁负债		327,589.36		327,589.36	327,589.36
一年到期的非流动负债		223,875.41		223,875.41	223,875.41
未分配利润	53,166,628.73	53,162,551.54		-4,077.19	-4,077.19

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
肯威斯（上海）测试技术有限公司	20%（小型微利企业）

说明：根据财税【2019】第13号文件规定，年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元的小型微利企业，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳所得税，对年应纳税所得额超过100万元不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳所得税。根据财政部税务总局公告2021年第12号文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。肯威斯（上海）测试技术有限公司属于小型微利企业，享受小型微利企业所得税优惠税率。

## （二） 税收优惠

1、公司于2020年11月12日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR202031003424，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2021年享受15%的企业所得税税率。

2、公司子公司科洋环境工程（上海）有限公司于2019年10月28日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931001716，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2021年享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	99,415.01	113,622.08
银行存款	24,989,578.35	42,904,172.31
其他货币资金	3,098,348.54	7,465,551.91
合计	28,187,341.90	50,483,346.30

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	475,227.20	1,557,224.58
合计	475,227.20	1,557,224.58

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,410,860.00	5,062,188.24
其中：权益工具投资	6,410,860.00	5,062,188.24
合计	6,410,860.00	5,062,188.24

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,274,337.68	2,356,518.43
1至2年	214,768.20	2,185,496.65
2至3年	232,677.93	20,844,327.46
3至4年	2,007,909.90	5,013,362.49
4至5年	498,549.29	5,918,580.30
5年以上	14,548,728.92	13,212,571.62
小计	23,776,971.92	49,530,856.95
减：坏账准备	16,215,937.74	21,363,121.35
合计	7,561,034.18	28,167,735.60

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,641,760.00	11.11	2,641,760.00	100.00		2,641,760.00	5.33	2,641,760.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,241,760.00	9.43	2,241,760.00	100.00		2,241,760.00	4.52	2,241,760.00	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	1.68	400,000.00	100.00		400,000.00	0.81	400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,135,211.92	88.89	13,574,177.74	64.23	7,561,034.18	46,889,096.95	94.67	18,721,361.35	39.93	28,167,735.60
其中：										
流量仪表业务组合	11,856,461.08	49.87	4,295,426.90	36.23	7,561,034.18	8,268,053.39	16.69	3,669,092.70	44.38	4,598,960.69
环境工程项目组合	9,278,750.84	39.02	9,278,750.84	100.00		38,621,043.56	77.98	15,052,268.65	38.97	23,568,774.91
合计	23,776,971.92	100.00	16,215,937.74		7,561,034.18	49,530,856.95	100.00	21,363,121.35		28,167,735.60

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	2,241,760.00	100.00	预计全部无法收回
合计	2,241,760.00	2,241,760.00		

## 按组合计提坏账准备：

## 流量仪表业务组合账龄分析法计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,274,337.68	62,743.38	1.00
1至2年	185,700.20	9,285.01	5.00
2至3年	232,677.93	34,901.69	15.00
3至4年	1,950,496.90	975,248.45	50.00
4至5年	185,030.29	185,030.29	100.00
5年以上	3,028,218.08	3,028,218.08	100.00
合计	11,856,461.08	4,295,426.90	

## 环境工程项目组合账龄分析法计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	9,278,750.84	9,278,750.84	100.00
合计	9,278,750.84	9,278,750.84	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动减少	
按单项计提	2,641,760.00					2,641,760.00
按组合计提	18,721,361.35	1,722,800.65			-6,869,984.26	13,574,177.74
合计	21,363,121.35	1,722,800.65			-6,869,984.26	16,215,937.74

## 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
山东润银生物化工股份有限公司	7,963,049.20	33.49	7,963,049.20
茌平信发华兴化工有限公司	3,276,000.00	13.78	32,760.00
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	9.43	2,241,760.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆中能万源化工有限公司	1,315,701.64	5.53	1,315,701.64
中国昆仑工程公司	936,590.60	3.94	9,365.91
合计	15,733,101.44	66.17	11,562,636.75

## (四) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,922,637.00	18,995,728.82
合计	7,922,637.00	18,995,728.82

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,493,728.82	106,301,187.62	56,763,708.46	-60,108,570.98	7,922,637.00	
商业承兑汇票	502,000.00			-502,000.00		
合计	18,995,728.82	106,301,187.62	56,763,708.46	-60,610,570.98	7,922,637.00	

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,313,334.79	97.70	2,246,775.80	65.69
1至2年	32,330.23	0.95	49,637.11	1.45
2至3年	8,881.60	0.26	1,091,187.52	31.90
3年以上	36,900.00	1.09	32,800.00	0.96
合计	3,391,446.62	100.00	3,420,400.43	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家港泽源机械制造有限公司	1,751,856.64	51.66
厦门四联信息技术有限公司	400,000.00	11.79
HoentzschGmbH	346,844.37	10.23
江阴市恒润重工股份有限公司	153,108.82	4.51
上海科锐贸易有限公司	96,556.00	2.85
合计	2,748,365.83	81.04

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,201,748.28	1,967,168.35
合计	3,201,748.28	1,967,168.35

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,096,593.59	1,439,525.34
1至2年	107,495.40	179,200.00
2至3年	40,000.00	655,009.72
3至4年		310,080.00
4至5年	80.00	507,525.00
5年以上	18,500.00	383,842.74
小计	3,262,668.99	3,475,182.80
减：坏账准备	60,920.71	1,508,014.45
合计	3,201,748.28	1,967,168.35

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						570,000.00	16.40	425,500.00	74.65	144,500.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项						570,000.00	16.40	425,500.00	74.65	144,500.00
按组合计提坏账准备	3,262,668.99	100.00	60,920.71	1.87	3,201,748.28	2,905,182.80	83.60	1,082,514.45	37.26	1,822,668.35
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,262,668.99	100.00	60,920.71	1.87	3,201,748.28	2,905,182.80	83.60	1,082,514.45	37.26	1,822,668.35
合计	3,262,668.99	100.00	60,920.71		3,201,748.28	3,475,182.80	100.00	1,508,014.45		1,967,168.35

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提的项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,096,593.59	30,965.94	1.00
1至2年	107,495.40	5,374.77	5.00
2至3年	40,000.00	6,000.00	15.00
4至5年	80.00	80.00	100.00
5年以上	18,500.00	18,500.00	100.00
合计	3,262,668.99	60,920.71	

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动减少	
按单项计提	425,500.00	59,500.00			-485,000.00	
按组合计提	1,082,514.45	233,105.79			-1,254,699.53	60,920.71
合计	1,508,014.45	292,605.79			-1,739,699.53	60,920.71

## (4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	757,213.40	2,190,502.86
备用金	105,455.59	669,866.53
股权转让款	2,400,000.00	
往来款		570,000.00
其他		44,813.41
合计	3,262,668.99	3,475,182.80

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海营泽企业管理合伙企业	股权转让款	1,500,000.00	1年以内	45.97	15,000.00
黄锐	股权转让款	900,000.00	1年以内	27.58	9,000.00
合肥供水集团有限公司	保证金及押金	218,138.00	1年以内	6.69	2,181.38
福建永荣科技有限公司	保证金及押金	180,000.00	1年以内	5.52	1,800.00
中国节能环保集团有限公司绿色供应链管理服务分公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	3.06	1,000.00
合计		2,898,138.00		88.82	28,981.38

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	9,179,985.24		9,179,985.24	13,303,594.05		13,303,594.05
周转材料	210,595.66		210,595.66	215,166.04		215,166.04
在产品	4,089,862.54		4,089,862.54	3,287,955.52		3,287,955.52
库存商品	2,750,842.08		2,750,842.08	1,631,201.79		1,631,201.79
工程施工				3,299,814.03		3,299,814.03
合计	16,231,285.52		16,231,285.52	21,737,731.43		21,737,731.43

## (八) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流量仪表业务应收销售款	2,449,110.82	24,491.11	2,424,619.71	1,605,515.48	19,044.15	1,586,471.33
环境工程业务应收款项				58,085,729.89	7,803,387.30	50,282,342.59
合计	2,449,110.82	24,491.11	2,424,619.71	59,691,245.37	7,822,431.45	51,868,813.92

## 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
环境工程业务应收款项	22,200,442.90	企业合并减少
合计	22,200,442.90	

## 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	2,449,110.82	100.00	24,491.11	1.00	2,424,619.71	59,691,245.37	100.00	7,822,431.45	13.10	51,868,813.92
其中：										
流量仪表业务组合	2,449,110.82	100.00	24,491.11	1.00	2,424,619.71	1,605,515.48	2.69	19,044.15	1.19	1,586,471.33
环境工程业务组合						58,085,729.89	97.31	7,803,387.30	13.43	50,282,342.59
合计	2,449,110.82	100.00	24,491.11		2,424,619.71	59,691,245.37	100.00	7,822,431.45		51,868,813.92

按组合计提减值准备：

流量仪表业务组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	2,449,110.82	24,491.11	1.00
合计	2,449,110.82	24,491.11	

#### 4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	合并范围变更而减少	期末余额	原因
流量仪表业务组合	19,044.15	5,446.96				24,491.11	
环境工程业务组合	7,803,387.30	6,637,506.07			14,440,893.37		
合计	7,822,431.45	6,642,953.03			14,440,893.37	24,491.11	

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税		4,920,976.96
合计		4,920,976.96

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
2. 联营企业										
鹰柏伦科洋涂层 科技（上海）有限 公司	1,173,519.21			-137,015.89						1,036,503.32
精楷电子科技（上 海）有限公司		1,500,000.00		-134,718.14						1,365,281.86
科洋环境工程（上 海）有限公司				-10,269,492.83					33,269,492.83	23,000,000.00
小计	1,173,519.21	1,500,000.00		-10,541,226.86					33,269,492.83	25,401,785.18
合计	1,173,519.21	1,500,000.00		-10,541,226.86					33,269,492.83	25,401,785.18

## (十一) 固定资产

**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,790,944.68	34,268,581.12
固定资产清理		
合计	47,790,944.68	34,268,581.12

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	33,600,526.18	9,002,460.87	3,033,591.75	1,802,323.02	47,438,901.82
(2) 本期增加金额		17,383,994.53		24,115.99	17,408,110.52
—购置		59,734.51		24,115.99	83,850.50
—在建工程转入		17,324,260.02			17,324,260.02
(3) 本期减少金额		147,558.14	810,428.26	645,268.41	1,603,254.81
—因合并范围变更而减少		147,558.14	810,428.26	645,268.41	1,603,254.81
(4) 期末余额	33,600,526.18	26,238,897.26	2,223,163.49	1,181,170.60	63,243,757.53
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	5,620,989.45	4,960,292.76	980,359.58	1,608,678.91	13,170,320.70
(2) 本期增加金额	1,087,697.64	1,853,942.41	418,877.16	88,446.35	3,448,963.56
—计提	1,087,697.64	1,853,942.41	418,877.16	88,446.35	3,448,963.56
(3) 本期减少金额		140,180.62	410,300.14	615,990.65	1,166,471.41
—因合并范围变更而减少		140,180.62	410,300.14	615,990.65	1,166,471.41
(4) 期末余额	6,708,687.09	6,674,054.55	988,936.60	1,081,134.61	15,452,812.85
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	26,891,839.09	19,564,842.71	1,234,226.89	100,035.99	47,790,944.68
(2) 上年年末账面价值	27,979,536.73	4,042,168.11	2,053,232.17	193,644.11	34,268,581.12

## (十二) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,143,852.84	14,595,170.58
工程物资		
合计	6,143,852.84	14,595,170.58

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流量仪表检测创新平台及电磁水表开发建设	4,183,993.67		4,183,993.67	14,068,286.41		14,068,286.41
待安装设备	1,269,100.00		1,269,100.00			
烘炉项目	526,884.17		526,884.17	526,884.17		526,884.17
厂房装修	163,875.00		163,875.00			
合计	6,143,852.84		6,143,852.84	14,595,170.58		14,595,170.58

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
流量仪表检测创新平台及电磁水表开发建设	21,620,000.00	14,068,286.41	7,439,967.28	17,324,260.02		4,183,993.67	99.48	配套装修建设中				自筹
合计		14,068,286.41	7,439,967.28	17,324,260.02		4,183,993.67						

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	6,159,573.35	6,159,573.35
—新增租赁	6,159,573.35	6,159,573.35
(3) 本期减少金额	5,424,211.86	5,424,211.86
—因合并范围变更而减少	5,424,211.86	5,424,211.86
(4) 期末余额	735,361.49	735,361.49
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,714,346.83	1,714,346.83
—计提	1,714,346.83	1,714,346.83
(3) 本期减少金额	1,386,361.70	1,386,361.70
—因合并范围变更而减少	1,386,361.70	1,386,361.70
(4) 期末余额	327,985.13	327,985.13
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	407,376.36	407,376.36
(2) 年初账面价值		

## (十四) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,512,720.00	1,207,984.97	9,720,704.97
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	8,512,720.00	1,207,984.97	9,720,704.97
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,503,914.14	509,085.58	2,012,999.72
(2) 本期增加金额	170,254.44	239,622.60	409,877.04
—计提	170,254.44	239,622.60	409,877.04
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,674,168.58	748,708.18	2,422,876.76
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	6,838,551.42	459,276.79	7,297,828.21
(2) 上年年末账面价值	7,008,805.86	698,899.39	7,707,705.25

## (十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	2,338,751.09	636,490.98	498,412.20		2,476,829.87
绿化费	1,346,409.15		461,271.00		885,138.15
合计	3,685,160.24	636,490.98	959,683.20		3,361,968.02

## (十六) 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		上年年末余额	
	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	16,301,349.56	2,445,202.44	30,693,567.25	4,604,035.09
交易性金融资产公允价值变动	245,876.88	36,881.53	126,450.15	18,967.52
递延收益	7,715,887.07	1,157,383.06	3,056,509.71	458,476.46
租赁费用差异	12,965.85	1,944.88		
合计	24,276,079.36	3,641,411.91	33,876,527.11	5,081,479.07

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	122,800.00		122,800.00	85,000.00		85,000.00
合计	122,800.00		122,800.00	85,000.00		85,000.00

## (十八) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

## (十九) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,904,106.00	13,215,354.82
1-2年	1,511,852.37	13,061,647.57
2-3年	213,001.30	8,481,443.30
3年以上	752,008.21	5,294,171.05
合计	7,380,967.88	40,052,616.74

## 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
流量仪表业务预收销售款	8,377,777.63	4,305,195.41
环境工程业务预收款项		53,017,986.86
检测业务预收款项	25,944.00	
合计	8,403,721.63	57,323,182.27

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少变动	期末余额
短期薪酬	2,732,685.54	26,255,275.44	26,203,573.54	-810,842.55	1,973,544.89
离职后福利-设定提存计划	25,262.20	2,464,401.29	2,201,457.97	-53,284.62	234,920.90
辞退福利		36,000.00	36,000.00		
合计	2,757,947.74	28,755,676.73	28,441,031.51	-864,127.17	2,208,465.79

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少变动	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,288,470.29	23,373,901.13	23,087,667.55	-771,630.98	1,803,072.89
(2) 职工福利费		639,123.55	639,123.55		
(3) 社会保险费	327,574.75	1,232,541.28	1,446,771.44	-35,393.57	77,951.02
其中：医疗保险费	297,671.14	1,201,236.07	1,400,929.11	-33,908.77	64,069.33
工伤保险费	708.00	37,606.26	30,422.53	-1,484.80	6,406.93
生育保险费	29,195.61	-6,301.05	15,419.80		7,474.76
(4) 住房公积金	116,640.50	890,709.48	911,011.00	-3,818.00	92,520.98
(5) 工会经费和职工教育经费		119,000.00	119,000.00		
合计	2,732,685.54	26,255,275.44	26,203,573.54	-810,842.55	1,973,544.89

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围减少变动	期末余额
基本养老保险	24,496.60	2,375,484.83	2,134,746.80	-51,670.18	213,564.45
失业保险费	765.60	88,916.46	66,711.17	-1,614.44	21,356.45
合计	25,262.20	2,464,401.29	2,201,457.97	-53,284.62	234,920.90

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,575,371.89	573,903.33
企业所得税	906,799.81	649,170.59
个人所得税	77,386.31	10,844.59
城市维护建设税	82,028.93	5,656.74
教育费附加	67,841.72	28,292.03
土地使用税		5,781.04
印花税	1,250.00	13,864.33
合计	2,710,678.66	1,287,512.65

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	879,563.81	1,701,644.29
合计	879,563.81	1,701,644.29

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提及未付费用	480,904.96	1,044,333.44
往来款	80,010.00	
保证金	318,648.85	655,060.85
代收代付		2,250.00
合计	879,563.81	1,701,644.29

## (2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	335,505.71	
合计	335,505.71	

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款销项税	847,288.58	6,049,859.39
合计	847,288.58	6,049,859.39

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	435,212.00
未确认融资费用	-14,869.79
减：1年内到期的租赁负债	335,505.71
合计	84,836.50

## (二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	250,000.00		250,000.00		
合计	250,000.00		250,000.00		

## (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额	形成原因
政府补	3,156,399.91	5,400,000.00	740,622.64	99,890.20	7,715,887.07	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额	形成原因
助						
合计	3,156,399.91	5,400,000.00	740,622.64	99,890.20	7,715,887.07	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-流量仪表检测创新平台及电磁水表开发建设	1,800,000.00	5,400,000.00	420,000.00		6,780,000.00	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-高端流量计智能化工厂建设项目	1,158,176.07		239,622.64		918,553.43	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金资助	48,333.64		31,000.00		17,333.64	与资产相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助	50,000.00		50,000.00			与资产相关
上海市优秀学术/技术带头人计划资助	99,890.20			-99,890.20		与收益相关
合计	3,156,399.91	5,400,000.00	740,622.64	-99,890.20	7,715,887.07	

## (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,645,669.00						33,645,669.00

## (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,974,513.19			32,974,513.19
合计	32,974,513.19			32,974,513.19

## (三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	10,044,275.82	72,950.15		10,117,225.97
合计	10,044,275.82	72,950.15		10,117,225.97

## (三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,402,766.27	7,402,766.27			7,402,766.27
合计	7,402,766.27	7,402,766.27			7,402,766.27

## (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	55,972,365.63	48,573,536.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	55,972,365.63	48,573,536.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,590,047.83	8,896,626.70
减：提取法定盈余公积		1,497,797.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配	15,305,984.50	
期末未分配利润	63,256,428.96	55,972,365.63

## (三十四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,392,027.30	71,047,615.35	109,805,041.78	62,068,648.38
其他业务	5,661,950.54	5,030,830.67	92,370.45	9,000.00
合计	104,053,977.84	76,078,446.02	109,897,412.23	62,077,648.38

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	98,392,027.30	109,805,041.78
喷涂业务收入	467,272.57	

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	198,847.82	11,428.57
材料销售	4,969,714.70	22,831.86
其他零星	26,115.45	58,110.02
合计	104,053,977.84	109,897,412.23

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
流量仪表业务	66,467,474.14	71,164,600.93
环境工程项目	30,379,915.77	38,640,440.85
检测收入	948,403.74	
电磁水表	596,233.65	
合计	98,392,027.30	109,805,041.78
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	68,012,111.53	71,164,600.93
在某一时段内确认	30,379,915.77	38,640,440.85
合计	98,392,027.30	109,805,041.78

## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	304,742.40	41,681.94
教育费附加	365,024.37	208,409.71
土地使用税	11,588.09	11,562.09
印花税	41,423.80	93,001.43
车船税	2,919.36	3,660.00
合计	725,698.02	358,315.17

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,016,648.23	6,060,806.01
维修及售后服务费	2,915,732.98	4,339,132.12
差旅费	2,283,808.93	2,031,460.17
会务费	622,668.16	221,598.45
广告宣传费	359,243.27	127,562.47
监审费	239,259.31	256,458.49
汽车费	211,082.98	138,762.39
其他零星	837,258.54	756,061.66
合计	15,485,702.40	13,931,841.76

## (三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,993,855.65	5,287,078.04
中介咨询费	2,567,444.60	1,974,328.26
折旧及摊销	2,480,957.77	689,888.54
特许权使用费	1,752,723.83	1,630,011.03
差旅费	1,331,689.16	778,570.06
办公费	1,143,515.34	702,116.75
业务招待费	840,098.48	694,470.71

项目	本期金额	上期金额
汽车费	442,326.78	459,258.04
维修费	333,366.00	86,453.96
物业管理费	318,191.32	309,854.25
房租费	260,923.00	1,675,737.25
其他零星	594,614.27	614,173.25
合计	19,059,706.20	14,901,940.14

## (三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,511,944.93	3,618,300.36
折旧	1,465,238.65	565,133.44
材料耗用	2,035,900.87	4,032,615.58
其他费用	1,213,455.37	1,814,540.54
合计	11,226,539.82	10,030,589.92

## (三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	733,981.04	289,688.34
其中：租赁负债利息费用	236,133.79	
减：利息收入	235,445.38	186,455.43
汇兑损益	608,172.76	-47,500.63
银行手续费	107,074.23	76,283.09
合计	1,213,782.65	132,015.37

## (四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	760,622.64	2,288,045.69
代扣个人所得税手续费	20,065.66	80,506.64
合计	780,688.30	2,368,552.33

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-流量仪表检测创新平台及电磁水表开发建设	420,000.00		与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-高端流量计智能化工厂建设项目	239,622.64	559,823.93	与资产相关
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助	50,000.00	120,000.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金资助	31,000.00	35,249.96	与资产相关
2021年上海枫泾工业营商环境表彰	20,000.00		与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		604,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金山财政局财政扶持资金		518,000.00	与收益相关
上海市优秀学术/技术带头人计划资助		300,109.80	与收益相关
2019年上海金山财政局专精特新企业培育费		100,000.00	与收益相关
稳岗补助补贴		38,462.00	与收益相关
2020年上海枫泾工业营商环境表彰		10,000.00	与收益相关
社保户培训补贴		2,400.00	与收益相关
合计	760,622.64	2,288,045.69	

## (四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-271,734.03	-151,250.92
处置长期股权投资产生的投资收益	13,757,996.26	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,550.00	68,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,129,698.45	792,171.38
一年内到期可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,778.09	96,650.96
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	26,369,492.83	
合计	42,129,781.60	805,571.42

## (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-119,426.73	719,077.65
合计	-119,426.73	719,077.65

## (四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,722,800.65	-1,655,806.64
其他应收款坏账损失	292,605.79	87,419.24
合计	2,015,406.44	-1,568,387.40

## (四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	6,642,953.03	7,822,431.45
合计	6,642,953.03	7,822,431.45

## (四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		3,700.00	
合计		3,700.00	

## (四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,411,200.00	
其他	1,963.82	12,006.55	1,963.82
合计	1,963.82	1,423,206.55	1,963.82

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
兴豪路拓宽工程补助		1,411,200.00	与收益相关
合计		1,411,200.00	

## (四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出		148,060.48	
对外捐赠		100,000.00	
罚款支出	164.21	75,910.79	164.21
合计	164.21	323,971.27	164.21

## (四十八) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,716,313.36	2,167,505.19
递延所得税费用	-2,039,648.90	-1,250,683.88
合计	-323,335.54	916,821.31

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,398,586.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,159,787.91
子公司适用不同税率的影响	-7,279.61
调整以前期间所得税的影响	258,847.15
非应税收入的影响	-4,718,363.26
研发加计扣除的影响	-1,590,155.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,843.92
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	3,626,367.60
所得税费用	-323,335.54

## (四十九) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	5,440,065.66	6,682,568.64
收回押金备用金等	5,418,343.28	19,681,803.91

项目	本期金额	上期金额
其他零星	237,409.20	1,034,056.71
合计	11,095,818.14	27,398,429.26

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付经营费用及往来款等	15,247,220.90	19,308,281.69
支付押金备用金等	23,370,250.82	19,681,803.91
合计	38,617,471.72	38,990,085.60

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
一年内到期可供出售金融资产投资收回	22,500,000.00	28,900,000.00
合计	22,500,000.00	28,900,000.00

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买一年内到期可供出售金融资产	22,500,000.00	28,900,000.00
合计	22,500,000.00	28,900,000.00

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票回购款	72,950.15	10,044,275.82
支付的租赁负债	1,704,114.89	
合计	1,777,065.04	10,044,275.82

## (五十) 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	14,721,921.58	6,290,332.81
加：信用减值损失	2,015,406.44	-1,568,387.40
资产减值准备	6,642,953.03	7,822,431.45
固定资产折旧	3,448,963.56	2,513,700.54
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,714,346.83	
无形资产摊销	409,877.04	409,877.04
长期待摊费用摊销	959,683.20	942,960.35
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）		-3,700.00
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）	119,426.73	-719,077.65
财务费用（收益以“-”号填列）	673,814.37	289,688.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,129,781.60	-805,571.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,039,648.90	-1,250,683.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,659,509.84	-1,038,819.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,248,163.11	-19,734,504.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,700,085.81	19,904,642.91
其他	-13,188,249.83	-1,420,927.65
经营活动产生的现金流量净额	14,637,451.53	11,631,961.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	27,712,114.70	48,926,121.72
减：现金的期初余额	48,926,121.72	44,097,146.16
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	-21,214,007.02	4,828,975.56

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,630,404.46
处置子公司收到的现金净额	-6,030,404.46

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,712,114.70	48,926,121.72
其中：库存现金	99,415.01	113,622.08
可随时用于支付的银行存款	24,989,578.35	42,904,172.31
可随时用于支付的其他货币资金	2,623,121.34	5,908,327.33
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	27,712,114.70	48,926,121.72
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		

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	475,227.20	保函保证金
固定资产	26,891,839.09	银行融资
无形资产	6,838,551.42	银行融资
合计	34,205,617.71	

## (五十二) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-流量仪表检测创新平台及电磁水表开发建设	6,780,000.00	递延收益	420,000.00	120,000.00	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金-高端流量计智能化工厂建设项目	918,553.43	递延收益	239,622.64	35,249.96	其他收益
科技型中小企业技术创新基金资助	17,333.64	递延收益	31,000.00		其他收益
上海市地方特色产业中小企业发展资金资助		递延收益	50,000.00	559,823.93	其他收益
合计	7,715,887.07		740,622.64	715,073.89	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2021年上海枫泾工业营商环境表彰		20,000.00		与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金			604,000.00	与收益相关
金山财政局财政扶持资金			518,000.00	与收益相关
上海市优秀学术/技术带头人计划资助			300,109.80	与收益相关
2019年上海金山财政局专精特新企业培育费			100,000.00	与收益相关
稳岗补助补贴			38,462.00	与收益相关
2020年上海枫泾工业营商环境表彰			10,000.00	与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保户培训补 贴			2,400.00	与收益相关
合计		20,000.00	1,572,971.80	

**(五十三) 租赁****1、 作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	236,133.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	260,923.00
与租赁相关的总现金流出	1,965,037.89

**2、 作为出租人****(1) 经营租赁**

	本期金额
经营租赁收入	198,847.82

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	163,707.71
1至2年	163,707.71
2至3年	163,707.71
3至4年	163,707.71
合计	654,830.84

## 六、 合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
科洋环境工程（上 海）有限公司	12,000,000.00	24.00%	货币转 让	2021/12/31	协议约 定	13,757,996.26	46.00%	-3,369,492.83	23,000,000.00	26,369,492.83	协商确定		

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肯威斯（上海）测试技术有限公司	上海市金山区枫泾镇	上海	检测服务	65.00		设立
科洋环境工程（上海）有限公司（注）	上海市金山区枫泾镇	上海	环保业	70.00		设立

注：科洋环境工程（上海）有限公司由于股权处置，截止 2021 年 12 月 31 日，持股比例变更为 46%

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
肯威斯（上海）测试技术有限公司	35.00%	19,873.33		1,769,873.33
科洋环境工程（上海）有限公司	30.00%	-7,887,999.58		

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肯威斯（上海）测试技术有限公司	5,060,292.17	108,400.00	5,168,692.17	111,911.22		111,911.22						
科洋环境工程（上海）有限公司	115,398,221.79	7,954,349.62	123,352,571.41	127,847,610.69	2,829,945.13	130,677,555.82	111,936,501.84	2,698,043.56	114,634,545.40	95,566,307.68	99,890.20	95,666,197.88

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
肯威斯（上海）测试技术有限	60,470.77	56,780.95		163,030.17				

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
公司								
科洋环境工程（上海）有限公司	34,757,469.24	-26,293,331.93		13,480,736.75	38,640,440.85	-8,687,646.29		-7,592,215.16

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司	上海市金山区	上海市金山区	生产制造	49.00		权益法	否
精楷电子科技（上海）有限公司	上海市金山区	上海市金山区	生产制造	25.00		权益法	否

**2、 重要联营企业的主要财务信息**

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司	精楷电子科技（上海）有限公司	鹰柏伦科洋涂层科技（上海）有限公司	精楷电子科技（上海）有限公司
流动资产	1,111,623.17	2,212,834.13	1,099,252.72	
非流动资产	1,170,017.53	1,178,803.49	1,450,012.24	
资产合计	2,281,640.70	3,391,637.62	2,549,264.96	
流动负债	166,327.80	597,963.03	154,327.80	
非流动负债				
负债合计	166,327.80	597,963.03	154,327.80	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,115,312.90	2,793,674.59	2,394,937.16	
按持股比例计算的净资产份额	1,036,503.32	869,686.24	1,173,519.21	
调整事项		495,595.62		
—商誉		495,595.62		
对联营企业权益投资的账面价值	1,036,503.32	1,365,281.86	1,173,519.21	
营业收入		1,451,359.93		
净利润	-279,624.26	-538,872.55	-308,675.35	
综合收益总额	-279,624.26	-538,872.55	-308,675.35	
本期收到的来自联营企业的股利				

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司销售部门、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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、应收款项融资和其他应收款等，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。

#### (二) 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

#### (三) 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。

##### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本

公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2021年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加100,000.00元（2020年12月31日：150,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 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>				
◆交易性金融资产	6,410,860.00			6,410,860.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,410,860.00			6,410,860.00
(1) 权益工具投资	6,410,860.00			6,410,860.00
◆应收款项融资		7,922,637.00		7,922,637.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>6,410,860.00</b>	<b>7,922,637.00</b>		<b>14,333,497.00</b>

## 十、 关联方及关联交易

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司实际控制人为周人个人。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汪湛	董事
周美君	董事
龚藏龙	董事
黄锐	联营企业股东
上海营泽企业管理合伙企业	联营企业股东黄锐控制的企业
上海赢久环保科技有限公司	联营企业股东

**(五) 关联交易情况****1、 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鹰柏伦科洋涂层科技(上海)有限公司	房屋	11,428.57	11,428.57
精楷电子科技(上海)有限公司	房屋	206,592.23	

**2、 关联方资产转让、债务重组情况**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黄锐	原子公司科洋环境工程(上海)有限公司 9%股权	4,500,000.00	
上海营泽企业管理合伙企业	原子公司科洋环境工程(上海)有限公司 15%股权	7,500,000.00	

**3、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,129,407.00	2,204,362.80

**(六) 关联方应收应付款项****1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	2,241,760.00	2,241,760.00	2,241,760.00
其他应收款					
	黄锐	900,000.00	9,000.00		
	上海营泽企业管理合伙企业	1,500,000.00	15,000.00		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	鹰柏伦科洋涂层科技(上海)有限公司	58,668.43	70,668.43
其他应付款			
	精楷电子科技(上海)有限公司	28,648.85	
	汪湛	80,000.00	
	龚藏龙	10.00	
	周美君	68,248.01	128,457.49
	黄锐		15,349.75
合同负债			
	精楷电子科技(上海)有限公司	24,039.20	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况

根据2022年6月28日召开的第三届董事会第十一次会议，公司2022年度拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利9,183,590.70元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派比例不变原则对本次权益分派方案进行调整。该议案尚需提交公司2021年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

### 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,274,337.68	2,356,518.43
1 至 2 年	214,768.20	263,723.93
2 至 3 年	232,677.93	2,257,207.46
3 至 4 年	2,007,909.90	662,362.49
4 至 5 年	498,549.29	3,288,580.30
5 年以上	14,548,728.92	11,960,171.62
小计	23,776,971.92	20,788,564.23
减：坏账准备	16,215,937.74	16,189,603.54
合计	7,561,034.18	4,598,960.69

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,641,760.00	11.11	2,641,760.00	100.00		2,641,760.00	12.71	2,641,760.00	100.00	
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,241,760.00	9.43	2,241,760.00	100.00		2,241,760.00	10.78	2,241,760.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	1.68	400,000.00	100.00		400,000.00		400,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,135,211.92	88.89	13,574,177.74	64.23	7,561,034.18	18,146,804.23	87.29	13,547,843.54	74.66	4,598,960.69
其中：										
流量仪表业务组合	11,856,461.08	49.88	4,295,426.90	36.23	7,561,034.18	8,268,053.39	39.77	3,669,092.70	44.38	4,598,960.69
环境工程项目组合	9,278,750.84	39.02	9,278,750.84	100.00		9,878,750.84	47.52	9,878,750.84	100.00	
合计	23,776,971.92	100.00	16,215,937.74		7,561,034.18	20,788,564.23	100.00	16,189,603.54		4,598,960.69

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	2,241,760.00	100.00	预计全部无法收回
合计	2,241,760.00	2,241,760.00		

## 按组合计提坏账准备：

## 流量仪表业务组合账龄分析法计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,274,337.68	62,743.38	1.00
1至2年	185,700.20	9,285.01	5.00
2至3年	232,677.93	34,901.69	15.00
3至4年	1,950,496.90	174,421.75	8.94
4至5年	185,030.29	185,030.29	100.00
5年以上	3,028,218.08	3,028,218.08	100.00
合计	11,856,461.08	3,494,600.20	

## 环境工程项目组合账龄分析法计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	9,278,750.84	9,278,750.84	100.00
合计	9,278,750.84	9,278,750.84	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	2,641,760.00				2,641,760.00
按组合计提	13,547,843.54	26,334.20			13,574,177.74
合计	16,189,603.54	26,334.20			16,215,937.74

## 4、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
山东润银生物化工股份有限公司	7,963,049.20	33.49	7,963,049.20
茌平信发华兴化工有限公司	3,276,000.00	13.78	32,760.00
上海赢久环保科技有限公司	2,241,760.00	9.43	2,241,760.00
新疆中能万源化工有限公司	1,315,701.64	5.53	1,315,701.64
中国昆仑工程公司	936,590.60	3.94	9,365.91
合计	15,733,101.44	66.17	11,562,636.75

## (二) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,922,637.00	6,716,082.50
合计	7,922,637.00	6,716,082.50

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	6,716,082.50	25,784,212.48	5,698,087.00	-18,880,570.98	7,922,637.00	
合计	6,716,082.50	25,784,212.48	5,698,087.00	-18,880,570.98	7,922,637.00	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,201,748.28	223,733.98
合计	3,201,748.28	223,733.98

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,096,593.59	185,605.03
1至2年	107,495.40	41,600.00
2至3年	40,000.00	500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年		80.00
4至5年	80.00	7,525.00
5年以上	18,500.00	11,525.00
小计	3,262,668.99	246,835.03
减：坏账准备	60,920.71	23,101.05
合计	3,201,748.28	223,733.98

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,262,668.99	100.00	60,920.71	1.87	3,201,748.28	246,835.03	100.00	23,101.05	9.36	223,733.98
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,262,668.99	100.00	60,920.71	1.87	3,201,748.28	246,835.03	100.00	23,101.05	9.36	223,733.98
合计	3,262,668.99	100.00	60,920.71		3,201,748.28	246,835.03	100.00	23,101.05		223,733.98

按组合计提坏账准备：

按账龄分析法计提的项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,096,593.59	30,965.94	1.00
1至2年	107,495.40	5,374.77	5.00
2至3年	40,000.00	6,000.00	15.00
3至4年			
4至5年	80.00	80.00	100.00
5年以上	18,500.00	18,500.00	100.00
合计	3,262,668.99	60,920.71	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	23,101.05	37,819.66			60,920.71
合计	23,101.05	37,819.66			60,920.71

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	757,213.40	236,075.40
备用金	105,455.59	8,109.63
股权转让款	2,400,000.00	
其他		2,650.00
合计	3,262,668.99	246,835.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海营泽企业管理合伙企业	股权转让款	1,500,000.00	1年以内	45.97	15,000.00
黄锐	股权转让款	900,000.00	1年以内	27.58	9,000.00
合肥供水集团有限公司	保证金及押金	218,138.00	1年以内	6.69	2,181.38
福建永荣科技有限公司	保证金及押金	180,000.00	1年以内	5.52	1,800.00
中国节能环保集团有限公司绿色供应链管理服务分公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	3.06	1,000.00
合计		2,898,138.00		88.82	28,981.38

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,250,000.00		3,250,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	-967,707.65		-967,707.65	1,173,519.21		1,173,519.21
合计	2,282,292.35		2,282,292.35	11,673,519.21		11,673,519.21

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科洋环境工程（上海）有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00			
肯威斯（上海）测试技术有限公司		3,250,000.00		3,250,000.00		
合计	10,500,000.00	3,250,000.00	10,500,000.00	3,250,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
鹰柏伦科洋涂层科技 (上海)有限公司	1,173,519.21			-137,015.89						1,036,503.32
精楷电子科技(上海) 有限公司		1,500,000.00		-134,718.14						1,365,281.86
科泽环境工程(上海) 有限公司				-10,269,492.83					6,900,000.00	-3,369,492.83
小计	1,173,519.21	1,500,000.00		-10,541,226.86					6,900,000.00	-967,707.65
合计	1,173,519.21	1,500,000.00		-10,541,226.86					6,900,000.00	-967,707.65

**(五) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,951,640.76	37,246,562.63	71,164,600.93	30,263,658.63
其他业务	4,357,702.11	2,604,957.10	92,370.45	9,000.00
合计	72,309,342.87	39,851,519.73	71,256,971.38	30,272,658.63

**营业收入明细：**

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	67,951,640.76	71,164,600.93
喷涂业务收入	3,540,577.61	
材料销售	592,161.23	22,831.86
租赁收入	198,847.82	11,428.57
其他零星	26,115.45	58,110.02
合计	72,309,342.87	71,256,971.38

**2、 合同产生的收入情况**

合同分类	本期金额
商品类型：	
流量仪表业务	66,467,474.14
检测收入	887,932.97
电磁水表	596,233.65
合计	67,951,640.76
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	67,951,640.76
合计	67,951,640.76

**(六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,366,666.72	-151,250.92
处置长期股权投资产生的投资收益	8,400,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	116,550.00	68,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,129,698.45	792,171.38
一年内到期可供出售金融资产在持有期间的投资收益	27,778.09	96,650.96
合计	-1,692,640.18	805,571.42

**十五、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	760,622.64	
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	2,154,599.81	

项目	金额	说明
的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,799.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,127,489.09	
小计	43,044,511.15	
所得税影响额	6,142,461.84	
少数股东权益影响额（税后）	63,505.79	
合计	49,250,478.78	

## 对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
股权投资收益-处置长期股权投资收益	13,992,209.50	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	26,818,401.54	
合计	40,810,611.04	

## (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（元）	
		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	18.47	0.74	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.50	-0.46	-0.42

上海科洋科技股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年六月二十八日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室