



洁昊环保

NEEQ：831208

上海洁昊环保科技股份有限公司

Shanghai Gehope Environmental
Protection Technology Co.,Ltd.

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人肖惠娥、主管会计工作负责人徐宁及会计机构负责人（会计主管人员）徐宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为了保护公司的商业秘密，本报告隐去涉及的客户、供应商名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
文件备置地址	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
洁昊环保、公司	指	上海洁昊环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《上海洁昊环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
洁昊有限	指	公司前身上海洁昊环保设备有限公司
冉溪环保	指	江阴冉溪环保设备有限公司，系公司全资子公司
洁昊装备	指	上海洁昊能源装备科技有限公司，系公司控股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海洁昊环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Gehope Environmental Protection Technology Co.,Ltd. GEOHOPE		
法定代表人	肖惠娥	成立时间	2011年4月7日
控股股东	控股股东为（肖惠娥、李靖苑母女）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖惠娥、李靖苑母女），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	工业烟雾气污染治理设备的研发、设计、生产、销售和维修		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	洁昊环保	证券代码	831208
挂牌时间	2014年10月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	83,046,947
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐宁	联系地址	上海市普陀区丹巴路99号B3栋8层
电话	021-32528162	电子邮箱	gehope@gehope.com
传真	021-32528162		
公司办公地址	上海市普陀区丹巴路99号B3栋8层	邮政编码	200062
公司网址	www.gehope.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000572665876Q		
注册地址	上海市奉贤区望园路2165弄		
注册资本（元）	83,046,947.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司业务主要立足于大气环保设备制造业，为燃煤电厂与环保工程公司提供烟气脱硫脱硝设备、PM2.5湿式（静电）除尘设备、换热消白设备。公司是国家高新技术企业，是湿法烟气脱硫装置专用设备（除雾器）与尿素热解室的标准起草单位，拥有稳定的技术研发团队与充足的技术储备，并拥有设备方案设计、技术研发、参数设置、设备选型、核心零部件生产、设备组装、设备调试等环节的核心技术，以及多项与产品直接相关的实用新型专利。公司的客户分为总包商与终端客户，其中，总包商是指为燃煤电厂提供环保工程建设、施工、运营的环保工程公司，终端客户是大型燃煤电厂、有色金属冶炼厂等。公司主要通过招投标的方式获取客户订单，并以直销模式实现销售。

为开拓公司新的经济增长点，报告期公司继续推进新能源装备产品的研发，针对人造石墨、天然石墨等新能源电池负极材料的加工领域，自主开发了石墨预碳化全自动回转窑、磨剥机等产品，目前相关产品正在进行运行测试。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,641,319.03	9,219,818.08	4.57%
毛利率%	46.61%	41.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	608,840.33	-1,013,127.50	160.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-88,043.31	-1,737,421.41	94.93%
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）	0.42%	-0.61%	-
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）	-0.06%	-1.05%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,428,791.69	160,830,573.34	-10.20%
负债总计	12,683,963.05	16,914,137.53	-25.01%

归属于挂牌公司股东的净资产	132,190,759.96	144,038,961.68	-8.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.73	-8.15%
资产负债率%（母公司）	8.06%	9.70%	-
资产负债率%（合并）	8.78%	10.52%	-
流动比率	6.0334	5.3854	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	500,706.45	8,393,719.61	-94.03%
应收账款周转率	1.41	1.84	-
存货周转率	0.28	0.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.20%	1.97%	-
营业收入增长率%	4.57%	30.95%	-
净利润增长率%	128.17%	-5.42%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,712,067.72	10.88%	11,375,266.45	7.07%	38.12%
应收票据	1,597,344.00	1.11%	137,731.70	0.09%	1,059.75%
应收账款	4,342,034.14	3.01%	7,946,063.99	4.94%	-45.36%
交易性金融资产	34,729,989.82	24.05%	50,437,379.65	31.36%	-31.14%
应付账款	4,115,760.54	2.85%	6,380,421.82	3.97%	-35.49%
合同资产	451,583.33	0.31%	1,659,121.80	1.03%	-72.78%
应收款项融资	0.00	0.00%	1,600,000.00	0.99%	-100.00%
其他应付款	2,070,140.30	1.43%	1,369,699.73	0.85%	51.14%
合同负债	5,043,975.36	3.49%	6,868,728.69	4.27%	-26.57%

项目重大变动原因：

货币资金期末余额较期初增加4,336,801.27元，上升38.12%，主要系期末因经营需要银行账户留存资金增加所致；应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产期末合计余额较期初减少4,951,956.02元，下降43.66%，主要系本期公司应收款项加大清收所致；交易性金融资产期末余额较期初减少15,707,389.83元，下降31.14%，主要系本期赎回部分理财产品所致；应付账款期末余额较期初减少2,264,661.28元，下降35.49%，主要系支付供应商货款所致；其他应付款期末余额较期初增加700,440.57元，上升51.14%，主要系本期产品维护费用增加所致；合同负债期末余额较期初减少

1,824,753.33元，下降26.57%，主要系期末已确立履约义务的销售合同减少所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	9,641,319.03	-	9,219,818.08	-	4.57%
营业成本	5,147,521.58	53.39%	5,389,617.32	58.46%	-4.49%
毛利率	46.61%	-	41.54%	-	-
销售费用	1,420,410.06	14.73%	1,443,651.40	15.66%	-1.61%
管理费用	2,182,262.99	22.63%	2,356,239.58	25.56%	-7.38%
研发费用	1,280,892.28	13.29%	758,495.58	8.23%	68.87%
信用减值损失	581,281.83	6.03%	-320,175.70	-3.47%	281.55%
公允价值变动损益	472,085.10	4.90%	376,093.22	4.08%	25.52%
投资收益	295,998.05	3.07%	476,412.86	5.17%	-37.87%
净利润	285,434.88	2.96%	-1,013,127.50	-10.99%	128.17%
经营活动产生的现金流量净额	500,706.45	-	8,393,719.61	-	-94.03%
投资活动产生的现金流量净额	16,317,772.98	-	-6,483,029.77	-	351.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,457,042.05	-	0	-	-100.00%

项目重大变动原因：

营业收入本期较上期增加 421,500.95 元，上升 4.57%，主要系脱硝类产品主营业务收入增加所致；毛利率本期较上期增加 5.07%，主要系本期脱硝产品毛利率有所上升所致；管理费用本期较上期减少 173,976.59 元，下降 7.38%，主要系人工费用减少所致；研发费用本期较上期增加 522,396.70 元，上升 68.87%，主要系本期对新能源装备产品研发投入较多所致；信用减值损失较上期减少 901,457.53 元，下降 281.55%，主要系本期部分应收款收回导致相关坏账准备计提转回所致；公允价值变动损益较上期增加 95,991.88 元，上升 25.52%，主要系本期持有的交易性金融资产净值同比回升所致；投资收益本期较上期减少 180,414.81 元，下降 37.87%，主要系本期转让投资的股票、基金盈利减少所致。净利润本期较上期增加 1,298,562.38 元，上升 128.17%，主要系上述因素综合影响所致。

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 7,893,013.16 元，下降 94.03%。主要原因系本期新订单下降较多使得预收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 22,800,802.75 元，上升 351.70%。主要原因系本期赎回部分理财产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 12,457,042.05 元，主要原因系本期实施 2022 年度分红所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江阴冉溪环保设备有限公司	子公司	从事环保设备领域内的产品加工、销售、技术研发及技术服务	40,000,000	45,870,161.47	42,144,425.79	3,323,230.73	-4,982.45
上海洁昊能源装备科技有限公司	子公司	从事新能源材料加工设备制造、销售、技术研发及服务	10,000,000	1,403,497.02	989,936.07	0	-660,011.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

应收账款坏账风险	<p>本期公司应收账款有所减少，但若公司主要客户的财务状况发生恶化，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响，公司将面临一定的坏账风险。</p> <p>公司一方面加强应收账款的账期管理和日常收款工作，另一方面对逾期的应收账款委托专业的律师事务所进行催收。</p>
交易金融产品波动的风险	<p>公司期末交易性金融产品余额 34,729,989.82 元，占资产总额 24.05%，主要投资银行、证券公司结构性存款、理财产品、基金等，由于金融产品易受市场形势和宏观经济以及产品自身风险影响，公司持有的交易性金融产品净值存在变化的风险，若公司应对不当，可能存在短期内业绩波动的风险。</p> <p>公司审慎调研，以大银行、证券公司低风险理财产品为投资主要品种，同时对占比较少的高风险产品密切关注和跟踪，以业绩等财务指标为参考，以控制投资的风险。</p>
经营业绩波动的风险	<p>公司营业收入本期较上期增加 421,500.95 元，上升 4.57%；净利润增加 1,298,562.38 元，上升 128.17%。随着行业形势的发展、终端客户需求的波动，若企业自身应对不当，可能存在业绩波动的风险。</p> <p>公司继续加强现有产品市场的销售工作，加快新产品的研发和新市场的开拓，稳健理财，努力优化成本费用，以增加公司的收入和盈利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	三. 二. (三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-014	银行和证券理财产品	在不超过人民币10000万元额度内滚动投资	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司投资管理部门跟踪理财产品投向、项目进展情况，如发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2014年9月29日公开转让说明书公告	实际控制人或控股股东	其他承诺（冉溪环保税收事宜）	2014年10月21日		正在履行中
2014年9月29日公开转让说明书公告	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月21日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	流动资产	抵押	15,150.00	0.01%	销售合同约定
总计	-	-	15,150.00	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

金额较小，对公司基本无影响。

第四节 股份变动及股东情况**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	68,628,009	82.64%	0	68,628,009	82.64%
	其中：控股股东、实际控制人	51,459,468	61.96%	0	51,459,468	61.96%
	董事、监事、高管	3,613,062	4.35%	0	3,613,062	4.35%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,418,938	17.36%	0	14,418,938	17.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,678,750	4.43%	0	3,678,750	4.43%
	董事、监事、高管	10,740,188	12.93%	0	10,740,188	12.93%
	核心员工					
总股本		83,046,947	-	0	83,046,947	-

普通股股东人数	112
---------	-----

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	李靖菀	30,696,218		30,696,218	36.96%		30,696,218	0	0
2	肖惠娥	24,442,000		24,442,000	29.43%	3,678,750	20,763,250	0	0
3	李晓波	8,223,700		8,223,700	9.90%		8,223,700	0	0
4	张晶	4,207,000		4,207,000	5.07%	3,155,250	1,051,750	0	0
5	吴凤平	3,018,000		3,018,000	3.63%	2,239,500	778,500	0	0
6	章新伟	2,965,000		2,965,000	3.57%	2,223,000	742,000	0	0
7	姚岚	2,943,000		2,943,000	3.54%	2,207,250	735,750	0	0
8	缪国君	1,220,250		1,220,250	1.47%	915,188	305,062	0	0
9	刘世强	1,217,000		1,217,000	1.47%		1,217,000	0	0
10	铜陵化学工业集团产业投资有限公司	620,000		620,000	0.75%		620,000	0	0
合计		79,552,168	-	79,552,168	95.79%	14,418,938	65,133,230	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：除肖惠娥与李靖菀为母女关系，肖惠娥与李晓波为母子关系外，其他股东均无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
肖惠娥	董事长	女	1960年4月	2023年3月27日	2026年3月26日
章新伟	董事、总经理	男	1977年12月	2023年3月27日	2026年3月26日
张晶	董事	女	1967年12月	2023年3月27日	2026年3月26日
姚岚	董事、副总经理	女	1973年1月	2023年3月27日	2026年3月26日
夏亮	董事	男	1979年3月	2023年3月27日	2026年3月26日
邱红玉	监事会主席	女	1980年1月	2023年3月27日	2026年3月26日
缪国君	监事	男	1974年10月	2023年3月27日	2026年3月26日
吴军华	监事	男	1982年7月	2023年3月27日	2026年3月26日
吴凤平	董事	男	1966年7月	2020年3月26日	2023年3月25日
徐宁	董秘、财务总监	男	1976年10月	2023年3月27日	2026年3月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除监事会主席邱红玉女士、监事吴军华先生、董事夏亮先生、董秘兼财务总监徐宁先生不是公司股东外，其他董监高均为公司股东。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏亮	员工	新任	董事	换届
吴凤平	董事	离任	员工	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
夏亮	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

夏亮，男，1979年3月6日生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海东华大学，MBA 工商硕士。2004年3月至2006年3月任上海高必德咨询有限公司销售工程师，2006年4月至2011年3月任上海瑞亚安环保设备有限公司销售经理，2011年8月至2019年6月任德梅斯特（上海）环保科技有限公司副总经理，2021年7月至今于上海洁昊环保科技股份有限公司销售负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	12	12
销售人员	2	2
技术人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	33	33

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,712,067.72	11,375,266.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	34,729,989.82	50,437,379.65
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,597,344.00	137,731.70
应收账款	五、（四）	4,342,034.14	7,946,063.99
应收款项融资	五、（五）		1,600,000.00
预付款项	五、（六）	403,522.81	466,882.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	88,170.53	129,739.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	19,071,976.65	17,277,548.24
合同资产	五、（九）	451,583.33	1,659,121.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	130,401.85	58,911.79
流动资产合计		76,527,090.85	91,088,646.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	31,505,141.33	32,181,128.97

固定资产	五、(十二)	27,150,138.84	27,937,918.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	8,882,725.57	8,985,416.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	140,876.82	261,628.26
递延所得税资产	五、(十五)	222,818.28	375,835.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,901,700.84	69,741,927.01
资产总计		144,428,791.69	160,830,573.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	4,115,760.54	6,380,421.82
预收款项			508,330.00
合同负债	五、(十七)	5,043,975.36	6,868,728.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	520,326.08	649,639.84
应交税费	五、(十九)	540,160.77	999,585.75
其他应付款	五、(二十)	2,070,140.30	1,369,699.73
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			
其他流动负债	五、(二十一)	393,600.00	137,731.70
流动负债合计		12,683,963.05	16,914,137.53
非流动负债：			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,683,963.05	16,914,137.53
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	83,046,947.00	83,046,947.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	31,536,969.14	31,536,969.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	12,780,373.79	12,780,373.79
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	4,826,470.03	16,674,671.75
归属于母公司所有者权益合计		132,190,759.96	144,038,961.68
少数股东权益		-445,931.32	-122,525.87
所有者权益合计		131,744,828.64	143,916,435.81
负债和所有者权益总计		144,428,791.69	160,830,573.34

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,987,736.46	11,230,716.62
交易性金融资产		34,729,989.82	49,837,379.65
衍生金融资产			
应收票据		1,597,344.00	137,731.70
应收账款	十四、(一)	4,342,034.14	7,946,063.99
应收款项融资			1,600,000.00
预付款项		2,935,110.84	3,278,642.54
其他应收款	十四、(二)	169,992.70	115,670.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,572,556.29	17,716,002.27
合同资产		451,583.33	1,659,121.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,786,347.58	93,521,329.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	42,524,375.67	42,124,375.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,126,623.68	8,231,093.16
固定资产		14,574,396.35	14,790,752.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		152,601.91	287,793.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,377,997.61	65,434,014.20
资产总计		143,164,345.19	158,955,343.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,604,819.42	5,409,071.18
预收款项			
合同负债		4,535,645.36	6,868,728.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		276,028.87	300,748.11
应交税费		293,569.35	553,577.13
其他应付款		2,434,686.07	2,149,612.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		393,600.00	137,731.70
流动负债合计		11,538,349.07	15,419,469.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,538,349.07	15,419,469.04
所有者权益：			
股本		83,046,947.00	83,046,947.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,536,969.14	31,536,969.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,780,373.79	12,780,373.79
一般风险准备			
未分配利润		4,261,706.19	16,171,584.50
所有者权益合计		131,625,996.12	143,535,874.43
负债和所有者权益合计		143,164,345.19	158,955,343.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		9,641,319.03	9,219,818.08
其中：营业收入	五、（二十六）	9,641,319.03	9,219,818.08
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,534,891.87	10,383,468.69
其中：营业成本	五、(二十六)	5,147,521.58	5,389,617.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	446,340.89	450,255.21
销售费用	五、(二十八)	1,420,410.06	1,443,651.40
管理费用	五、(二十九)	2,182,262.99	2,356,239.58
研发费用	五、(三十)	1,280,892.28	758,495.58
财务费用	五、(三十一)	57,464.07	-14,790.40
其中：利息费用			
利息收入		9,114.29	17,933.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	295,998.05	476,412.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、(三十三)	472,085.10	376,093.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	581,281.83	-320,175.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-69,126.08	-55,400.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		884.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		386,666.06	-685,835.43
加：营业外收入	五、(三十七)	53,522.70	1,772.12
减：营业外支出	五、(三十	409.68	3,052.68

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,779.08	-687,115.99
减：所得税费用	五、（三十九）	154,344.20	326,011.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,434.88	-1,013,127.50
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）		285,434.88	-1,013,127.50
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）		-323,405.45	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		608,840.33	-1,013,127.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		285,434.88	-1,013,127.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		608,840.33	-1,013,127.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-323,405.45	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	7,921,564.06	7,246,204.04
减：营业成本	十四、(四)	4,867,978.65	4,574,363.51
税金及附加		143,586.65	180,672.28
销售费用		1,414,834.48	1,440,219.46
管理费用		1,263,043.09	1,576,240.95
研发费用		818,893.12	842,123.91
财务费用		57,508.08	-14,602.58
其中：利息费用			
利息收入		8,492.93	17,228.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	293,582.43	476,412.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		472,085.10	376,093.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		578,316.12	-422,853.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,126.08	-55,400.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			884.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		630,577.56	-977,675.88
加：营业外收入		53,497.13	1,772.12
减：营业外支出		392.25	3,052.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,682.44	-978,956.44
减：所得税费用		136,518.70	285,913.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		547,163.74	-1,264,870.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		547,163.74	-1,264,870.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		547,163.74	-1,264,870.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,806,692.36	16,158,641.84
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			1,261,002.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	185,248.10	747,055.28
经营活动现金流入小计		12,991,940.46	18,166,699.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,037,263.05	5,317,678.07
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		2,801,915.47	2,708,824.99
支付的各项税费		1,530,682.75	937,026.74

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,121,372.74	809,450.34
经营活动现金流出小计		12,491,234.01	9,772,980.14
经营活动产生的现金流量净额		500,706.45	8,393,719.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,847,764.11	138,685,564.07
取得投资收益收到的现金		523,228.58	708,816.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,370,992.69	139,395,380.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,700.00	88,387.00
投资支付的现金		206,895,519.71	145,790,023.00
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			
投资活动现金流出小计		207,053,219.71	145,878,410.00
投资活动产生的现金流量净额		16,317,772.98	-6,483,029.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,457,042.05	
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			
筹资活动现金流出小计		12,457,042.05	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,457,042.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,361,437.38	1,910,689.84
加：期初现金及现金等价物余额		11,335,480.34	1,425,879.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,696,917.72	3,336,569.31

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,688,381.68	14,754,357.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		184,601.17	746,350.29
经营活动现金流入小计		10,872,982.85	15,500,708.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,325,157.30	5,792,019.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,139,082.08	2,002,268.42
支付的各项税费		738,734.28	558,016.56
支付其他与经营活动有关的现金		904,368.55	887,464.59
经营活动现金流出小计		10,107,342.21	9,239,769.42
经营活动产生的现金流量净额		765,640.64	6,260,938.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		222,247,764.11	138,685,564.07
取得投资收益收到的现金		520,812.96	708,816.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,768,577.07	139,395,380.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			88,387.00
投资支付的现金		207,295,519.71	143,990,023.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		207,295,519.71	144,078,410.00
投资活动产生的现金流量净额		15,473,057.36	-4,683,029.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,457,042.05	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,457,042.05	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,457,042.05	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,781,655.95	1,577,908.90
加：期初现金及现金等价物余额		11,190,930.51	1,224,792.09
六、期末现金及现金等价物余额		14,972,586.46	2,802,700.99

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1. 公司本期向所有者分配利润的事项详见五、（二十五）。

（二） 财务报表项目附注

上海洁昊环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

上海洁昊环保科技股份有限公司（以下简称“洁昊环保”、“本公司”或“公司”）于 2011 年 4 月 7 日成立，依法取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000572665876Q《营业执照》，公司法定代表人：肖惠娥。住所：上海市奉贤区望园路 2165 弄 13 号 228 室。营业期限：2011 年 4 月 7 日至不约定期限。

经 2014 年 3 月 11 日洁昊环保股东会决议和 2014 年 3 月 26 日洁昊环保创立大会暨第一次股东大会决议批准，由洁昊环保原有股东作为发起人，洁昊环保整体变更为股份有限公司。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天职业字[2014]6742 号），洁昊环保截至 2014 年 2 月 28 日经审计的净资产为 30,011,262.32 元。洁昊环保以截至 2014 年 2 月 28 日经审计的净资产 30,011,262.32 元扣除因整体变更所代扣代缴的税费后的余额 27,273,762.32 元，按 1.051:1 的比例折合股本 25,950,000 股。2014 年 3 月 26 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为天职业字[2014]6986 号《验资报告》，经审验，截至 2014 年 3 月 26 日，洁昊环保已收到全体股东以其拥有的洁昊环保净资产折合的股本人民币 25,950,000 元。

2014 年 6 月 3 日，洁昊环保召开 2014 年第四次临时股东大会，同意洁昊环保申请股票在股转系统挂牌并公开转让。2014 年 9 月 26 日，股转公司出具《关于同意上海洁昊环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]1448 号），同意洁昊环保在股转系统挂牌。2014 年 10 月 21 日，洁昊环保进入股转系统挂牌并公开转让，证券代码为“831208”，证券简称为“洁昊环保”。

2020 年 8 月 12 日和 2020 年 8 月 29 日分别召开了第三届董事会第四次会议和 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《公司回购股份方案》并披露（公告编号：2020-025），本次股份回购期限自 2020 年 9 月 16 日开始，至 2020 年 10 月 12 日结束，截至 2020 年 10 月 12 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 9,751,200 股，占公司总股本的 10.00%，回购股份最低成交价为 0.83 元 /股，最高成交价为 1.55 元/股，已支付的总金额为 10,919,096 元；2020 年 11 月 25 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，完成公司股

份注销手续，公司股本由 97,512,147 股减资为 87,760,947 股；截至 2020 年 12 月 31 日止，公司股份总数为 87,760,947 股，注册资本（股本）为人民币 87,760,947.00 元。

2021 年 5 月 12 日召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《回购股份方案的公告》（公告编号：2021-012），本次股份回购期限自 2021 年 5 月 12 日开始，至 2021 年 8 月 12 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 4,714,000 股，占公司总股本的 5.37%，回购股份最低成交价为 0.80 元 /股，最高成交价为 1.89 元/股，已支付的总金额为 8,684,694.24 元；2021 年 10 月 11 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，完成公司股份注销手续，公司股本由 87,760,947 股减资为 83,046,947 股；截至 2022 年 12 月 31 日止，公司股份总数为 83,046,947 股，注册资本（股本）为人民币 83,046,947.00 元。

2022 年 9 月 8 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》（公告编号：2022-029），自 2022 年 9 月 29 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更，由“上海洁昊环保股份有限公司”变更为“上海洁昊环保科技股份有限公司”，证券代码保持不变。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处烟雾气领域环保设备制造业，主要产品包括烟气脱硫、脱销以及除尘设备等。主要经营范围：从事环保设备领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，环保设备及配件、机械设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表、水管阀门、金属材料、建筑装饰材料销售，环保设备的设计，环保建设工程专业施工、安装，机电安装建设工程施工，钢结构建设工程施工，土石方建设工程专业施工。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 8 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内公司合并财务报表范围主要包括本公司、全资子公司江阴冉溪环保设备有限公司，及 2022 年 8 月 3 日，经公司第三届董事会第十四次会议审议通过（公告编号：2022-021），新增投资设立的控股子公司上海洁昊能源装备科技有限公司。

公司子公司详细情况见本附注“七、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控

制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存

续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑汇票承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著

变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	
信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.90—5.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
电子及办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	3-5	0-5	19.00-33.33

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	土地使用证的有效年限
专利权	3-10	预计使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

（二十）长期资产减值

长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司具体的收入确认原则如下：

1. 销售商品

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，若合同规定需要进行安装调试，则按合同要求完成安装调试，在客户验收后确认收入；若不需要安装或由客户自行安装，经客户签收确认后，公司不再保留与该项目相关的货物的继续管理权，也不对该货物实施控制，货物的全部重要风险和报酬转移给买方，与交易相关的经济利益能够流入企业时确认收入。

2. 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十六） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款

额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
上海洁昊环保股份有限公司	15%
江阴冉溪环保设备有限公司	25%
上海洁昊能源装备科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2022 年 10 月 12 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR202231009777，有效期为三年。因此公司 2022-2024 年度适用 15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》指出，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,737.72	15,437.72
银行存款	15,682,978.63	11,318,965.23
其他货币资金	15,351.37	40,863.50
其中：保函保证金	15,150.00	39,786.11
存出投资款	201.37	1,077.39
合计	15,712,067.72	11,375,266.45

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司使用权受限的其他货币资金 15,150.00 元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	34,729,989.82	50,437,379.65
其中：基金	8,761,396.68	8,439,720.65
股票	895,942.00	633,659.00
理财产品	25,072,651.14	41,364,000.00
合计	34,729,989.82	50,437,379.65

(三)应收票据

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	50,000.00	137,731.70
不满足终止确认条件的已背书未到期商业承兑汇票	343,600.00	
商业承兑汇票	1,251,600.00	
减：坏账准备	47,856.00	
合计	1,597,344.00	137,731.70

注：截止 2023 年 6 月 30 日公司已背书或已贴现尚未到期的应收票据金额为 1,763,200.00 元，其中终止确认金额为 1,369,600.00 元。

上述已背书未到期且已终止确认的银行承兑汇票的承兑人均均为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行，相关票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将其予以终止确认。

(四)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,998,458.78	5,310,227.14
1 至 2 年	985,940.00	2,849,886.00
2 至 3 年	667,224.00	179,239.61
3 至 4 年	15,400.00	117,397.86
4 至 5 年	3,247.86	9,352.14
5 年以上	110,332.14	461,980.00
减：坏账准备	438,568.64	982,018.76
合计	4,342,034.14	7,946,063.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17
其中：按组合计提预期信用损失	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17
合计	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00
其中：按组合计提预期信用损失	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00
合计	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,998,458.78	3	89,953.77	5,310,227.14	3.00	159,306.81
1 至 2 年	985,940.00	10	98,594.00	2,849,886.00	10.00	284,988.60
2 至 3 年	667,224.00	20	133,444.80	179,239.61	20.00	35,847.92
3 至 4 年	15,400.00	30	4,620.00	117,397.86	30.00	35,219.36
4 至 5 年	3,247.86	50	1,623.93	9,352.14	50.00	4,676.07
5 年以上	110,332.14	100	110,332.14	461,980.00	100.00	461,980.00
合计	4,780,602.78	9.17	438,568.64	8,928,082.75	11.00	982,018.76

本期计提减值准备金额为-543,450.12 元

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	583,200.00	12.2	17,496.00
客户 2	631,151.00	13.2	88,950.20
客户 3	525,500.83	10.99	15,765.02
客户 4	696,500.00	14.57	20,895.00
客户 5	548,000.00	11.46	16,440.00
合计	2,984,351.83	62.43	159,546.22

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,600,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		1,600,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	400,522.81	99.26	455,728.16	97.61
1年以上	3,000.00	0.74	11,154.73	2.39
合计	403,522.81	100	466,882.89	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	95,720.25	142,977.25
减：坏账准备	7,549.72	13,237.43
合计	88,170.53	129,739.82

其他应收款项

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	72,580.36	123,473.00
其他	23,139.89	19,504.25
减：坏账准备	7,549.72	13,237.43
合计	88,170.53	129,739.82

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	73,247.25	59,504.25
1至2年	19,023.00	80,023.00
2至3年	0.00	
4至5年	0.00	
5年以上	3,450.00	3,450.00
减：坏账准备	7,549.72	13,237.43
合计	84,720.53	129,739.82

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	13,237.43			13,237.43
本期计提	-5,687.71			-5,687.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年6月30日余额	7,549.72			7,549.72

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,992,088.98		11,992,088.98	10,080,607.49		10,080,607.49
在产品	879,221.15		879,221.15	1,123,664.71		1,123,664.71
库存商品	1,031,628.45		1,031,628.45	431,460.94		431,460.94
发出商品	4,763,049.41		4,763,049.41	5,347,785.00		5,347,785.00
委托加工物资	405,988.66		405,988.66	294,030.10		294,030.10
合计	19,071,976.65		19,071,976.65	17,277,548.24		17,277,548.24

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	614,527.61	162,944.28	451,583.33	1,752,940.00	93,818.20	1,659,121.80
合计	614,527.61	162,944.28	451,583.33	1,752,940.00	93,818.20	1,659,121.80

2. 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失 率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失 率(%)	减值准备
1年以内		3		1,163,940.00	3.00	34,918.20
1-2年	473,540.00	10	94,708.00	589,000.00	10.00	58,900.00
2-3年	11,287.61	20	3,386.28			
3年以上	129,700.00	50	64,850.00			
合计	614,527.61	26.52	162,944.28	1,752,940.00	5.35	93,818.20

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	130,401.85	58,911.79
合计	130,401.85	58,911.79

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,271,474.88	8,196,813.61	38,468,288.49

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	30,271,474.88	8,196,813.61	38,468,288.49
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,262,557.84	1,024,601.68	6,287,159.52
2.本期增加金额	594,019.50	81,968.14	675,987.64
(1) 计提或摊销	594,019.50	81,968.14	675,987.64
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	5,856,577.34	1,106,569.82	6,963,147.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,414,897.54	7,090,243.79	31,505,141.33
2.期初账面价值	25,008,917.04	7,172,211.93	32,181,128.97

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,150,138.84	27,937,918.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	27,150,138.84	27,937,918.66

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,634,277.74	5,265,438.45	471,563.66	166,142.86	36,537,422.71
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	30,634,277.74	5,265,438.45	471,563.66	166,142.86	36,537,422.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,030,611.05	3,044,543.84	358,206.30	166,142.86	8,599,504.05
2. 本期增加金额	505,078.98	252,172.86	30,527.98		787,779.82
计提	505,078.98	252,172.86	30,527.98		787,779.82
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,535,690.03	3,296,716.70	388,734.28	166,142.86	9,387,283.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,098,587.71	1,968,721.75	82,829.38		27,150,138.84
2. 期初账面价值	25,603,666.69	2,220,894.61	113,357.36		27,937,918.66

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	24,414,897.54
合计	24,414,897.54

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,269,047.39	81,538.47	10,350,585.86
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,269,047.39	81,538.47	10,350,585.86
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	1,283,631.32	81,538.47	1,365,169.79
2. 本期增加金额	102,690.50		102,690.50
(1) 计提	102,690.50		102,690.50
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,386,321.82	81,538.47	1,467,860.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,882,725.57		8,882,725.57
2. 期初账面价值	8,985,416.07		8,985,416.07

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	261,628.26		120,751.44		140,876.82
合计	261,628.26		120,751.44		140,876.82

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	74,189.93	493,974.36	146,158.73	974,102.50
交易性金融工具公允价值变动损失	53,684.53	357,896.85	124,497.29	829,981.93
合同资产减值准备	24,441.64	162,944.28	17,245.94	114,972.93
内部交易未实现利润	70,502.18	470,014.53	87,933.09	586,220.60
小计	222,818.28	1,484,830.02	375,835.05	2,505,277.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	99,001.67	37,507.92

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,211,525.66	3,183,508.22

项目	期末余额	期初余额
1年以上	904,234.88	3,196,913.60
合计	4,115,760.54	6,380,421.82

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	333,771.52	尚未结算
供应商 2	301,400.00	尚未结算
合计	635,171.52	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,740,378.98	5,527,598.23
1年以上	303,596.38	1,341,130.46
合计	5,043,975.36	6,868,728.69

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	625,860.94	2,325,087.22	2,451,645.98	499,302.18
离职后福利-设定提存计划	23,778.90	289,232.35	291,987.35	21,023.90
合计	649,639.84	2,614,319.57	2,743,633.33	520,326.08

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	462,917.91	2,017,591.05	2,134,840.39	345,668.57
职工福利费		70,928.89	68,528.89	2,400.00
社会保险费	15,118.00	101,880.80	103,160.70	13,838.10
其中：医疗保险费	14,876.80	100,540.80	101,803.15	13,614.45
工伤保险费	241.2	1,340.00	1,357.55	223.65
生育保险费		0.00	0.00	0.00
住房公积金	9,651.00	143,574.00	145,116.00	8,109.00
工会经费和职工教育经费	138,174.03	-8,887.52	0.00	129,286.51
合计	625,860.94	2,325,087.22	2,451,645.98	499,302.18

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,089.60	280,858.95	283,503.75	20,444.80
失业保险费	689.3	8,373.40	8,483.60	579.10
合计	23,778.90	289,232.35	291,987.35	21,023.90

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	240,339.56	347,265.73
企业所得税	49,231.27	321,802.12
城市维护建设税	9,137.11	22,192.41
房产税	189,448.27	188,675.42
土地使用税	10,175.22	10,175.22
个人所得税	34,094.50	92,376.64
教育费附加	185.82	9,511.05
地方教育费附加	6,340.70	6,340.70
印花税	1,208.32	1,246.46
合计	540,160.77	999,585.75

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,070,140.30	1,369,699.73
合计	2,070,140.30	1,369,699.73

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	764,846.00	591,640.00
应付员工及费用款项	1,305,294.30	728,003.13
其他		50,056.60
合计	2,070,140.30	1,369,699.73

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认的已背书票据	393,600.00	137,731.70
合计	393,600.00	137,731.70

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,046,947.00						83,046,947.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	31,536,969.14			31,536,969.14
合计	31,536,969.14			31,536,969.14

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,780,373.79			12,780,373.79
合计	12,780,373.79			12,780,373.79

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,674,671.75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,674,671.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	608,840.33	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	12,457,042.05	
期末未分配利润	4,826,470.03	

注：公司于 2023 年 5 月 8 日 2022 年度股东大会审议通过 2022 年度权益分派方案（公告号：2023-016），以未分配利润向全体股东每 10 股发现金红利 1.50 元（含税），于 2023 年 6 月 5 日实施完毕，本次权益分派共派发现金红利 12,457,042.05 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,702,306.90	4,266,050.02	7,026,946.89	4,237,813.81
二、其他业务小计	1,939,012.13	881,471.56	2,192,871.19	1,151,803.51
合计	9,641,319.03	5,147,521.58	9,219,818.08	5,389,617.32

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,230.93	68,249.97
教育费附加	14,450.65	48,658.61
房产税	378,123.69	310,575.72
土地使用税	20,350.44	20,243.00
印花税	13,185.18	2,527.91
合计	446,340.89	450,255.21

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	144,633.64	
员工费用	295,051.68	532,633.99
差旅费	4,819.44	
招待费	53,090.57	
邮寄费	4,624.99	3,431.94

项目	本期发生额	上期发生额
标书费用		922.60
其他	918,189.74	906,662.87
合计	1,420,410.06	1,443,651.40

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,242,928.64	1,480,026.87
折旧费	254,673.74	279,786.94
办公费	56,003.18	4,003.15
无形资产摊销	50,636.02	81,764.69
审计咨询及顾问费	274,681.26	346,962.31
水电费	32,788.13	4,411.26
业务招待费	33,034.00	50,774.20
差旅费	90,983.38	17,812.01
通讯费	2,070.76	11,026.38
装修费	9,359.09	
其他	135,104.79	79,671.77
合计	2,182,262.99	2,356,239.58

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	970,227.80	562,282.29
直接投入	20,884.73	93,622.00
委外加工费	12,257.52	26,371.67
折旧费	68,028.66	68,028.66
设计费用	101,689.88	
其他费用	107,803.69	8,190.96
合计	1,280,892.28	758,495.58

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	9,114.29	17,933.16
手续费支出	4,328.36	3,142.76
其他支出	62,250.00	
合计	57,464.07	-14,790.40

注：其他支出系债权和解折让支出。

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	295,998.05	476,412.86
合计	295,998.05	476,412.86

(三十三) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产收益	472,085.10	376,093.22
合计	472,085.10	376,093.22

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	581,281.83	-320,175.70
合计	581,281.83	-320,175.70

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-69,126.08	-55,400.16
合计	-69,126.08	-55,400.16

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		884.96
合计		884.96

(三十七) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务清理收益	50,307.40		50,307.40
其他	3,215.3	1,772.12	3,215.30
合计	53,522.70	1,772.12	53,522.70

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		3,052.68	
其他	409.68		52,209.68
合计	409.68	3,052.68	52,209.68

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,327.43	-1,751.35
递延所得税费用	153,016.77	327,762.86
合计	154,344.20	326,011.51

(四十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	9,114.29	17,933.16
收到的保证金	24,636.11	646,850.00
收到的往来款	97,975.00	80,500.00
其他	53,522.70	1,772.12
合计	185,248.10	747,055.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	940,791.74	676,983.45
支付的保证金	58,000.00	95,750.00
支付的往来款	122,581.00	36,716.89
合计	1,121,372.74	809,450.34

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	285,434.88	-1,013,127.50
加：资产减值准备	69,126.08	55,400.16
信用减值损失	-581,281.83	320,175.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,463,767.46	1,401,996.46
无形资产摊销	102,690.50	102,690.49
长期待摊费用摊销	120,751.44	120,751.44
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）		2,167.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-472,085.10	-376,093.22
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-295,998.05	-476,412.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	153,016.77	271,348.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		56,413.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,794,428.41	-560,354.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,522,187.19	3,219,347.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,072,474.48	5,269,415.19
经营活动产生的现金流量净额	500,706.45	8,393,719.61
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,696,917.72	3,336,569.31

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	11,335,480.34	1,425,879.47
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	4,361,437.38	1,910,689.84

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,696,917.72	3,336,569.31
其中：库存现金	13,737.72	13,879.72
可随时用于支付的银行存款	15,682,978.63	3,322,689.59
可随时用于支付的其他货币资金	201.37	
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	15,696,917.72	3,336,569.31

(四十二) 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	15,150.00	保函保证金

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江阴冉溪环保设备有限公司	江阴市	江阴市	电力环保设备制造、加工、销售	100.00		同一控制下企业合并
上海洁昊能源装备科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	51.00		现金出资

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降

至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

a) 利率风险

本公司报告期内由于没有金融机构借款与长期负债，因此本公司面临较小的市场利率变动风险。

b) 汇率风险

本公司报告期内由于不持有外汇货币资金或其他各类外币金融资产，同时也无金融负债，因此本公司基本无汇率风险。

c) 其他价格风险

本公司报告期内由于未持有分类为交易性金融资产的投资，因此不存在因为其他价格变动产生的风险。

（三）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财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所

有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	9,657,338.68		25,072,651.14	34,729,989.82
其中：基金产品	8,761,396.68			12,126,574.37
股票产品	895,942.00			990,198.00
理财产品			25,072,651.14	21,613,217.45
持续以公允价值计量的资产总额	9,657,338.68		25,072,651.14	34,729,989.82

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

最终控制方名称	性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)
李靖菀	自然人股东	30,696,218.00	36.96
肖惠娥	自然人股东	24,442,000.00	29.43

注：本公司实际控制人为肖惠娥与李靖菀（肖惠娥与李靖菀为母女关系）。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李晓波	持股 5%以上的股东、公司实际控制人亲属
夏亮	董事
姚 岚	董事、副总经理
张 晶	董事
章新伟	董事、总经理
邱红玉	职工代表监事
缪国君	监事
吴军华	监事
徐 宁	财务总监、董事会秘书

(四)关联交易情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

分部报告

本公司从事工业烟雾气污染治理设备的生产和销售业务，业务分布于全国各地，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,998,458.78	5,310,227.14
1 至 2 年	985,940.00	2,849,886.00
2 至 3 年	667,224.00	179,239.61
3 至 4 年	15,400.00	117,397.86
4 至 5 年	3,247.86	9,352.14
5 年以上	110,332.14	461,980.00
减：坏账准备	438,568.64	982,018.76
合计	4,342,034.14	7,946,063.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17
其中：按组合计提预期信用损失	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17
合计	4,780,602.78	100.00	438,568.64	9.17

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00
其中：按组合计提预期信用损失	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00
合计	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,998,458.78	3	89,953.77	5,310,227.14	3.00	159,306.81
1至2年	985,940.00	10	98,594.00	2,849,886.00	10.00	284,988.60
2至3年	667,224.00	20	133,444.80	179,239.61	20.00	35,847.92
3至4年	15,400.00	30	4,620.00	117,397.86	30.00	35,219.36
4至5年	3,247.86	50	1,623.93	9,352.14	50.00	4,676.07
5年以上	110,332.14	100	110,332.14	461,980.00	100.00	461,980.00
合计	4,780,602.78	9.17	438,568.64	8,928,082.75	11.00	982,018.76

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	583,200.00	12.2	17,496.00
客户 2	631,151.00	13.2	88,950.20
客户 3	525,500.83	10.99	15,765.02
客户 4	696,500.00	14.57	20,895.00
客户 5	548,000.00	11.46	16,440.00
合计	2,984,351.83	62.43	159,546.22

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	180,073.00	128,473.00
减：坏账准备	10,080.30	12,802.30
合计	169,992.70	115,670.70

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	52,473.00	123,473.00
内部关联方往来款	122,600.00	

项目	期末余额	期初余额
其他	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备	10,080.30	12,802.30
合计	169,992.70	115,670.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	157,600.00	45,000.00
1 至 2 年	19,023.00	80,023.00
2 至 3 年		
4 至 5 年		
5 年以上	3,450.00	3,450.00
减：坏账准备	10,080.30	12,802.30
合计	169,992.70	115,670.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,524,375.67		42,524,375.67	42,124,375.67		42,124,375.67
合计	42,524,375.67		42,524,375.67	42,124,375.67		42,124,375.67

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴再溪环保设备有限公司	40,624,375.67			40,624,375.67		
上海洁昊能源装备科技有限公司	1,500,000.00	400,000.00		1,900,000.00		
合计	42,124,375.67	400,000.00		42,524,375.67		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,702,306.90	4,763,509.17	7,026,946.89	4,469,894.03
二、其他业务小计	219,257.16	104,469.48	219,257.15	104,469.48
合计	7,921,564.06	4,867,978.65	7,246,204.04	4,574,363.51

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	293,582.43	476,412.86
合计	293,582.43	476,412.86

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 委托他人投资或管理资产的损益	295,998.05	
2. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	472,085.10	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,113.02	
4. 减：所得税影响额	123,421.80	
5. 少数股东影响额	890.73	
合计	696,883.64	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	-0.61	0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	-1.05	-0.001	-0.02

上海洁昊环保科技有限公司

二〇二三年八月八日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	295,998.05
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	472,085.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,113.02
非经常性损益合计	821,196.17
减：所得税影响数	123,421.80
少数股东权益影响额（税后）	890.73
非经常性损益净额	696,883.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用