



ST 森语

NEEQ : 832721

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

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、公司负责人佟俊玲、主管会计工作负责人刘颖及会计机构负责人（会计主管人员）刘颖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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	10
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	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日 - 2023 年 6 月 30 日
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
节能服务业	指	为企业和项目在节能减排等方面提供服务和支持的产业
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
中海华	指	辽宁省中海华能源发展集团有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁省森语生物科技集团股份有限公司		
法定代表人	佟俊玲	成立时间	2010 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为（辽宁省中海华能源发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（佟俊玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和与技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技-7514 节能技术推广服务		
主要产品与服务项目	节能技术服务		
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	ST 森语	证券代码	832721
挂牌时间	2015 年 7 月 10 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）	12,500,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王黎黎	联系地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F
电话	0411-84547788	电子邮箱	wanglili@happysenyu.com
传真	0411-84547788		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F	邮政编码	116039
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102005506348848		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F		
注册资本（元）	12,500,000.00	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

本公司处于节能技术服务行业，利用公司掌握的专利技术、自主研发的专有技术及累积的大量实操经验，有序开发既有建筑节能市场，聚焦建筑市场中采暖、制冷的节能服务，立足于京、津、冀地区，辐射周边市场，主要为高端酒店、学校、医院、公共建筑等提供系统节能改造及实施合同能源管理。采用合同能源管理节能效益分享型、能源费用托管型等先进的合作模式，真正的和客户融为一体，使公司获得持续稳定的现金流和利润空间，并且使公司效益累计叠加，为公司未来高速发展提供有力保障。通过技术升级和挖掘客户深层次需求，在给客户创造更多价值的同时得到更大的发展空间。

(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	4,125,100.90	8,426,865.27	-51.05%
毛利率%	45.59%	42.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-298,108.84	110,349.45	-370.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-552,896.83	108,615.45	-609.04%
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）	14.66%	-7.15%	-
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）	27.19%	-7.03%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,290,820.30	28,812,232.41	1.66%
负债总计	26,668,404.71	25,848,057.40	3.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,182,742.23	-1,884,633.39	-15.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.17	-0.15	-13.33%
资产负债率%（母公司）	94.55%	91.42%	-
资产负债率%（合并）	91.05%	89.71%	-
流动比率	0.51	0.47	-

利息保障倍数	-0.62	3.06	-
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	797,485.79	2,341,561.07	-65.94%
应收账款周转率	0.77	1.67	-
存货周转率	0.69	2.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.66%	14.96%	-
营业收入增长率%	-51.05%	102.82%	-
净利润增长率%	-135.42%	9.02%	-

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	985,792.18	3.37%	132,873.17	0.46%	641.90%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	2,468,819.48	8.43%	3,390,481.46	11.77%	-27.18%
预付账款	2,174,974.30	7.43%	1,513,775.50	5.25%	43.68%
其他应收款	1,735,260.56	5.92%	812,447.78	2.82%	113.58%
存货	3,127,289.59	10.68%	3,409,989.81	11.84%	-8.29%
固定资产	12,128,717.80	41.41%	11,885,939.86	41.25%	2.04%
在建工程	1,628,615.24	5.56%	2,480,990.45	8.61%	-34.36%
使用权资产	3,959,531.88	13.52%	4,096,067.46	14.22%	-3.33%
应付账款	2,654,926.43	9.06%	2,106,975.10	7.31%	26.01%
其他应付款	16,430,159.28	56.09%	15,347,528.97	53.27%	7.05%
租赁负债	3,564,023.51	12.17%	3,715,770.94	12.90%	-4.08%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年期末增长641.90%，主要原因是本期有新增借款并且销售回款及时。
- 2、预付款项：本期期末较上年期末增长43.68%，主要原因为本期新增加项目需要有预付款项产生。
- 3、其他应收款：本期期末较上年期末增长113.58%，主要原因是本期新增合作伙伴，往来款有所增加。
- 4、在建工程：本期期末较上年期末减少34.36%，主要原因是公司部分工程项目完工转入固定资产。

（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	4,125,100.90	-	8,426,865.27	-	-51.05%
营业成本	2,244,461.47	54.41%	4,820,783.00	57.21%	-53.44%
毛利率	45.59%	-	42.79%	-	-
税金及附加	117.25	0.003%	560.00	0.01%	-79.06%
销售费用	283,290.95	6.87%	226,315.72	2.69%	25.18%

管理费用	1,376,308.63	33.36%	1,526,489.28	18.11%	-9.84%
研发费用	363,371.60	8.81%	279,283.86	3.31%	30.11%
财务费用	212,067.70	5.14%	211,073.53	2.50%	0.47%
信用减值损失	-486,827.01	-11.80%	-401,004.02	-4.76%	21.40%
经营活动产生的现金流量净额	797,485.79	-	2,341,561.07	-	-65.94%
投资活动产生的现金流量净额	-446,043.23	-	-1,974,896.34	-	77.41%
筹资活动产生的现金流量净额	501,476.45	-	-638,000.00	-	178.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较上年同期减少 51.05%，主要原因是公司完工项目尚未经过验收并产生收益。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少 53.44%，主要原因是收入减少对应成本相对减少。
- 3、税金及附加：本期较上年同期减少 79.06%，主要原因是进项税额足够补充销项税额，导致增值税缴纳减少，进而税金及附加相对减少。
- 4、研发费用：本期较上年同期增加 30.11%，主要原因是新项目启动研发费用投入加大。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 65.94%，主要原因是本期销售收入较上年同期减少 51.05%，销售商品、提供劳务收到的现金对应有所减少。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 77.41%，主要原因是本期购建固定资产支付的现金较上年同期有所减少。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 178.60%，主要原因是本期较上年同期借款有所增加，同时本期偿还的借款较上年同期有所减少。

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
思达新能（北京）节能技术有限公司	子公司	节能技术服务	1000万	24,742,874.80	6,804,810.34	3,337,429.95	-89,082.82

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

报告期内公司诚信经营，照章纳税，尽到一个企业对社会的责任。

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
1、控股股东、实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东为辽宁省中海华能源发展集团有限公司，其直接持有公司 99.8176%的股权，公司的实际控制人为佟俊玲，其直接持有辽宁省中海华能源发展集团有限公司 100%的股权，间接持有公司 99.8176%的股权。虽然公司已制定健全有效的内部控制制度和法人治理结构，公司的实际控制人仍可能利用其持股优势，直接或间接影响公司对外投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策，若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格执行公司内部各项规章制度，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，避免损害公司利益。</p>
2、坏账风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 2,468,819.48 元，占同期营业收入的 59.85%。如果公司不能对应收账款实施有效的管理，公司的营运资金可能不足，一旦公司客户由于资金紧张而拖欠公司货款，发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将加强应收款的催收，控制坏账风险。</p>
3、技术进步和升级风险	<p>节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。</p> <p>应对措施：公司加大研发投入，进行技术创新与技术升级，积极将技术成果推向市场，实现收入。</p>
4、公司营运资金不足的风险	<p>报告期内，公司以投资-运维-回收的资金运行模式，需要大量投资。因此，公司如果没有良好的资金支持，没有较好的融资能力，正常的生产经营活动将受到影响。</p> <p>应对措施：公司将建立多元化融资渠道，多方筹集资金，为公司发展提供充沛的资金支持。</p>
5、业务转型期市场抗风险能力较低的风险	<p>公司目前正处于业务转型期，新业务刚刚起步，正在逐步开展过程中，在市场中抗击风险的能力较低。</p> <p>应对措施：公司将积极开展新业务，努力实现业务转型，提升公司业绩，增强公司的抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增了一项控股股东、实际控制人不当控制的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		1,537,635.80

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司的关联方佟俊玲、魏明春为公司提供无息财务资助。根据《公司章程》的规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于董事会审议程序。公司从关联方处拆入资金，有利于公司经营，不会对公司的生产经营产生不利影响。

（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
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2020 年 11 月 26 日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	关于规范并减少关联交易的承诺	2020 年 11 月 26 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	6,964,100	55.7128%	0	6,964,100	55.7128%
	其中：控股股东、实际控制人	6,941,300	55.5304%	0	6,941,300	55.5304%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,535,900	44.2872%	0	5,535,900	44.2872%
	其中：控股股东、实际控制人	5,535,900	44.2872%	0	5,535,900	44.2872%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,500,000	-	0	12,500,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	12,477,200	0	12,477,200	99.8176%	5,535,900	6,941,300	0	0
2	焦春梅	21,800	0	21,800	0.1744%	0	21,800	0	0
3	段琳瑛	900	0	900	0.0072%	0	900	0	0
4	王方洋	100	0	100	0.0008%	0	100	0	0
合计		12,500,000	-	12,500,000	100.00%	5,535,900	6,964,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东相互间没有关联关系。

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
佟俊玲	董事长	男	1961年10月	2022年4月27日	2024年7月18日
林海峰	董事	男	1995年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
李宁	董事	女	1980年3月	2021年7月19日	2024年7月18日
刘佳林	董事	男	1983年11月	2021年7月19日	2024年7月18日
桑晶雨	监事会主席	男	1984年7月	2021年7月19日	2024年7月18日
李寰宇	职工代表监事	女	1987年5月	2021年4月28日	2024年7月18日
李楠楠	监事	女	1990年2月	2021年7月19日	2024年7月18日
刘颖	财务负责人	女	1976年8月	2021年7月19日	2024年7月18日
王黎黎	董事、董事会秘书	女	1983年5月	2021年7月19日	2024年7月18日
林立刚	总经理	男	1976年4月	2022年3月31日	2024年7月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长佟俊玲为公司总经理林立刚的岳父，公司总经理林立刚为董事林海峰的父亲，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
研发人员	5	6
技术人员	6	7
财务人员	3	3
行政人员	7	6
销售人员	9	9
员工总计	34	35

（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、1	985,792.18	132,873.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,468,819.48	3,390,481.46
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,174,974.30	1,513,775.50
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、4	1,735,260.56	812,447.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,127,289.59	3,409,989.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	919,997.11	1,071,747.50
流动资产合计		11,412,133.22	10,331,315.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	12,128,717.80	11,885,939.86
在建工程	五、8	1,628,615.24	2,480,990.45
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9	3,959,531.88	4,096,067.46
无形资产	五、10	12,243.94	9,246.86
开发支出			
商誉	五、11	143,383.54	
长期待摊费用	五、12	6,194.68	8,672.56
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,878,687.08	18,480,917.19
资产总计		29,290,820.30	28,812,232.41
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、13	2,654,926.43	2,106,975.10
预收款项			
合同负债	五、14	1,589,044.86	2,192,671.27
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	五、15	1,233,418.68	2,049,134.63
应交税费	五、16	2,111.27	28,574.95
其他应付款	五、17	16,430,159.28	15,347,528.97
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	五、18	395,508.37	380,296.52
其他流动负债	五、19	83,795.65	27,105.02
流动负债合计		22,388,964.54	22,132,286.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	715,416.66	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	3,564,023.51	3,715,770.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,279,440.17	3,715,770.94
负债合计		26,668,404.71	25,848,057.40

所有者权益：			
股本	五、22	12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、23	-14,682,742.23	-14,384,633.39
归属于母公司所有者权益合计		-2,182,742.23	-1,884,633.39
少数股东权益		4,805,157.82	4,848,808.40
所有者权益合计		2,622,415.59	2,964,175.01
负债和所有者权益总计		29,290,820.30	28,812,232.41

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

(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		959,045.96	30,053.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1		199,857.20
应收款项融资			
预付款项		247,335.00	
其他应收款	十一、2	364.00	399.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,375,246.13	1,667,885.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		299,439.92	391,779.44
流动资产合计		2,881,431.01	2,289,975.31
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	十一、3	5,041,600.00	5,041,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,115,496.72	1,309,918.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,243.94	9,246.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,169,340.66	6,360,765.66
资产总计		9,050,771.67	8,650,740.97
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		1,392,000.00	1,392,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			25,734.49
其他应付款		7,165,575.37	6,490,676.35
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			
流动负债合计		8,557,575.37	7,908,410.84
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		8,557,575.37	7,908,410.84
所有者权益：			
股本		12,500,000.00	12,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		794,198.09	794,198.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		114,929.96	114,929.96
一般风险准备		-12,915,931.75	-12,666,797.92
未分配利润			
所有者权益合计		493,196.30	742,330.13
负债和所有者权益合计		9,050,771.67	8,650,740.97

（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		4,125,100.90	8,426,865.27
其中：营业收入	五、24	4,125,100.90	8,426,865.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,479,617.60	7,064,505.39
其中：营业成本	五、24	2,244,461.47	4,820,783.00
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、25	117.25	560.00
销售费用	五、26	283,290.95	226,315.72
管理费用	五、27	1,376,308.63	1,526,489.28
研发费用	五、28	363,371.60	279,283.86
财务费用	五、29	212,067.70	211,073.53
其中：利息费用		211,261.40	209,331.40
利息收入		549.55	653.87
加：其他收益	五、30		109.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填			

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-486,827.01	-401,004.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-841,343.71	961,465.31
加：营业外收入	五、32	500,487.19	5,600.00
减：营业外支出	五、33	902.90	2,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-341,759.42	964,865.31
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-341,759.42	964,865.31
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）		-341,759.42	964,865.31
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）		-43,650.58	854,515.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,108.84	110,349.45
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		-341,759.42	964,865.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-298,108.84	110,349.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-43,650.58	854,515.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.024	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.024	0.01

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

（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	十一、4	786,536.30	46,373.45
减：营业成本	十一、4	292,639.79	41,840.83
税金及附加			560.00
销售费用		21,401.12	8,113.92
管理费用		731,296.22	774,646.52
研发费用			
财务费用		-51.10	256.79
其中：利息费用			
利息收入			378.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,518.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-248,230.93	-779,044.61
加：营业外收入			
减：营业外支出		902.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-249,133.83	-779,044.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,133.83	-779,044.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-249,133.83	
（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		-249,133.83	-779,044.61
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		4,391,400.85	7,368,347.80
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	五、34	2,153,875.48	1,184,672.43
经营活动现金流入小计		6,545,276.33	8,553,020.23
购买商品、接受劳务支付的现金		855,376.35	3,946,084.82
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		2,328,502.99	968,691.60
支付的各项税费		26,382.20	4,382.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,537,529.00	1,292,299.83
经营活动现金流出小计		5,747,790.54	6,211,459.16
经营活动产生的现金流量净额		797,485.79	2,341,561.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、34	26,384.77	
投资活动现金流入小计		26,384.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		472,428.00	1,974,896.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		472,428.00	1,974,896.34
投资活动产生的现金流量净额		-446,043.23	-1,974,896.34
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		1,360,000.00	785,000.00
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		1,360,000.00	785,000.00
偿还债务支付的现金		616,675.01	1,423,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,893.54	
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	五、34	206,955.00	
筹资活动现金流出小计		858,523.55	1,423,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		501,476.45	-638,000.00
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		852,919.01	-271,335.27
加：期初现金及现金等价物余额		132,873.17	483,395.43
六、期末现金及现金等价物余额		985,792.18	212,060.16

法定代表人：佟俊玲

主管会计工作负责人：刘颖

会计机构负责人：刘颖

(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		1,093,062.00	52,402.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		656,491.83	700,378.21
经营活动现金流入小计		1,749,553.83	752,780.21
购买商品、接受劳务支付的现金		247,335.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		347,791.70	246,371.12
支付的各项税费		25,734.49	560.01
支付其他与经营活动有关的现金		194,900.43	573,486.94
经营活动现金流出小计		815,761.62	820,418.07
经营活动产生的现金流量净额		933,792.21	-67,637.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800.00	153,800.00
投资支付的现金			
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		4,800.00	153,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,800.00	-153,800.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		928,992.21	-221,437.86
加：期初现金及现金等价物余额		30,053.75	427,909.49
六、期末现金及现金等价物余额		959,045.96	206,471.63

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注六、合并范围的变更
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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：

公司本期新增一家全资子公司大连市安满堂商贸有限公司，详见附注六、合并范围的变更。

(二) 财务报表项目附注

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

财务报表附注

截至2023年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、 公司基本情况

1、股本基本情况

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司（以下简称本公司，大连思达新能源股份有限公司于 2023 年 3 月 14 日企业名称变更为辽宁省森语生物科技集团股份有限公司）成立于 2010 年 4 月 7 日，系由魏明春和魏玮共同投资设立的公司，企业法人营业执照注册号（统一社会信用代码）：912102005506348848。成立时注册资本为人民币 50 万元，其中魏明春出资 40 万元，占注册资本的 80%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 20%。此次出资款汇入中国农业银行股份有限公司大连甘井子支行，该行于 2010 年 4 月 7 日出具大农银存证新字【2010】第 C098 号企业设立登记出资证明。法定代表人：魏明春。公司注册地址：辽宁省大连市甘井子区国贸街 8 号 115 号楼 C 座。

2010 年 6 月 20 日，本公司增加注册资本人民币 450 万元，其中：魏明林出资 450 万元。经本次出资后，注册资本变更为 500 万元，其中：魏明春出资 40 万元，占注册资本的 8%；魏玮出资 10 万元，占注册资本的 2%，魏明林出资 450 万元，占注册资本的 90%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2011】第 232 号验资报告。

2014 年 6 月 12 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 400 万元转让给魏明春；股东魏玮在本公司的出资 10 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中：魏明春出资 450 万元，占注册资本的 90%；魏明林出资 50 万元，占注册资本的 10%。2014 年 8 月 4 日，股东会决议变更股权：股东魏明林在本公司的出资 50 万元转让给魏明春。经本次股权转让后，注册资本为 500 万元，其中魏明春出资 500 万元，占注册资本的 100%。

2014 年 8 月 4 日，本公司增加注册资本人民币 500 万元，其中：魏明春出资 230 万元，段琳瑛出资 100 万元，丁文出资 10 万元，杨桂云出资 10 万元，甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元。经本次出资后，注册资本变更为

1,000 万元，其中：魏明春出资 730 万元，占注册资本的 73%；段琳瑛出资 100 万元，占注册资本的 10%；丁文出资 10 万元，占注册资本的 1%；杨桂云出资 10 万元，占注册资本的 1%；甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元，占注册资本的 15%。此次验资经大连凯宇联合会计师事务所验证，出具了凯宇内验字【2014】第 78 号验资报告。

根据 2014 年 9 月 28 日股东会决议，公司以截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产 10,294,198.09 元，按照 1:1 的比例折股，整体变更设立股份有限公司。拟设立的股份公司的股本总额为 1000 万股，每股面值为人民币 1 元，均为人民币普通股，溢价 294,198.09 元计入股份公司的资本公积，各股东持股比例不变。公司的资产、债务和权益全部由股份公司继承。2014 年 12 月 9 日，大连市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（大工商名称变更预核字[2014]第 21020020141043086 号），核准有限公司名称变更为“大连思达新能源股份有限公司”。

2016 年 7 月 18 日，本公司增加注册资本人民币 250 万元。刘树旗出资 150 万元，高飞出资 100 万元。经本次出资后，注册资本变更为 1250 万元，其中：魏明春出资 547.50 万元，占注册资本的 43.80%；段琳瑛出资 75 万元，占注册资本的 6%；丁文出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；杨桂云出资 7.5 万元，占注册资本的 0.6%；甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）出资 150 万元，占注册资本的 12%；刘树旗出资 150 万元，占注册资本的 12%；高飞出资 100 万元，占注册资本的 8%，中喜验字[2016]年第 0306 号验资报告。

2019 年 12 月 31 日，本公司股本总额 1250 万元，其中：魏明春持股比例 43.80%；段琳瑛持股比例 5.98%；丁文持股比例 0.6%；杨桂云持股比例 17.45%；甘肃欣盛技术咨询有限公司（原名：大连伟恒管理咨询有限公司）持股比例 12%；刘树旗持股比例 12%；高飞持股比例 8%；刘孝元持股比例 0.12%；谢鸿宾持股比例 0.06%。

2020 年 11 月 25 日，辽宁省中海华能源发展集团有限公司（简称：中海华）与股东魏明春签署《股权转让协议》，中海华以 0.32 元/股的价格合计受让转让方魏明春持有的 92.17 万股股份，占总股本 7.3736%，股权转让方式为特定事项协议转让。2021 年 1 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司出具证券过户登记确认书，中海华与魏明春的股权转让完成。股权转让完成后，中海华的持股比例为 44.2872%，从而成为第一大股东，公司实际控制人变更为中海华的实际控制人佟俊玲。

2021 年 12 月 31 日，法定代表人：佟俊玲，注册资本：1250 万元。本公司股本总额 1250 万元，其中：辽宁省中海华能源发展集团有限公司持股比例 44.2872%；魏明春持股比例 32.8504%；杨桂云持股比例 13.0864%；刘树旗持股比例 9.0000%；丁文持股比例 0.592%；焦春梅持股比例 0.1192%；谢鸿宾持股比例 0.0544%；段琳瑛持股比例 0.0072%，和显泽持股比例 0.0024%，王方洋持股比例 0.0008%。公司经营期间：自 2010 年 04 月 07 日至长期，公司注册地址：辽宁省大连市甘井子辛康园 87 号。公司为全国中小企业股份转让系统挂牌企业。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东丁文签署了《股份转让协议》，丁文将其所持有的公司 0.592%的股份及相应权益以 23,680.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东刘树旗签署了《股份转让协议》，刘树旗将其持有的公司 9%的股份及相应权益以 360,000.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东魏明春签署了《股份转让协议》，魏明春将其持有的公司 32.8464%的股份及相应权益以 1,313,856.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

2022 年 6 月 15 日中海华与股东杨桂云签署了《股份转让协议》，杨桂云将其持有的公司 13.0864%的股份及相应权益以 523,456.00 元转让给辽宁省中海华能源发展集团有限公司。

以上股权转让方式为特定事项协议转让。2022 年 9 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司出具证券过户登记确认书，中海华与魏明春、刘树旗、杨桂云、丁文的股权转让完成。股权转让完成后，中海华的持股比例为 99.8176%。

2023 年 3 月 14 日，大连市市场监督管理局出具登记通知书（（大）登记[2023]第 0012346063 号）公司名称由大连思达新能源股份有限公司变更为辽宁省森语生物科技集团股份有限公司。2023 年 3 月 22 日，公司经申请正式在全国中小企业股份转让系统进行名称变更。

截至 2023 年 6 月 30 日股本总额 1250 万元，证券总数量 12,500,000 股，其中辽宁省中海华能源发展集团有限公司持有数量 12,477,200 股，持有比例 99.8176%；焦春梅持有数量 21,800 股，持有比例 0.1744%；段琳瑛持有数量 900 股，持有比例 0.0072%；王方洋

持有数量 100 股，持有比例 0.0008%。依据《前 200 名全体排名证券持有人名册》（未合并融资融券信用账户）。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：辽宁省森语生物科技集团股份有限公司。

公司注册地：辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F。

公司总部地址：辽宁省大连市甘井子区辛康园 87 号 4F。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：M 科学研究和与技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务。

主要产品：1、建筑节能技术系统方案设计、实施；2、能效平台建设与运营；3、能源费用托管；4、合同能源管理。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司 2 家，具体参见附注七、在其他主体中的权益。

本期本公司新增子公司大连市安满堂商贸有限公司，具体参见附注六、合并范围的变更。

5、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

森语生物自2016年开始出现亏损，至2022年亏损金额累计达到12,510,706.75元，流动负债高于流动资产总额11,800,950.24元，短期偿债能力较差，且2022年资产负债率为90%，归属于母公司的净资产-1,884,633.39元。这些事项或情况表明存在可能导致对森语生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

二、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，

相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始

投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计

政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产。

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

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

（3）金融负债的终止确认

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

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、 金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 12 个月内，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组

项目	确定组合的依据
	合划分相同

（提示：应收票据是否计提是具有可选性的，如：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。请根据被审计单位的实际情况制定。）

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额

计量减值损失。除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
金融工具类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
担保物类型	影响金融工具预期现金流量收回的合理及可支持的预测

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险评级	自初始购入后债券评级没有下调
金融工具类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测
担保物类型	影响其他债权投资预期现金流量收回的合理及可支持的预测

⑥长期应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：委托加工物资、原材料、库存商品、周转材料。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法（提示：或：分期摊销法）；
- ②包装物采用一次转销法（提示：或：或分期摊销法）；
- ③其他周转材料采用一次转销法（提示：或分次摊销法）。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	8-20	5.00	4.75-11.88

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为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：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
非专利技术	10 年

17、 长期待摊费用

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

18、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，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。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品	13%
增值税	技术服务	6%
增值税	节能服务	0%
城市建设维护税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
企业所得税	所得额	20%

2、税收优惠

(1) 享受《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号的增值税免税政策。

(2) 享受《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）文件的相关规定：按月的销售额不超过 10 万元，按季不超过 30 万元的，可以免征教育费附加和地方教育附加。

(3) 享受《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 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，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 享受《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）文件的相关规定：享受“六税两费”减免优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	233.28	9,920.58
银行存款	985,558.90	122,952.59
合计	985,792.18	132,873.17

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,888.00	37.21	1,885,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,182,490.88	62.79	713,671.40	22.42	2,468,819.48
合计	5,068,378.88	100.00	2,599,559.40	51.29	2,468,819.48

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,885,888.00	33.47	1,885,888.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,749,371.35	66.53	358,889.89	9.57	3,390,481.46
合计	5,635,259.35	100.00	2,244,777.89	39.83	3,390,481.46

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
北京盛宏瑞通建筑工程有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,885,888.00	1,885,888.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	106,703.22	5,335.16	5.00
1 至 2 年	1,093,396.24	109,339.62	10.00
2 至 3 年	1,570,896.37	392,724.09	25.00
3 至 4 年	410,445.05	205,222.53	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,050.00	1,050.00	100.00
合计	3,182,490.88	713,671.40	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,244,777.89

本期计提	354,781.51
本期收回或转回	
本期核销	
其他	
期末余额	2,599,559.40

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
原生（北京）节能技术有限公司	非关联方	2,981,341.42	1年以内, 1-2年, 2-3年、3-4年	58.82	492,724.09
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	5年以上	16.77	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	5年以上	15.78	800,000.00
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	5年以上	3.86	195,888.00
中标合信（北京）认证有限公司	非关联方	93,396.24	1-2年	1.84	9,339.62
合计	/	4,920,625.66	/	97.07	2,347,951.71

3、 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	741,172.80	34.08	713,775.50	47.15
1至2年	633,801.50	29.14	800,000.00	52.85
2至3年	800,000.00	36.78		
合计	2,174,974.30	100.00	1,513,775.50	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	占预付款项合计的比例 (%)	未及时结算原因
傅双超	1,694,801.50	77.92	工程未完工

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
傅双超	非关联方	1,694,801.50	1 年内, 1-2 年, 2-3 年	工程未完工	77.92
广东瀚润生物科技有限公司	非关联方	247,335.00	1 年以内	工程未完工	11.37
深圳曼顿科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	工程未完工	4.60
北京市丰禄达保温建材经销部	非关联方	37,747.00	1 年以内	工程未完工	1.74
北京卯是卯建筑工程有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	工程未完工	1.38
合计	/	2,109,883.50	/	/	97.01

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,177,744.31	100.00	442,483.75	20.32	1,735,260.56
其中：账龄组合	2,177,307.19	99.98	442,483.75	20.33	1,734,823.44
无风险组合	437.12	0.02			437.12
合计	2,177,744.31	100.00	442,483.75	20.32	1,735,260.56

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,122,886.03	100	310,438.25	27.65	812,447.78
合计	1,122,886.03	100	310,438.25	27.65	812,447.78

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,296,060.14	64,804.76	5.00
1至2年	330,350.12	33,035.01	10.00
2至3年	268,440.00	67,110.00	25.00
3至4年	3,069.89	1,534.95	50.00
4至5年	16,940.03	13,552.02	80.00
5年以上	262,447.01	262,447.01	100.00
合计	2,177,307.19	442,483.75	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	整个存续期内预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失(发生信用减值)	
期初余额	19,751.05	290,687.20		310,438.25
本期计提	45,053.71	86,991.79		132,045.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
期末余额	64,804.76	377,678.99	442,483.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	238,198.19	114,601.10
往来款	1,736,616.50	749,884.50
代垫社保	437.12	55,907.93
押金保证金	202,492.50	202,492.50
合计	2,177,744.31	1,122,886.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
原生宏业（北京）节能技术有限公司	往来款	869,000.00	1 年以内	39.90	43,450.00
原生（北京）节能技术有限公司	往来款	616,900.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年	28.33	92,225.00
中思达（北京）节能科技有限公司	往来款	142,200.00	1 年以内	6.53	7,110.00
北京城建集团有限责任公司工程总承包部	押金保证金	100,000.00	5 年以上	4.59	100,000.00
京荟通文化产业园	押金保证金	96,212.50	5 年以上	4.42	96,212.50
合计	/	1,824,312.50	/	83.77	338,997.50

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,196,420.03		1,196,420.03	1,556,263.18		1,556,263.18
库存商品	1,253,197.20		1,253,197.20	1,585,695.95		1,585,695.95
委托加工物资	677,672.36		677,672.36	245,947.62		245,947.62
周转材料				22,083.06		22,083.06
合计	3,127,289.59		3,127,289.59	3,409,989.81		3,409,989.81

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项额	829,778.67	1,071,747.50
预缴税款	90,218.44	
合计	919,997.11	1,071,747.50

7、 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,343,956.76	97,100.60	1,637,238.94	9,282.94	19,087,579.24
2. 本期增加金额	1,086,628.42			10,868.00	1,097,496.42
(1) 购置				10,868.00	10,868.00

(2) 在建工程转入	1,086,628.42				1,086,628.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	18,430,585.18	97,100.60	1,637,238.94	20,150.94	20,185,075.66
二、累计折旧					-
1. 期初余额	6,780,896.36	86,951.93	327,320.14	6,470.95	7,201,639.38
2. 本期增加金额	657,719.64	1,820.20	194,422.08	756.56	854,718.48
(1) 计提	657,719.64	1,820.20	194,422.08	756.56	854,718.48
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额	7,438,616.00	88,772.13	521,742.22	7,227.51	8,056,357.86
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	10,991,969.18	8,328.47	1,115,496.72	12,923.43	12,128,717.80

2. 期初账面价值	10,563,060.40	10,148.67	1,309,918.80	2,811.99	11,885,939.86
-----------	---------------	-----------	--------------	----------	---------------

8、 在建工程

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
中成宏宇合同能源管理项目	696,187.32		696,187.32	649,017.51		649,017.51
首联优鲜合同能源管理项目				958,270.34		958,270.34
盛通华源合同能源管理项目	468,341.61		468,341.61	413,466.29		413,466.29
众诚能源管理项目	464,086.31		464,086.31	460,236.31		460,236.31
合计	1,628,615.24		1,628,615.24	2,480,990.45		2,480,990.45

9、 使有权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	4,642,209.78	4,642,209.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,642,209.78	4,642,209.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	546,142.32	546,142.32
2. 本期增加金额	136,535.58	136,535.58
(1) 计提	136,535.58	136,535.58
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	682,677.90	682,677.90

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) 转租赁为融资租赁		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,959,531.88	3,959,531.88
2. 期初账面价值	4,096,067.46	4,096,067.46

10、 无形资产

项目	商标权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,440.00	377,358.48	387,798.48
2. 本期增加金额	5,421.00		5,421.00
(1) 购置	5,421.00		5,421.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			

项目	商标权	非专利技术	合计
(1) 处置			
(2) 政府补助冲减			
4. 期末余额	15,861.00	377,358.48	393,219.48
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,193.14	116,352.05	117,545.19
2. 本期增加金额	2,423.92		2,423.92
(1) 计提	2,423.92		2,423.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,617.06	116,352.05	119,969.11
三、减值准备			
1. 期初余额		261,006.43	261,006.43
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		261,006.43	261,006.43
四、账面价值			

项目	商标权	非专利技术	合计
1. 期末账面价值	12,243.94		12,243.94
2. 期初账面价值	9,246.86		9,246.86

11、 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大连市安满堂商贸有限公司		143,383.54				143,383.54
合计		143,383.54				143,383.54

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	8,672.56		2,477.88		6,194.68
合计	8,672.56		2,477.88		6,194.68

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程建设款	2,158,726.43	514,504.00
应付设备款	415,700.00	
应付接受服务款	80,500.00	200,471.10
应付商品款		1,392,000.00
合计	2,654,926.43	2,106,975.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京葆蓝科技有限公司	230,000.00	未结算尾款
济南库德制冷设备有限公司	109,160.00	未结算尾款
合计	339,160.00	/

14、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同能源管理服务款	1,589,044.86	2,192,671.27
合计	1,589,044.86	2,192,671.27

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,049,134.63	1,385,622.20	2,201,338.15	1,233,418.68
二、离职后福利-设定提存计划		130,403.10	130,403.10	
合计	2,049,134.63	1,516,025.30	2,331,741.25	1,233,418.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,049,134.63	1,276,393.66	2,092,109.61	1,233,418.68

2、职工福利费		14,542.06	14,542.06	-
3、社会保险费	-	81,636.48	81,636.48	-
其中：医疗保险费		75,405.96	75,405.96	-
工伤保险费		3,136.77	3,136.77	-
生育保险费		3,093.75	3,093.75	-
4、住房公积金		13,050.00	13,050.00	
合计	2,049,134.63	1,385,622.20	2,201,338.15	1,233,418.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		126,482.13	126,482.13	
2、失业保险费		3,920.97	3,920.97	
合计		130,403.10	130,403.10	

16、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		24,278.92
城市维护建设税		849.76
教育费附加		363.49
地方教育费附加		242.33

个人所得税	2,111.27	2,310.00
应交印花税		530.45
合计	2,111.27	28,574.95

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	600,000.00	600,000.00
借款	13,397,465.19	12,503,728.97
押金保证金	2,243,800.00	2,243,800.00
员工代垫款	188,894.09	
合计	16,430,159.28	15,347,528.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京普来福环境技术有限公司	4,023,505.76	借款
佟俊玲	3,279,375.37	借款
甘肃欣源供暖有限公司	2,243,800.00	押金保证金
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,206,200.00	借款
贺丽丽	1,680,000.00	借款
合计	13,432,881.13	/

2019 年 12 月 22 日思达新能（北京）节能技术有限公司与北京普来福环境技术有限公司签订《关于京荟通文化产业园中央空调系统建设工程项目委托代建合同的补充合同》，

约定自 2020 年 1 月 1 日开始年收益率按年化 6.5% 计算，该笔款项于 2024 年 12 月 31 日全部还清。

2021 年 01 月 06 日大连思达新能源股份有限公司与大连中海华能源发展有限公司（现已更名为辽宁省中海华能源发展集团有限公司）签订《借款协议》，约定自 2021 年 01 月 06 日开始无息提供借款用于公司经营活动，大连思达新能源股份有限公司在经营情况允许时及时归还借款。

2022 年 10 月 08 日大连思达新能源股份有限公司与佟俊玲签订《借款协议》，约定自 2022 年 10 月 08 日开始无息提供借款用于公司经营活动，大连思达新能源股份有限公司在经营情况允许时及时归还借款。

2020 年 6 月 22 日大连思达新能源股份有限公司与贺丽丽签订《借款协议》，约定自 2020 年 6 月 22 日开始无息提供借款用于公司经营活动。合同到期日 2021 年 6 月 21 日。

18、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	395,508.37	380,296.52
合计	395,508.37	380,296.52

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	83,795.65	27,105.02
合计	83,795.65	27,105.02

20、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	708,333.32	
应计利息	7,083.34	

合计	715,416.66
----	------------

2023 年 1 月 11 日，本公司子公司思达新能（北京）节能技术有限公司分别与天津金城银行股份有限公司、北京中关村银行股份有限公司签订了借款额度合同，借款金额累计 136 万元，年借款利率为 18.00%，借款期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日，并由法定代表人魏明春提供个人连带责任保证。

21、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,959,531.88	4,096,067.46
减：一年内到期的租赁负债	395,508.37	380,296.52
合 计	3,564,023.51	3,715,770.94

22、 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	12,500,000.00						12,500,000.00

23、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-14,384,633.39	-14,099,203.74
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	-14,384,633.39	-14,099,203.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-298,108.84	-285,429.65

其他		
期末未分配利润	-14,682,742.23	-14,384,633.39

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,125,100.90	2,244,461.47	8,426,865.27	4,820,783.00
合计	4,125,100.90	2,244,461.47	8,426,865.27	4,820,783.00

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船税		560.00
印花税	117.25	
合计	117.25	560.00

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	246,906.54	204,216.80
办公费		88.00
交通差旅费		300.00
业务招待费	10,450.00	100.00
汽车费用	25,934.41	21,610.92

合计	283,290.95	226,315.72
----	------------	------------

27、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	672,577.01	641,600.27
中介机构费用	161,509.43	492,043.16
资产折旧	414,865.14	353,340.81
办公费	34,022.77	5,812.84
技术服务费	37,174.28	
车辆费	121.50	18,086.27
差旅费	9,025.01	1,303.28
业务招待费	11,801.00	3,377.87
物料消耗、低值易耗品摊销	8,343.60	
维修费	18,006.19	
通讯费	4,284.00	302.10
其他	4,578.70	10,622.68
合计	1,376,308.63	1,526,489.28

28、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
分体空调中央控制系统	23,434.06	145,281.99

超高效智慧能源管理系统 V2.0	74,056.15	63,486.72
太阳能扁薄铝微通道超导热管	73,518.07	48.69
建筑能效数字孪生系统	101,374.96	70,466.46
空气源热泵机群效率提升及降低化霜时间方法	86,761.02	
智能微型断路器	4,227.34	
合计	363,371.60	279,283.86

29、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	211,261.40	209,331.40
减：利息收入	549.55	653.87
手续费及服务费	1,355.85	2,396.00
合计	212,067.70	211,073.53

30、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		109.45	
合计		109.45	

31、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-354,781.51	-401,004.02

二、其他应收款减值损失	-132,045.50	
合计	-486,827.01	-401,004.02

32、 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
与日常活动无关的政府补助		5,600.00	
违约赔偿	500,000.00		500,000.00
其他	487.19		487.19
合计	500,487.19	5,600.00	500,487.19

33、 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
赔偿金、违约金、滞纳金	902.90		902.90
罚款支出		2,200.00	
合计	902.90	2,200.00	902.90

34、 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
政府补助		5,600.00
利息收入	549.55	653.87
往来款	1,652,821.54	1,087,953.24

押金保证金		90,465.32
违约赔偿款	500,000.00	
其他	504.39	
合计	2,153,875.48	1,184,672.43

(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
付现费用	479,129.66	61,603.96
手续费	1,355.85	2,396.00
往来款	2,057,274.49	1,228,299.87
合计	2,537,760.00	1,292,299.83

(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
取得子公司支付的现金净额	26,384.77	
合计	26,384.77	

(4) 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
支付经营租赁租金	206,955.00	
合计	206,955.00	

35、 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	-341,759.42	964,865.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	486,827.01	401,004.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	854,718.48	700,367.82
使用权资产折旧	136,535.58	136,535.58
无形资产摊销	2,423.92	
长期待摊费用摊销	2,477.88	2,477.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	211,261.40	209,331.40
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	282,700.22	-1,234,265.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-335,996.42	-1,873,463.74
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-501,702.86	3,034,708.14

经营活动产生的现金流量净额	797,485.79	2,341,561.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	985,792.18	212,060.16
减：现金的期初余额	132,873.17	483,395.43
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	852,919.01	-271,335.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,384.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-26,384.77

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	985,792.18	212,060.16
其中：库存现金	233.28	43,480.50
可随时用于支付的银行存款	985,558.90	168,579.66
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	985,792.18	212,060.16
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
大连市安满堂商贸有限公司	2023.6.6	0	100.00	购买	2023.5.14	股权转让协议签订日	1,134.65	-3,773.77

2023年5月14日，本公司与自然人吴迪、刘林签订《股权转让协议》，由本公司以人民币0元为对价向吴迪、刘林购买其持有的大连市安满堂商贸有限公司100%的股权。此次股权并购构成非同一控制下企业合并。2023年6月6日，此次股权并购办理了工商变更手续，并自2023年6月起大连市安满堂商贸有限公司作为本公司的全资子公司纳入本期合并范围。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	
--现金	0
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-143,383.54
商誉	143,383.54

因大连市安满堂商贸有限公司无经营业务，规模很小，且此次并购并未对其可辨认净资产进行评估，故以其账面净资产作为确认其可辨认净资产公允价值的依据。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大连市安满堂商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	26,384.77	26,384.77
货币资金	26,384.77	26,384.77
负债：	169,768.31	169,768.31

应付款项	169,768.31	169,768.31
净资产	-143,383.54	-143,383.54
减：少数股东权益		
取得的净资产	-143,383.54	-143,383.54

七、在其他主体中的权益

(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	
思达新能（北京）节能技术有限公司	北京	北京	技术服务	51.00		新设成立
大连市安满堂商贸有限公司	大连	大连	商贸服务	100.00		并购取得

(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
思达新能（北京）节能技术有限公司	49.00	-43,650.58		4,805,157.82

(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
-------	------

	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
思达新能（北京）节能技术有限公司	8,135,311.92	16,607,562.88	24,742,874.80	14,374,040.95	3,564,023.51	17,938,064.46

续：

子公司名称	期初余额					
	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
思达新能（北京）节能技术有限公司	7,671,788.19	17,161,751.53	24,833,539.72	14,223,875.62	3,715,770.94	17,939,646.56

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
思达新能（北京）节能技术有限公司	3,337,429.95	-89,082.82		

续：

子公司名称	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
思达新能（北京）节能技术有限公司	8,380,491.82	1,743,909.92	1,743,909.92	-135,323.10

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辽宁省中海	辽宁省大连市甘	专业技术服务业	10,000,000.00	99.8176	99.8176

华能源发展 集团有限公 司	井子区辛康园 87 号				
---------------------	----------------	--	--	--	--

本企业最终控制方是 佟俊玲

1、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

2、 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

3、 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
佟俊玲	实际控制人、董事长
魏明春	子公司持股 5%以上股东
林海峰	董事
王黎黎	董事、董事会秘书
李宁	董事
刘佳林	董事
桑晶雨	监事
李楠楠	监事
李寰宇	监事
林立刚	总经理
刘颖	财务负责人
长春中瑞信科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
靖江市晶民太阳能发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
无锡晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
宁波晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
舟山晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
杭州晟投新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
易世界（大连）信息技术有限公司	董事长林立刚担任法人、执行董事

大连玖宏房地产经纪有限公司	董事李宁担任法人、执行董事
辽宁华汉农光科技发展有限公司	实际控制人佟俊玲的配偶的兄弟控制的公司

4、 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	说明
拆入					
佟俊玲	2,604,476.35	674,899.02		3,279,375.37	借款约定无利息
辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,206,200.00			2,206,200.00	借款约定无利息
魏明春	1,866,882.40	862,736.78	515,000.00	2,214,619.18	借款约定无利息

5、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	辽宁华汉农光科技发展有限公司	1,392,000.00	1,392,000.00
其他应付款	辽宁省中海华能源发展集团有限公司	2,206,200.00	2,206,200.00
其他应付款	佟俊玲	3,279,375.37	2,604,476.35
其他应付款	魏明春	2,214,619.18	1,866,882.40

6、 关联方承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司关联方无重大承诺事项。

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司不存在未披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,845,888.00		1,845,888.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	1,845,888.00		1,845,888.00	100	

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,845,888.00	89.77	1,845,888.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,376.00	10.23	10,518.80	5	199,857.20
合计	2,056,264.00	100	1,856,406.80	/	199,857.20

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由

			(%)	
河北中瀚水务有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄六度能源科技有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
北京三明灯光环境有限公司	195,888.00	195,888.00	100.00	预计无法收回
合计	1,845,888.00	1,845,888.00	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,856,406.80
本期计提	
本期收回或转回	10,518.80
本期核销	
其他	
期末余额	1,845,888.00

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
石家庄六度能源科技有限公司	非关联方	850,000.00	5 年以上	46.05	850,000.00
河北中瀚水务有限公司	非关联方	800,000.00	5 年以上	43.34	800,000.00
北京三明灯光环境有限公司	非关联方	195,888.00	5 年以上	10.61	195,888.00
合计	/	1,845,888.00	/	100.00	1,845,888.00

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385.00	100.00	21.00	5.45	364.00
合计	385.00	100.00	21.00	5.45	364.00

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420.00	100	21.00	5.00	399.00
合计	420.00	100	21.00	5.00	399.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保	385.00	420.00
合计	385.00	420.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,041,600.00		5,041,600.00	5,041,600.00		5,041,600.00
合计	5,041,600.00		5,041,600.00	5,041,600.00		5,041,600.00

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
思达新能（北京）节能技术有限公司	5,041,600.00			5,041,600.00		
合计	5,041,600.00			5,041,600.00		

4、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,536.30	292,639.79	46,373.45	41,840.83
合计	786,536.30	292,639.79	46,373.45	41,840.83

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499,584.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	244,796.30	
合计	254,787.99	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.66	-0.024	-0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.19	-0.044	-0.044

辽宁省森语生物科技集团股份有限公司

2023 年 8 月 10 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
其他营业外收入和支出	499,584.29
非经常性损益合计	499,584.29
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	244,796.30
非经常性损益净额	254,787.99

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