



格林斯达

NEEQ : 873139

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司

GreenStar(Beijing)Environmental chnology Co.,Ltd



股票代码 873139
STOCK

Greenstar | **格林斯达环保**
Environmental Protection

世界级智能化全生命周期废气处理解决方案提供商
World-class intelligent full life cycle exhaust gas treatment solutions provider

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、公司负责人戴恩平、主管会计工作负责人温云冬及会计机构负责人（会计主管人员）郭培霞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13

第四节 股份变动及股东情况14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件 I 会计信息调整及差异情况31

附件 II 融资情况87

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
格林斯达、公司、股份公司	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司
科技公司亦庄分公司	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司亦庄分公司
科技公司安徽分公司	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司安徽分公司
科技公司上海分公司	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司上海分公司
工程公司	指	格林斯达（北京）环保工程有限公司
工程公司上海分公司	指	格林斯达（北京）环保工程有限公司上海分公司
工程公司深圳分公司	指	格林斯达（北京）环保工程有限公司深圳分公司
设备工厂	指	安徽格林斯达环保设备有限公司
排气工厂	指	安徽格林斯达制成排气系统有限公司
供应链公司	指	格林斯达（安徽）供应链管理有限公司
芸聚咨询	指	北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、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》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	格林斯达（北京）环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GreenStar(Beijing) Environmental Technology Co.,Ltd		
	GreenStar		
法定代表人	戴恩平	成立时间	2009 年 7 月 13 日
控股股东	控股股东为（戴恩平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴恩平），一致行动人为（沈娇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7722 大气污染治理		
主要产品与服务项目	废气（主要为有机挥发性气体、酸碱废气等）处理，即废气处理技术研发、为客户提供相关废气处理方案、配套环保设备与安装、环保工程项目承包及运营维护等与大气污染治理、污水处理有关的服务。		
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	格林斯达	证券代码	873139
挂牌时间	2018 年 12 月 27 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）	46,775,620
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘帆	联系地址	北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号 1 号楼 701-15 室
电话	010-67875671	电子邮箱	liufan@greenstarbeijing.com
传真	010-67875671		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号 1 号楼 701-06 室	邮政编码	100176
公司网址	www.greenstar.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911103026923313018		
注册地址	北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 2 层 230 室		
注册资本（元）	46,775,620 元	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

从行业及政策发展方面看，国家近年来大力发展环保行业，对多类污染治理、绿色生产的支持均为公司所在的环境污染治理领域带来显著业务增长的机会。本公司通过累积多年的大气污染治理技术与创新发展，已凭借优质的研发、丰富的项目经验、高效的管理制度和优质产品在竞争激烈的市场环境中取得了一定的竞争地位。

业务模式方面：

公司以需要治污企业之要求为前提，通过多种途径接触客户的需求，以议标、商务洽谈等方式，在达成合作意向后，提供满足客户要求的实施方案、设备安装与调试、培训及运营等全生命周期服务，并通过环保工程及设备售后维护、定期回访等方式为客户提供后续服务。公司经营所需的核心要素在于公司拥有技术先进、项目经验丰富的实施团队，公司在现有产品的基础上，根据行业的发展趋势及项目实施中、实施后之有效总结，进行技术或设备的更新换代或新产品、新技术的研发工作，从而持续获得收入、利润及现金流。

采购模式方面：

公司的采购模式是销售订单驱动模式。所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。公司在总体方案制订时便进行采购标的询价、在销售订单确定后即开始进行部分设备采购，以缩短项目周期。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。同时公司也制订了严格的供应商认定管理制度，以选择保证能力强、服务质量好，能够提供符合质量标准原材料的供应商。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

研发模式方面：

公司根据客户和市场需求、废气处理技术应用领域的发展趋势等诸多因素确定研发方向。

一、由公司根据行业发展、技术变化或政策导向而进行的自主立项并进行研发活动的自主性研发模式，现已拥有 4 项发明专利、36 项实用新型专利和 25 项软件著作权，科研能力较强。

二、为拓宽技术视野、确保研发高度、保障研发工作效率和效果，公司十分重视开放与引进，积极整合外部资源，坚持“产学研用”融合，与高水平专业高校、科研院所合作，共建了校企联合研发中心和实验室，成果共有。

三、以客户需求为导向，以技术研发带动项目运营的应用性研发模式。公司在项目过程中识别已有工艺、技术的风险点和局限性，以此为出发点研发安全性更高、适用性更强、有较好应用前景的先进技术。公司各项技术、系统的研发有效排除了各项目服务中的风险点，提升了方案的适用性，并且能够以较低的投资成本获得高质量的废气治理和节能减排效果，由此提升了公司的竞争优势。

盈利模式方面：

公司为客户提供废气处理、除臭等环境治理服务时，根据客户需求提供个性化方案定制，这一环节充分体现了公司的专业技术水平和经验丰富程度，公司利用优质的方案设计获得订单，并提高销售议价能力。针对公司不同的业务类型，公司采取不同的盈利模式：对于提供设备及技术整体解决方案的业务，公司通过专有的工艺技术集成传统的材料设备，有机结合软、硬件提升整体系统的附加值，从而取得盈利。对于安装完成并参与后续运营的项目，公司通过资金和技术的共同投入，为客户提供长期运营服务，从而获得资金回报及技术升级双重回报。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021年12月17日公司取得“高新技术企业”证书，有效期截止2024年12月16日； 2、2022年11月公司取得北京市“专精特新”中小企业证书，有效期截止2024年11月。

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	96,652,539.45	46,238,327.22	109.03%
毛利率%	27.45%	32.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,716,119.26	3,320,323.04	162.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,726,078.93	2,580,971.98	199.35%
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）	11.19%	9.88%	-
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）	9.92%	7.76%	-
基本每股收益	0.19	0.17	11.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,300,686.98	280,664,304.32	-10.46%
负债总计	182,904,358.15	210,099,979.09	-12.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,341,797.33	70,496,829.01	-3.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	3.52	-58.55%
资产负债率%（母公司）	57.70%	65.27%	-
资产负债率%（合并）	72.28%	74.86%	-
流动比率	1.31	1.30	-
利息保障倍数	37.27	136.17	-
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	-27,129,274.42	-3,308,504.74	-719.99%
应收账款周转率	1.31	1.23	-
存货周转率	0.70	0.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.46%	110.23%	-
营业收入增长率%	109.03%	28.80%	-
净利润增长率%	162.12%	65.95%	-

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	28,675,585.63	11.42%	48,347,705.27	17.23%	-40.69%
应收票据	5,200,959.71	2.07%	6,264,066.77	2.23%	-16.97%
应收账款	73,507,740.8	29.25%	70,610,551.37	25.16%	4.10%
存货	97,647,427.06	38.86%	103,336,310.56	36.82%	-5.51%
固定资产	4,953,685.22	1.97%	5,025,480.67	1.79%	-1.43%
短期借款	29,005,104.17	11.54%	17,007,062.50	6.06%	70.55%
长期借款	6,001,970.83	2.39%	6,003,941.66	2.14%	-0.03%
应付账款	76,974,073.23	30.63%	78,393,299.90	27.93%	-1.81%
合同负债	56,032,017.93	22.30%	77,282,768.44	27.54%	-27.50%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动：报告期末货币资金较上年期末下降40.69%，因公司报告期内分配现金股利2060.60万元所致。
- 2、短期借款变动：报告期末短期借款较上年期末增长70.55%，主要为公司市场拓展，新项目增加，资金需求增大。
- 3、合同负债变动：报告期末合同负债较上年同期下降27.5%，主要为上年底未完工项目在本年度内验收所致。

(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	96,652,539.45	-	46,238,327.22	-	109.03%
营业成本	70,117,545.70	72.55%	31,201,689.61	67.48%	124.72%
毛利率	27.45%	-	32.52%	-	-
销售费用	4,043,137.21	4.18%	611,428.23	1.32%	561.26%
管理费用	9,315,948.06	9.64%	8,830,959.78	19.10%	5.49%
研发费用	3,441,679.67	3.56%	2,491,041.15	5.39%	38.16%
财务费用	633,291.75	0.66%	230,568.21	0.50%	174.67%
加：其他收益	1,010,029.56	1.05%	676,792.54	1.46%	49.24%
投资收益（损失以“-”号填列）	155,333.96	0.16%	142,980.20	0.31%	8.64%
三、营业利润（亏损以“-”	10,259,062.23	10.61%	3,961,348.86	8.57%	158.98%

号填列)					
加：营业外收入			0.00	0.00%	
减：营业外支出	610.19	0.001%	50,052.04	0.11%	-98.78%
经营活动产生的现金流量净额	-27,129,274.42	-	-3,308,504.74	-	-719.99%
投资活动产生的现金流量净额	15,592,572.61	-	-1,506,097.50	-	1,135.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,070,597.60	-	-189,847.23	-	-4,677.84%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动：报告期末营业收入较上年同期增长 109.03%，主要系本年度公司开拓了新的市场，订单量增加，收入也随之增长。
- 2、营业成本变动：报告期末营业成本较上年同期增长 124.72%，主要系本年度公司业务量增加，项目目标的额增长，成本也随之增长。
- 3、销售费用变动：报告期末销售费用较上年同期增长 561.26%，主要系本年度公司着重于开拓新市场，拓展产品服务的新领域，增大了市场推广力度，使得销售费用增长。
- 4、研发费用变动：报告期末研发费用较上年同期增长 38.16%，主要系公司本年度在工艺开发、设备改造、技术引进、人员等多方面加大了研发投入，致使研发费用大幅增长。
- 5、财务费用变动：报告期末财务费用较上年同期增长 174.67%，一方面系公司本年度项目保函手续费支出大幅增加；另一方面系公司本年度贷款额增加，贷款利息支出也随之增加，致财务费用大幅增长。
- 6、其他收益变动：报告期末其他收益较上年同期增长 49.24%，主要系本年度公司收到政府促进进入镇企业发展扶持资金，致使其他收益增长。
- 7、营业利润：报告期末营业利润较上年同期增长 158.98%，报告期内业务量增长迅速，是利润大幅度增长的主要原因。
- 8、营业外支出：报告期末营业外支出较上年同期下降 98.78%，主要系上年同期本公司有对外捐赠支出，本年度内未发生大额营业外支出，致使下降比例较高。
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 651.65%，主要系本期已完工验收项目未到结算期收款较上期减少，工资和税费支出较上期支出增加。
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1135.30%，主要系本年度赎回了以前年度的大额理财所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 4677.84%，主要系公司本年度报告期内公司分配了现金股利以及取得银行借款所致。

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	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类 型	业 务					
格林斯 达（北 京）环 保工程 有限公 司	子 公 司	工业 企业 制程 排气 系统 集成 及废 气处 理项 目建 设和 智慧 运营	51,080,000.00	191,314,429.35	58,989,734.99	55,155,074.02	3,198,013.36
格林斯 达（安 徽）供 应链管 理有限 公司	子 公 司	供应 链管 理服 务； 普通 货物 仓储 服务 等	20,000,000.00	25,785,973.07	6,750,286.19	15,870,918.58	1,166,831.35
安徽格 林斯达 环保设 备有限 公司	子 公 司	工艺 排气 系统 排气 管道 及环 保主 体设 备的 研 发、 生 产 及 销 售	50,080,000.00	17,406,917.05	8,797,086.71	1,367,953.11	-172,862.81
安徽格 林斯达 制程排 气系统 有限公 司	子 公 司	从事 泛半 导体 制程 排气 系统	10,000,000.00	20,900,641.78	8,437,758.26	6,498,192.02	-508,664.75

		的设备、管道、阀门等设备的研发、生产及销				
--	--	----------------------	--	--	--	--

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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人戴恩平与沈娇系夫妻关系，且二人为一致行动人，二人直接持有公司 82.5%的股份，二人通过芸聚中心间接持有公司 14.1%的股份，二人合计持有公司 96.6%的股份，且戴恩平担任公司董事长、总经理，能够对本公司的经营决策、投资方向、人事任免等重大事项的决策予以不当控制，有可能对公司及其他股东带来一定的风险。 应对措施：针对上述风险，公司已经建立完善的公司治理体系，公司重大事项决策严格按照董事会、监事会议事规则审批，公司高级管理人员严格按照公司制度落实公司管理目标，权责清晰，做到合理管控。同时，公司引入新进战略投资者，优化股权结构，健全公司法人治理。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司逐步消除重大风险事项。

公司风险消除情况：

1、公司抗风险能力较弱的风险

2023 年上半年度、2022 年度及 2021 年度，公司营业收入分别为 96,652,539.45 元、267,517,724.80 元及 116,666,143.77 元，净利润分别为 8,703,154.55 元、38,619,033.42 元及 19,809,679.94 元。公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。

风险消除情况：针对上述风险，公司通过不断加大研发投入，推动技术的快速升级，同时公司积极拓展华东、华南市场，以增强市场竞争力，公司规模不断增大，已逐步消除上述风险。

2、外协加工的风险

公司出于成本、效率等因素的考虑，目前在部分风管、设备、辅材等生产环节采取了外协加工的生产方式，委托拥有相关资质的企业按照公司提供的工艺及技术参数进行加工。公司外协加工部件大多为非标准化部件，不存在可比市场价格，在保证质量的基础上，从合格供应商名录中选取性价比最高的加工单位进行合作，但公司仍无法彻底排除外协加工出现质量问题的风险。

风险消除情况：针对上述风险，公司 2021 年成立安徽格林斯达环保设备有限公司，2022 年 4 月成立安徽格林斯达制程排气系统有限公司。公司已逐步完成排气系统供应链系统的高度健全及完善化发展。对于排气系统集成类业务，公司将很大程度提高成本竞争优势，在系统集成项目的竞标中获得更大的市场份额，增强公司整体的行业竞争地位并最终孵化出具有竞争力的市场化专业环保设备提供商,使公司具备独立生产能力，已逐步消除上述风险。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	131, 087	60, 311
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	100, 000, 000	30, 000, 000
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		
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：

报告期内发生的关联交易是日常性关联交易，是公司业务发展的正常需要，不存在损害公司及股东利益的情形，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年8月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年8月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2018年8月18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
卧式酸碱一体喷淋塔	专利	质押	0	0%	流动贷款质押，申请专利质押补贴。
货币资金	流动资产	履约保证金	2,144,080.62	0.85%	履约保证金
总计	-	-	2,144,080.62	0.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次资产权利受限主要为贷款质押，为满足公司流动资金需求，本次贷款由首创担保为公司及子公司提供担保，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理戴恩平先生及其配偶沈娇女士承担连带责任反担保，公司及子公司提供反担保。

公司对自身偿债能力有充分的了解，财务风险处于可控制的范围。

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	7,572,500	37.86%	10,992,695	18,565,195	39.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,572,500	22.86%	5,807,075	10,379,575	22.19%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,427,500	62.14%	15,782,925	28,210,425	60.31%
	其中：控股股东、实际控制人	12,427,500	62.14%	15,782,925	28,210,425	60.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	—	26,775,620	46,775,620	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2023 年 02 月 06 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让定向发行新增股份总额为 606,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 606,000 股。

公司于 2023 年 5 月 26 日进行了 2022 年度权益分派，以公司现有总股本 20,606,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，每 10 股转增 5.7 股，每 10 股派 10 元人民币现金。分红前本公司总股本为 20,606,000 股，分红后总股本增至 46,775,620 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

[illegible]

10									
合计	20,000,000	-	46,775,620	100%	28,210,425	18,565,195	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：股东戴恩平与沈娇是夫妻关系，且签署了一致行动协议，为一致行动人；北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）系股东戴恩平、沈娇出资设立的有限合伙企业。									

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
戴恩平	董事长、总经理	男	1978 年 5 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
杨青	董事	男	1974 年 9 月	2023 年 1 月 3 日	2024 年 7 月 9 日
喻正保	董事	男	1982 年 4 月	2023 年 1 月 3 日	2024 年 7 月 9 日
贾蕾	董事	女	1981 年 2 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
范雪岩	董事	女	1992 年 4 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
宋慧	监事会主席	女	1991 年 6 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
刘兴隆	职工代表监事	男	1983 年 10 月	2021 年 7 月 10 日	2024 年 7 月 9 日
王二孩	监事	男	1988 年 5 月	2023 年 1 月 3 日	2024 年 7 月 9 日
温云冬	财务负责人	男	1976 年 9 月	2023 年 6 月 28 日	2024 年 7 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为戴恩平，实际控制人为戴恩平、沈娇夫妇，戴恩平为公司董事长，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间无关联关系。
--

(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
杨青	-	新任	董事	原董事离职需要补充董事
喻正保	-	新任	董事	原董事离职需要补充董事
王二孩	-	新任	监事	原监事辞去监事职务需要补充监事
温云冬	-	新任	财务负责人	原财务负责人离职，公司任命财务负责人
范路遥	董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
姚雪斌	财务负责人	离任	-	因个人原因离职

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	15	19

销售人员	6	14
技术人员	26	31
财务人员	8	9
行政人员	9	7
生产人员	109	116
员工总计	173	196

(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）	28,675,585.63	48,347,705.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,304.39	20,100,735.65
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	5,200,959.71	6,264,066.77
应收账款	五（四）	73,507,740.80	70,610,551.37
应收款项融资	五（五）	1,446,000.00	7,067,775.95
预付款项	五（六）	12,144,686.86	3,065,628.71
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）	2,742,385.83	1,971,271.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	97,647,427.06	103,336,310.56
合同资产	五（九）	6,364,288.47	3,928,059.58
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）	2,399,366.58	788,021.32
流动资产合计		230,129,745.33	265,480,126.19
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（十一）	4,953,685.22	5,025,480.67
在建工程	五（十二）	4,462,305.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	1,216,044.54	867,754.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	768,475.57	796,447.09
其他非流动资产	五（十五）	9,770,430.43	8,494,495.49
非流动资产合计		21,170,941.65	15,184,178.13
资产总计		251,300,686.98	280,664,304.32
流动负债：			
短期借款	五（十六）	29,005,104.17	17,007,062.50
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（十七）	76,974,073.23	78,393,299.90
预收款项			
合同负债	五（十八）	56,032,017.93	77,282,768.44
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（十九）	2,907,576.50	4,100,909.27
应交税费	五（二十）	2,452,613.03	8,892,224.79
其他应付款	五（二十一）	467,625.68	10,288,310.36
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（二十二）	60,594.99	499,768.53
其他流动负债	五（二十三）	8,147,807.93	7,606,640.16
流动负债合计		176,047,413.46	204,070,983.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	6,001,970.83	6,003,941.66
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十五）	829,920.38	
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	五（十四）	25,053.48	25,053.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,856,944.69	6,028,995.14
负债合计		182,904,358.15	210,099,979.09
所有者权益：			
股本	五（二十六）	46,775,620.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	754,988.68	3,371,559.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	5,225,305.19	5,225,305.19
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	15,585,883.46	41,899,964.20
归属于母公司所有者权益合计		68,341,797.33	70,496,829.01
少数股东权益		54,531.50	67,496.22
所有者权益合计		68,396,328.83	70,564,325.23
负债和所有者权益总计		251,300,686.98	280,664,304.32

法定代表人：戴恩平

主管会计工作负责人：温云冬

会计机构负责人：郭培霞

（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		12,585,276.42	30,187,792.52
交易性金融资产		1,304.39	1,304.39
衍生金融资产			
应收票据		2,937,959.71	5,194,866.77
应收账款	七（一）	27,531,973.85	24,133,806.35
应收款项融资		756,000.00	352,500.00
预付款项		1,720,378.26	317,534.76
其他应收款	七（二）	9,604,789.73	6,370,177.95
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,227,945.11	31,743,336.31
合同资产		5,536,004.44	2,629,428.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,082.10	36,993.80
流动资产合计		68,916,714.01	100,967,740.94
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	七（三）	74,415,000.00	62,165,000.00
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		215,189.32	261,348.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		432,110.97	543,100.12
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		342,542.59	365,369.28
其他非流动资产		1,876,848.91	3,831,419.48
非流动资产合计		77,281,691.79	67,166,237.12
资产总计		146,198,405.80	168,133,978.06
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	10,001,958.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,513,333.63	24,244,456.46
预收款项			
合同负债		2,754,440.62	29,350,435.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		792,065.56	1,507,794.97
应交税费		1,321,722.28	3,459,239.78
其他应付款		34,749,147.13	33,090,513.28
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		-	262,327.65
其他流动负债		3,881,049.60	4,819,585.82
流动负债合计		81,011,758.82	106,736,312.01
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	3,001,970.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		344,668.54	-
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		195.66	195.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,344,864.20	3,002,166.49
负债合计		84,356,623.02	109,738,478.50
所有者权益：			
股本		46,775,620.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,988.68	3,371,559.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,225,305.19	5,225,305.19
一般风险准备			
未分配利润		9,085,868.91	29,798,634.75
所有者权益合计		61,841,782.78	58,395,499.56
负债和所有者权益合计		146,198,405.80	168,133,978.06

（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		96,652,539.45	46,238,327.22
其中：营业收入	五（三十）	96,652,539.45	46,238,327.22
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,940,671.04	43,803,740.23
其中：营业成本	五（三十）	70,117,545.70	31,201,689.61
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（三十一）	389,068.65	438,053.25
销售费用	五（三十二）	4,043,137.21	611,428.23
管理费用	五（三十三）	9,315,948.06	8,830,959.78
研发费用	五（三十四）	3,441,679.67	2,491,041.15
财务费用	五（三十五）	633,291.75	230,568.21
其中：利息费用		282,836.12	142,972.23
利息收入		138,791.95	13,507.92
加：其他收益	五（三十六）	1,010,029.56	676,792.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	155,333.96	142,980.20
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（三十九）	-243,142.36	593,129.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	624,972.66	113,859.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,259,062.23	3,961,348.86
加：营业外收入	五（四十）		
减：营业外支出	五（四十一）	610.19	50,052.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,258,452.04	3,911,296.82
减：所得税费用	五（四十二）	1,555,297.49	590,973.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,703,154.55	3,320,323.04
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）		8,703,154.55	3,320,323.04

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）		-12,964.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,716,119.26	3,320,323.04
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		8,703,154.55	3,320,323.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,716,119.26	3,320,323.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12,964.71	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.17

法定代表人：戴恩平

主管会计工作负责人：温云冬

会计机构负责人：郭培霞

（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	七（四）	43,571,028.47	29,837,321.98
减：营业成本	七（四）	28,631,546.54	19,306,649.88
税金及附加		63,433.86	296,945.17
销售费用		1,753,573.23	324,916.62
管理费用		4,265,977.82	3,111,973.67
研发费用		2,010,249.53	1,119,501.78
财务费用		224,323.15	105,820.90
其中：利息费用		173,302.79	95,055.56
利息收入		86,519.51	4,961.11
加：其他收益		330,409.65	670,138.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七（五）	8,000,000.00	70,771.20
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）		-284,861.98	629,363.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		437,039.97	-165,542.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,104,511.98	6,776,245.25
加：营业外收入		-	0.00
减：营业外支出		131.48	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,104,380.50	6,776,245.25
减：所得税费用		786,946.34	936,307.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,317,434.16	5,839,937.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,317,434.16	5,839,937.41
（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		14,317,434.16	5,839,937.41
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		81,450,511.27	118,341,381.77
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			167,790.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,226,794.97	1,852,135.15
经营活动现金流入小计		84,677,306.24	120,361,307.23
购买商品、接受劳务支付的现金		69,960,571.79	94,359,118.41
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		17,619,590.82	9,985,214.97
支付的各项税费		12,306,661.37	7,868,141.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	11,919,756.68	11,457,337.26
经营活动现金流出小计		111,806,580.66	123,669,811.97

经营活动产生的现金流量净额		-27,129,274.42	-3,308,504.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		254,765.22	
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		20,254,765.22	4,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,662,192.61	6,097.50
投资支付的现金			6,000,000.00
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		4,662,192.61	6,006,097.50
投资活动产生的现金流量净额		15,592,572.61	-1,506,097.50
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		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	-
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		20,893,598.61	189,847.23
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（四十三）	176,998.99	
筹资活动现金流出小计		21,070,597.60	189,847.23
筹资活动产生的现金流量净额		-9,070,597.60	-189,847.23
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		-20,607,299.41	-5,004,449.47
加：期初现金及现金等价物余额		47,138,804.42	6,253,402.06
六、期末现金及现金等价物余额		26,531,505.01	1,248,952.59

法定代表人：戴恩平

主管会计工作负责人：温云冬

会计机构负责人：郭培霞

（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		10,344,797.56	53,368,895.58

收到的税费返还			160,950.86
收到其他与经营活动有关的现金		39,339,023.77	6,729,445.78
经营活动现金流入小计		49,683,821.33	60,259,292.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,461,710.27	35,917,494.19
支付给职工以及为职工支付的现金		5,483,761.90	2,682,472.42
支付的各项税费		3,532,735.19	6,513,541.64
支付其他与经营活动有关的现金		24,284,869.03	11,217,322.39
经营活动现金流出小计		46,763,076.39	56,330,830.64
经营活动产生的现金流量净额		2,920,744.94	3,928,461.58
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			
投资支付的现金		12,250,060.00	
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			4,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,250,060.00	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,250,060.00	-4,000,000.00
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		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	
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		20,784,065.28	95,055.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,784,065.28	95,055.56
筹资活动产生的现金流量净额		-8,784,065.28	-95,055.56
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		-18,113,380.34	-166,593.98
加：期初现金及现金等价物余额		29,748,501.08	700,992.95
六、期末现金及现金等价物余额		11,635,120.74	534,398.97

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五（二十九）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1. 基本情况

(1) 公司名称：格林斯达（北京）环保科技股份有限公司

(2) 法定代表人：戴恩平

(3) 注册资本：4677.562 万元

(4) 注册地址：北京市顺义区仁和镇林河南大街 9 号院 9 号楼 2 层 230 室

(5) 统一社会信用代码：：911103026923313018

2. 公司所处行业、经营范围、主营业务

所属行业：水利、环境和公共设施管理业

公司经营范围：环保技术开发、技术咨询；大气污染治理；工程设计；环保处理设备、给排水设备、垃圾处理设备、除尘设备、电子电池行业污水处理设备的设计；环保设备维修（不含行政许可的项目）；销售机械设备、电子产品、五金交电、化工产品；货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：废气治理系统的研发及设备安装；

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用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的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

6. 合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

10. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、合同履约成本、库存商品、在产品、发出商品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当

计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

12. 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

14. 持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核

算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16. 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

运输设备	年限平均法	5	5	19
------	-------	---	---	----

(3) 其他说明

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

17. 在建工程

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

19. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者

资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

24. 股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

25. 收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

- 客户已接受该商品或服务。

（2）具体原则

本公司业务范围主要分为销售废气治理系统并进行安装调试以及系统终身运维服务。收入的具体确认原则：

本公司销售的废气治理系统，公司根据合同约定完成相应工作并取得安装调试验收单据后确认收入。

本公司提供的运营服务，在运营服务已经提供，运营收入和运营成本能够可靠地计量、运营相关的经济利益很可能流入本公司时，确认运营收入的实现。

26. 政府补助

（1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁会计处理

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

额。

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不

影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（2）融资租赁会计处理

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

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接

费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
消费税	-	-
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
格林斯达（北京）环保工程有限公司	25%
安徽格林斯达环保设备有限公司	25%
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	25%
格林斯达（安徽）供应链管理有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

（1）本公司于 2018 年 9 月 10 日，被认定为高新技术企业。2021 年 12 月 17 日，本公司经复审合格，核发《高新技术企业证书》（编号：GR202111003943，有效期三年），被认定为高新技术企业。故本公司 2023 年度适用的企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目附注（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	0.10	452.42
银行存款	26,531,504.91	44,877,325.98
其他货币资金	2,144,080.62	3,469,926.87
合计	28,675,585.63	48,347,705.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
履约保证金	2,144,080.62	1,208,900.85
合计	2,144,080.62	1,208,900.85

（二）交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资	1,304.39	20,100,735.65
其中：债务工具投资		
其他理财投资		20,100,735.65
合计	1,304.39	20,100,735.65

（三）应收票据

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,842,200.00	79,200.00
商业承兑汇票	2,358,759.71	6,184,866.77
合计	5,200,959.71	6,264,066.77

1、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动 金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应 收 票 据 坏 账 准 备	63,273.40	6,200.00	27,847.54		41,625.86
合计	63,273.40	6,200.00	27,847.54		41,625.86

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	63,631,840.90	61,194,340.91
1-2 年	11,398,751.81	11,142,393.19
2-3 年	361,916.69	
小计	75,392,509.40	72,336,734.10
减：坏账准备	1,884,768.60	1,726,182.73
合计	73,507,740.80	70,610,551.37

2、按坏账计提方式分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日	账面价值
----	-----------------	------

	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	75,392,509.40	100	1,884,768.60	2.5	73,507,740.80
其中：账龄组合					
合计	75,392,509.40	100	1,884,768.60	2.5	73,507,740.80

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,336,734.10	100	1,726,182.73	2.39	70,610,551.37
其中：账龄组合					
合计	72,336,734.10	100	1,726,182.73	2.39	70,610,551.37

3、期末按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,631,840.90	636,318.41	1
1-2 年	11,398,751.81	1,139,875.18	10
2-3 年	361,916.69	108,575.02	30
合计	75,392,509.40	1,884,768.61	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,585.87 元。

5、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	应收账款	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
益科德 (上海) 有限公司	非关联方	15,741,045.06	20.88	157,410.45
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	非关联方	12,297,171.22	16.31	122,971.71
绍兴中芯集成电路制造股份有限公司	非关联方	11,676,361.97	15.49	669,940.42
嘉善天和半导体制程排气工业有限公司	非关联方	9,277,844.61	12.31	114,366.61
天和 (上海) 半导体制程排气工业有限公司	非关联方	6,042,539.56	8.01	60,425.40
合计	-	55,034,962.42	73	1,125,114.59

(五) 应收款项融资

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	1,446,000.00	7,067,775.95
合计	1,446,000.00	7,067,775.95

(六) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内(含 1 年)	12,034,246.80	99.09	3,051,593.81	99.54
1-2 年	110,440.06	0.91	14,034.90	0.46
2-3 年				
合计	12,144,686.86	100	3,065,628.71	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额比例 (%)
大恒亮化工程科技(北京)有限公司工程科技(北京)有限公司	2,552,200.00	21.01
昆士通环保设备(昆山)有限公司	1,660,884.96	13.68
嘉善天和半导体制程排气工业有限公司	966,676.02	7.96
大连东晟流体控制工程有限公司	850,221.24	7
昆山从越钢结构工程有限公司	831,432.60	6.85
合计	6,861,414.82	56.5

(七) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,742,385.83	1,971,271.01
合计	2,742,385.83	1,971,271.01

1、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)	整个存续预期信用损失(已发生信用减)	
2022 年 12 月 31 日余额	18,618.07	9,828.21	119,357.14	147,803.42
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				

转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	13,378.00	7,062.05	85,763.98	106,204.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	31,996.07	16,890.26	205,121.12	254,007.45

2、按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	1,986,579.00	1,547,379.00
备用金	459,562.50	511,363.94
其他	550,251.78	60,331.49
合计	2,996,393.28	2,119,074.43

3、按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	2,288,601.33	1,782,343.68
1-2年	365,369.29	177,745.81
2-3年	177,896.72	32,754.14
3-4年	38,295.14	33,179.80
4-5年	33179.8	550
5年以上	93,051.00	92,501.00
合计	2,996,393.28	2,119,074.43

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	147,803.42	106,204.03			254,007.45
合计	147,803.42	106,204.03			254,007.45

5、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
世源科技工程有限公司	投标保证金	900,000.00	1年以内	30.04	9,000.00
广州增芯科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	16.69	5,000.00

苏州龙驰半导体科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.67	2,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	5.01	1,500.00
合计	-	1,750,000.00	-	58.40%	17,500.00

（八）存货

1、存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,225,891.22		2,225,891.22
库存商品	5,121,932.51		5,121,932.51
在产品	490,681.55		490,681.55
合同履约成本	89,808,921.78		89,808,921.78
合计	97,647,427.06		97,647,427.06

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,624,571.40		2,624,571.40
在产品	217,261.92		217,261.92
库存商品	607,103.10		607,103.10
合同履约成本	99,887,374.14		99,887,374.14
合计	103,336,310.56		103,336,310.56

（九）合同资产

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,256,005.35	891,716.88	6,364,288.47	5,438,271.82	1,510,212.24	3,928,059.58
合计	7,256,005.35	891,716.88	6,364,288.47	5,438,271.82	1,510,212.24	3,928,059.58

（十）其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	2,374,265.10	26,274.66
待认证进项税额	15,082.10	761,700.54
待抵扣进项税额	10,019.38	45.33
预缴其他税金		0.79
合计	2,399,366.58	788,021.32

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公家具及其他	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 2022 年 12 月 31 日	263,777.95	564,013.28	4,851,041.29	246,659.76	5,925,492.28
2. 本期增加金额	0.00	207,247.79	231,745.87	5,752.21	444,745.87
(1) 购置	0.00	207,247.79	231,745.87	5,752.21	444,745.87
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023 年 6 月 30 日	263,777.95	771,261.07	5,082,787.16	252,411.97	6,370,238.15
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	194,529.48	113,114.31	510,027.39	82,340.43	900,011.61
2. 本期增加金额	8,805.65	19,489.56	396,126.71	92,119.40	516,541.32
(1) 计提	8,805.65	19,489.56	396,126.71	92,119.40	516,541.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023 年 6 月 30 日	203,335.13	132,603.87	906,154.10	174,459.83	1,416,552.93
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,442.82	638,657.20	4,176,633.06	77,952.14	4,953,685.22
2. 期初账面价值	69,248.47	450,898.97	4,341,013.90	164,319.33	5,025,480.67

(十二) 在建工程

1、分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	4,462,305.89	
工程物资		
合计	4,462,305.89	

2、在建工程情况

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设	4,462,305.89		4,462,305.89			
合计	4,462,305.89		4,462,305.89			

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	1,487,620.79	1,487,620.79
2. 本期增加金额	972,375.66	972,375.66
— 新增租赁	972,375.66	972,375.66
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,459,996.45	2,459,996.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	619,865.91	619,865.91
2. 本期增加金额	624,086.00	624,086.00
（1）计提	624,086.00	624,086.00
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	1,243,951.91	1,243,951.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,216,044.54	1,216,044.54
2. 期初账面价值	867,754.88	867,754.88

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,217,821.55	575,995.71	3,599,651.70	656,235.48
可抵扣亏损	683,709.45	17,092.74	1,093,790.60	32,308.31
内部交易未实现利润	1,169,247.49	175,387.12	719,355.33	107,903.30
合计	5,070,778.49	768,475.57	5,412,797.63	796,447.09

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值	100,735.65	25,053.48	100,735.65	25,053.48
合计	100,735.65	25,053.48	100,735.65	25,053.48

（十五）其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	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 资 产	9,916,133.19	145,702.76	9,770,430.43	8,646,675.55	152,180.06	8,494,495.49
合 计	9,916,133.19	145,702.76	9,770,430.43	8,646,675.55	152,180.06	8,494,495.49

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
担保借款	24,005,104.17	17,007,062.50
信用借款	5,000,000.00	
合 计	29,005,104.17	17,007,062.50

格林斯达（北京）环保工程有限公司于 2022 年 11 月 24 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 200 万元，于 2022 年 12 月 21 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 500 万元，共计 700 万元。由北京首创融资担保有限公司对贷款提供担保，公司提供反担保，将格林斯达（北京）环保工程有限公司名下应收账款进行质押，公司实际控制人戴恩平、沈娇向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。

本公司于 2023 年 3 月 30 日向北京银行股份有限公司经济开发区支行申请流动资金贷款 700 万元，由北京首创融资担保有限公司对贷款提供担保，格林斯达（北京）环保工程有限公司提供反担保，将本公司名下“卧式酸碱一体喷淋塔”专利进行质押，公司实际控制人戴恩平、沈娇向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。

公司于 2022 年 12 月 29 日向中国银行股份有限公司北京经济技术开发区分行申请流动资金贷款 1000 万元，由北京亦庄国际融资担保有限公司对贷款提供担保，格林斯达（北京）环保工程有限公司提供反担保，公司实际控制人戴恩平及其配偶沈娇提供连带责任担保。

本公司于 2023 年 6 月 30 日向交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行申请流动资金贷款 500 万元，该笔贷款无担保公司担保。

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付材料款	64,287,381.59	64,079,828.19
应付劳务款	10,940,860.91	13,085,267.64
应付服务款	431,640.00	291,262.14
应付费用的	788,514.44	802,289.73
应付设备款	525,676.29	134,652.20
合 计	76,974,073.23	78,393,299.90

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
点夺机电工程江苏有限公司	非关联方	12,068,548.27	15.68
北京正达盛博建筑工程有限公司	非关联方	4,619,265.86	6
上海瑞通环保科技有限公司	非关联方	4,469,385.75	5.81
恒驰环保设备(南京)有限公司	非关联方	4,203,547.40	5.46
致和环境科技(江苏)有限公司	非关联方	3,338,643.94	4.34
合计		28,699,391.22	37.29

(十八) 合同负债

1、合同负债性质分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
项目款	56,032,017.93	77,282,768.44
合计	56,032,017.93	77,282,768.44

2、按单位归集的期末余额较大的合同负债情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占合同负债项合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	非关联方	15,239,488.02	27.2
中国电子系统工程第二建设有限公司	非关联方	11,529,529.40	20.58
中建安装集团有限公司	非关联方	11,188,621.38	19.97
世源科技工程有限公司	非关联方	9,945,051.38	17.75
天和(上海)半导体制程排气工业有限公司	非关联方	1,373,500.00	2.45
合计		49,276,190.18	87.95

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	3,878,467.08	15,522,015.92	16,743,179.23	2,657,303.77
二、离职后福利-设定提存计划	222,442.19	1,810,895.92	1,783,065.38	250,272.73
合计	4,100,909.27	17,332,911.84	18,526,244.61	2,907,576.50

2、短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,738,346.05	13,462,101.50	14,722,857.98	2,477,589.57
2、职工福利费		465,794.09	465,794.09	0.00
3、社会保险费	139,871.03	1,090,476.33	1,050,853.16	179,494.20

其中：医疗保险费	119,631.31	977,724.10	945,047.70	152,307.71
工伤保险费	6,800.08	58,373.67	52,995.72	12,178.03
生育保险费	13,439.64	54,378.56	52,809.74	15,008.46
4、住房公积金	250.00	503,644.00	503,674.00	220.00
合计	3,878,467.08	15,522,015.92	16,743,179.23	2,657,303.77

3、 设定提存计划列示设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	215,701.44	1,757,029.12	1,730,822.34	241,908.22
2、失业保险费	6,740.75	53,866.80	52,243.04	8,364.51
合计	222,442.19	1,810,895.92	1,783,065.38	250,272.73

（二十）应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,101,109.35	1,527,621.37
企业所得税	1,304,488.14	7,104,291.02
个人所得税	20,651.72	20,686.43
城市维护建设税	6,679.33	101,881.06
教育费附加	6,679.33	73,892.17
印花税	13,005.16	62,392.31
水利基金		1,460.43
合计	2,452,613.03	8,892,224.79

（二十一）其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	467,625.68	10,288,310.36
合计	467,625.68	10,288,310.36

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待付报销款	330,033.60	233,498.36
代扣代缴款项	25,436.12	22,723.00
定增款项		9,999,000.00
其他	112,155.96	33,089.00
合计	467,625.68	10,288,310.36

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

一年内到期租赁负债	60,594.99	499,768.53
合计	60,594.99	499,768.53

（二十三）其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	3,916,768.62	3,144,054.59
已背书未终止确认的应收票据	4,231,039.31	4,462,585.57
合计	8,147,807.93	7,606,640.16

（二十四）长期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
担保借款	6,001,970.83	6,003,941.66
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	6,001,970.83	6,003,941.66

（二十五）租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
尚未支付的租赁付款额	917,819.08	521,942.84
未确认融资费用	-27,303.71	-22,174.31
一年内到期的非流动负债	-60,594.99	-499,768.53
合计	829,920.38	0.00

（二十六）股本

1、股本增减变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
戴恩平	16,770,000.00	21,297,900.00		38,067,900.00
沈娇	230,000.00	292,100.00		522,100.00
北京芸聚咨询管理中心(有限合伙)	3,000,000.00	3,810,000.00		6,810,000.00
杭州盛屹投资管理有限公司—杭州盛杭景荣投资管理合伙企业(有限合伙)		1,375,620.00		1,375,620.00
合计	20,000,000.00	26,775,620.00		46,775,620.00

（二十七）资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	3,371,559.62	9,393,000.00	12,009,570.94	754,988.68
合计	3,371,559.62	9,393,000.00	12,009,570.94	754,988.68

（二十八）盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,225,305.19			5,225,305.19
合计	5,225,305.19			5,225,305.19

（二十九）未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	41,899,964.20	16,115,229.99
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	41,899,964.20	16,115,229.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,716,119.26	38,533,947.44
减：提取法定盈余公积		2,749,213.23
盈余公积其他调整		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,606,000.00	
转作股本的普通股股利	14,424,200.00	
股改转入资本公积		10,000,000.00
期末未分配利润	15,585,883.46	41,899,964.20

（三十）营业收入成本情况

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额合计	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,619,401.58	70,117,545.70	46,238,327.22	31,201,689.61
其他业务	33,137.87			
合计	96,652,539.45	70,117,545.70	46,238,327.22	31,201,689.61

2、合同产生的收入情况

合同分类	项目	合计
环保设备收入	79,840.33	79,840.33
废气治理系统	91,495,783.59	91,495,783.59
风管销售	2,213,458.56	2,213,458.56
运维服务	2,830,319.10	2,830,319.10
合计	96,619,401.58	96,619,401.58

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	195,560.60	210,970.91
教育费附加	88,719.25	115,104.51
地方教育附加	59,146.16	76,736.36
车船税	1,100.00	400.00
印花税	38,586.67	34,379.79
水利基金	5,955.97	
其他		461.68
合计	389,068.65	438,053.25

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,214,583.46	278,835.84
差旅费	224,385.68	42,664.01
业务招待费	163,456.43	5,590.30
办公费	36,405.42	1,876.11
广告费	765,098.48	269,961.97
咨询费	143,428.08	
售后服务费	1,450,349.20	
其他	45,430.46	12,500.00
合计	4,043,137.21	611,428.23

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,149,698.42	6,610,700.76
差旅费	260,076.86	91,625.56
业务费	276,433.74	181,111.63
中介服务费	57,163.33	820,976.81
咨询费	1,111,767.88	558,632.02
办公费	698,001.66	219,283.83
房租物业费	-	194,849.20
业务招待费	4,705.00	
公务车费用	101,274.11	44,047.48
固定资产折旧	127,621.65	74,481.97
使用权资产折旧	432,926.00	
认证费	505,940.98	
担保费		
其他	590,338.43	79,298.00
合计	9,315,948.06	8,830,959.78

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧		32,477.65
职工薪酬	2,993,316.14	2,318,019.66
技术服务费		
直接材料	127,928.69	12,482.52
差旅费	32,081.76	36,136.22
折旧及摊销		
其他	288,353.08	91,925.10
合计	3,441,679.67	2,491,041.15

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	282,836.12	142,972.23
减：利息收入	138,791.95	13,507.92
手续费及其他	489,247.58	101,103.90
合计	633,291.75	230,568.21

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	999,862.41	676,738.30
代扣个人所得税手续费	10,167.15	54.24
合计	1,010,029.56	676,792.54

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的投资收益	155,333.96	142,980.20
合计	155,333.96	142,980.20

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	624,972.66	113,859.42
合计	624,972.66	113,859.42

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-158,585.87	752,649.96
应收票据坏账损失	21,647.54	

其他应收款坏账损失	-106,204.03	-159,520.25
合计	-243,142.36	593,129.71

（四十）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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他			
合计			

（四十一）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
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失			
无法收回的应收款项			
滞纳金	131.48	52.04	131.48
其他	478.71		478.71
合计	610.19	50,052.04	610.19

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,527,325.97	590,973.78
递延所得税费用	27,971.52	
合计	1,555,297.49	590,973.78

（四十三）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	1,010,029.56	610,666.67
利息收入	138,791.95	13,588.87
保证金	1,256,105.78	850,000.00
备用金及其他	821,867.68	377,879.61
合计	3,226,794.97	1,852,135.15

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
费用性支出	7,731,790.36	3,379,484.41
项目保证金	3,290,698.86	1,343,434.13
备用金	213,934.05	1,589,506.42
财务费用付现	226,987.29	350,351.46

其他	456,346.12	4,794,560.84
合计	11,919,756.68	11,457,337.26

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费		
偿还租赁负债的金额	176,998.99	
合计	176,998.99	

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	8,703,154.55	3,320,323.04
加：资产减值准备	-624,972.66	-593,129.71
信用减值损失	243,142.36	-113,859.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,541.32	211,739.54
使用权资产折旧	624,086.00	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	772,083.70	142,972.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,333.96	-142,980.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	27,971.52	123,813.39
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）	-5,688,883.50	-97,415,720.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,813,257.07	51,246,738.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,733,806.68	39,911,598.41
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-27,129,274.42	-3,308,504.74
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	26,531,505.01	1,248,952.59
减: 现金的期初余额	47,138,804.42	6,253,402.06
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	-20,607,299.41	-5,004,449.47

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	26,531,505.01	1,248,952.59
其中: 库存现金	0.10	1,381.36
可随时用于支付的银行存款	26,531,504.91	1,247,571.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	26,531,505.01	1,248,952.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	受限原因
货币资金	2,144,080.62	履约保证金
卧式酸碱一体喷淋塔		流动贷款质押, 申请专利质押补贴
合计	2,144,080.62	

(四十六) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业政府补助	325,000.00	其他收益	325,000.00
开区发补助款	13,920.00	其他收益	13,920.00
审计局科技人才发展专项资金	785.44	其他收益	785.44

财政金融局龙马工程奖励	132,000.00	其他收益	132,000.00
财政金融局 2022 年地方财政贡献奖励补贴	517,213.00	其他收益	517,213.00
和县失业保险稳岗补贴	6,936.25	其他收益	6,936.25
上海分公司收到扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
制程公司收到保险退还	2,507.72	其他收益	2,507.72
合计	999,862.41	其他收益	999,862.41

一、合并范围的变更

1、非同一控制下的合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

二、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
格林斯达（北京）环保工程有限公司	北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号楼 1 号楼 701-02 室	北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号楼 1 号楼 701-02 室	大气污染治理；水污染治理；固体废物治理；环境治理；销售机械设备、电子产品、五金交电、化工产品；安装机械设备、电子产品。	100.00		同一控制企业合并
安徽格林斯达环保设备有限公司	安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道 750 号广纳产业园 4 # 厂房	安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道 750 号广纳产业园 4 # 厂房	环境保护专用设备制造；涂装设备制造；机械电气设备制造；输配电及控制设备制造；金属结构制造；五金产品制造。	92.50		设立
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	安徽省马鞍山市郑蒲港新区郑蒲大道中段 951 号 1 号厂房	安徽省马鞍山市郑蒲港新区郑蒲大道中段 951 号 1 号厂房	环境保护专用设备制造；涂装设备制造；机械电气设备制造；输配电及控制设备制造；金属结构制造；五金产品制造。	100.00		设立

格林斯达（安徽）供应链管理有限公司	安徽省马鞍山市和县经济开发区太阳河路10号	安徽省马鞍山市和县经济开发区太阳河路10号	供应链管理服务；普通货物仓储服务等。	100.00		设立
-------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	--------	--	----

2、重要的非全资子公司

无。

三、关联方及关联交易

（一）主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	2023年6月30日		2022年12月31日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)
戴恩平	81.3841	81.3841	83.85	83.85
北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）	14.5589	14.5589	15	15
杭州盛屹投资管理有限公司—杭州盛杭景荣投资管理合伙企业（有限合伙）	2.9409	2.9409		
沈娇	1.1162	1.1162	1.15	1.15
合计	100	100	100	100

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）	股东

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保事项	担保期限	担保是否已经履行完毕
戴恩平、沈娇	3,000,000.00	银行贷款	2022.8.23-2024.8.22	否
戴恩平、沈娇	3,000,000.00	银行贷款	2022.8.23-2024.8.23	否
戴恩平、沈娇	2,000,000.00	银行贷款	2022.11.24-2023.11.24	否
戴恩平、沈娇	5,000,000.00	银行贷款	2022.12.21-2023.11.24	否
戴恩平、沈娇	10,000,000.00	银行贷款	2022.12.29-2023.12.29	否
戴恩平、沈娇	7,000,000.00	银行贷款	2023.3.30-2024.3.28	否

(2) 关联担保情况说明

格林斯达(北京)环保工程有限公司于 2022 年 8 月 23 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 300 万元,于 2022 年 11 月 24 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 200 万元,于 2022 年 12 月 21 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 500 万元,共计 1000 万元。由北京首创融资担保有限公司对贷款提供担保,公司提供反担保,将格林斯达(北京)环保工程有限公司名下应收账款进行质押,公司实际控制人戴恩平、沈娇向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。

本公司 2022 年 8 月 23 日向北京银行股份有限公司经济技术开发区支行申请流动资金贷款 300 万元,于 2023 年 3 月 30 日向北京银行股份有限公司经济开发区支行申请流动资金贷款 700 万元,共计 1000 万元。由北京首创融资担保有限公司对贷款提供担保,格林斯达(北京)环保工程有限公司提供反担保,将本公司名下“卧式酸碱一体喷淋塔”专利进行质押,公司实际控制人戴恩平、沈娇向北京首创融资担保有限公司提供连带责任反担保。

公司于 2022 年 12 月 29 日向中国银行股份有限公司北京经济技术开发区分行申请流动资金贷款 1000 万元,由北京亦庄国际融资担保有限公司对贷款提供担保,格林斯达(北京)环保工程有限公司提供反担保。公司实际控制人戴恩平及其配偶沈娇提供连带责任担保。

2、关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京芸聚咨询管理中心 (有限合伙)	房屋租赁	60,311	0

四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司不存在或有事项。

五、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止,本公司不存在应披露的其他重要事项。

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,931,289.67	100	1,399,315.82	4.84	27,531,973.85
其中:					
按账龄分析法特征组合的应收账款	28,931,289.67	100	1,399,315.82	4.84	27,531,973.85
合计	28,931,289.67	100	1,399,315.82	4.84	27,531,973.85

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,229,150.44	100	1,095,344.09	4.34	24,133,806.35
其中:					
按账龄分析法特征组合的应收账款	25,229,150.44	100	1,095,344.09	4.34	24,133,806.35
合计	25,229,150.44	100	1,095,344.09	4.34	24,133,806.35

2、 期末按组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,366,826.44	173,668.26	1
1 至 2 年	11,218,457.06	1,121,845.71	10
2 至 3 年	346,006.17	103,801.85	30
合计	28,931,289.67	1,399,315.82	

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 303,971.73 元。

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
绍兴中芯集成电路制造股份有限公司	11,676,361.97	40.36	645,645.48
嘉善天和半导体制程排气工业有限公司	9,277,844.61	32.07	142,344.25

益科德（上海）有限公司	3,744,453.42	12.94	72,978.23
中国电子系统工程第四建设有限公司	1,515,874.85	5.24	15,158.75
浙江研一新能源科技有限公司	968,641.44	3.35	11,006.41
合计	27,183,176.29	93.96	887,133.12

（二）其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,604,789.73	6,370,177.95
合计	9,604,789.73	6,370,177.95

1、按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,159,639.17	6,356,298.25
1至2年	5,440,904.55	12,695.90
2至3年	11,800.00	3,203.00
3至4年	3,203.00	800.00
4至5年	800.00	550.00
5年以上	93,051.00	92,501.00
小计	9,709,397.72	6,466,048.15
减：坏账准备	104,607.99	95,870.20
合计	9,604,789.73	6,370,177.95

2、按坏账计提方法分类披露

3、 类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,709,397.72	100.00	104,607.99	1.08	9,604,789.73
其中：					
按账龄分析法特征组合的应收账款	466,114.17	4.80%	104,607.99	22.44	361,506.18
关联方组合	9,243,283.55	95.20%			9,243,283.55
合计	9,709,397.72	100%	104,607.99		9,604,789.73

（续上表）

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,466,048.15	100	95,870.20	1.52	6,370,177.95
其中:					
按账龄分析法特征组合的应收账款	139,621.06	2.21	95,870.20	68.66	43,750.86
关联方组合	6,326,427.09	97.79			6,326,427.09
合计	6,466,048.15	100	95,870.20		6,370,177.95

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,419.17	3,291.39	1
1 至 2 年	24,841.00	2,484.10	10
2 至 3 年	11,800.00	3,540.00	30
3 至 4 年	3,203.00	1,601.50	50
4 至 5 年	800.00	640.00	80
5 年以上	93,051.00	93,051.00	100
合计	466,114.17	104,607.99	

4、 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)	
上年年末余额	298.71	1,269.59	94,301.90	95,870.20
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,992.68	1,214.51	4,530.60	8,737.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,291.39	2,484.10	98,832.50	104,607.99

5、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	9,243,283.55	6,326,427.09
押金	156,695.00	133,545.00
备用金	135,189.35	5,438.06

其他	174,229.82	
代扣代缴款项		638.00
合计	9,709,397.72	6,466,048.15

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽格林斯达环保设备有限公司	关联方往来款	4,584,283.55	2年以内	47.21%	
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	关联方往来款	4,309,000.00	2年以内	44.38%	
格林斯达(安徽)供应链管理有限公司	关联方往来款	350,000.00	1年以内	3.60%	
范雪岩	备用金	80,000.00	1年以内	0.82%	
中铁十九局集团有限公司北京房产经营处	押金	65,325.00	1年以内	0.67%	
合计		9,243,283.55		96.70%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,415,000.00		74,415,000.00	62,165,000.00		62,165,000.00
合计	74,415,000.00		74,415,000.00	62,165,000.00		62,165,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
格林斯达(北京)环保工程有限公司	50,745,000.00			50,745,000.00		
安徽格林斯达环保设备有限公司	6,070,000.00	2,000,000.00		8,070,000.00		
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	4,850,000.00	5,150,000.00		10,000,000.00		
格林斯达(安徽)供应链管理有限公司	500,000.00	5,100,000.00		5,600,000.00		
合计	62,165,000.00	12,250,000.00		74,415,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,571,028.47	28,631,546.54	29,837,321.98	19,306,649.88
合计	43,571,028.47	28,631,546.54	29,837,321.98	19,306,649.88

2. 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	43,571,028.47	29,837,321.98
合计	43,571,028.47	29,837,321.98

3. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
废气治理系统	39,171,028.67
其他	4,399,999.80
合计	43,571,028.47
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	43,571,028.47
在某一时段内确认	
合计	43,571,028.47

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
理财投资收益		70,771.20
合计	8,000,000.00	70,771.20

（六）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	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）	1,010,029.56	676,738.30	
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			

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	155,333.96	142,980.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	-610.19	50,106.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,164,753.33	869,824.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	174,713.00	130,473.72	
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	990,040.33	739,351.06	

1.净资产收益率及每股收益

2023 年	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
	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.92	0.17	0.17

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
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）	1,010,029.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	155,333.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610.19
非经常性损益合计	1,164,753.33
减：所得税影响数	174,713.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	990,040.33

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月17日	2023年2月6日	16.50	606,000	杭州盛杭景荣投资管理合伙企业(有限合伙)	-	9,999,000.00	1、支付供应商款 2、支付职工薪酬

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月1日	9,999,000.00	10,004,681.4	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

2022年12月27日募集资金总额：9,999,000.00元；期间利息收入20,887.37元；其中支付供应商

款项 8,671,681.40 元、支付职工薪酬 1,333,000.00 元；注销时转入公司一般户 15,205.97 元。

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