



洁昊环保

NEEQ: 831208

上海洁昊环保科技股份有限公司

Shanghai Gehope Environmental  
Protection Technology Co.,Ltd.

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人肖惠娥、主管会计工作负责人徐宁及会计机构负责人（会计主管人员）徐宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为了保护公司的商业秘密，本报告隐去涉及的客户、供应商名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
洁昊环保、公司	指	上海洁昊环保科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《上海洁昊环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
洁昊有限	指	公司前身上海洁昊环保设备有限公司
冉溪环保	指	江阴冉溪环保设备有限公司，系公司全资子公司
洁昊装备	指	上海洁昊能源装备科技有限公司，系公司控股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 公司概况

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

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

为开拓公司新的经济增长点，报告期公司积极推进新能源装备产品的研发，针对人造石墨、天然石墨等新能源电池负极材料的加工领域，自主开发了石墨预碳化全自动回转窑、磨剥机等产品，目前相关产品仍在研发试验阶段。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年11月15日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局复审通过认定为高新技术企业，证书编号为：GR202231009777，有效期为三年。 公司于2023年4月19日被上海市科学技术委员会认定为科技型中小企业，编号为202331012008003416，有效期2023-04-19至2023-12-31。

### 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	23,475,955.49	29,373,050.38	-20.08%
毛利率%	49.22%	42.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,165,337.03	3,668,911.58	-13.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	3,019,719.16	2,543,764.10	18.71%

损益后的净利润			
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）	2.27%	2.34%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.17%	1.62%	-
基本每股收益	0.0381	0.0442	-13.80%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	142,267,402.28	160,830,573.34	-11.54%
负债总计	8,212,100.24	16,914,137.53	-51.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,747,256.66	144,038,961.68	-6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.73	-6.45%
资产负债率%（母公司）	4.68%	9.70%	-
资产负债率%（合并）	5.77%	10.52%	-
流动比率	9.13	5.3854	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,618,645.54	8,057,795.53	-79.91%
应收账款周转率	3.0634	3.8866	-
存货周转率	0.7281	0.8981	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-11.54%	-13.47%	-
营业收入增长率%	-20.08%	15.90%	-
净利润增长率%	-26.80%	-56.09%	-

### 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	2,993,217.45	2.10%	11,375,266.45	7.07%	-73.69%
应收票据	763,134.00	0.54%	137,731.70	0.09%	454.07%
应收账款	5,996,863.50	4.22%	7,946,063.99	4.94%	-24.53%
存货	15,468,657.43	10.87%	17,277,548.24	10.74%	-10.47%
投资性房地产	30,829,153.77	21.67%	32,181,128.97	20.01%	-4.20%
固定资产	27,426,874.05	19.28%	27,937,918.66	17.37%	-1.83%
无形资产	8,780,034.99	6.17%	8,985,416.07	5.59%	-2.29%
交易性金融资产	47,929,133.75	33.69%	50,437,379.65	31.36%	-4.97%

其他流动资产	226,341.82	0.16%	58,911.79	0.04%	284.20%
应付账款	3,815,067.22	2.68%	6,380,421.82	3.97%	-40.21%
合同资产	237,962.00	0.17%	1,659,121.80	1.03%	-85.66%
应收款项融资	760,600.00	0.53%	1,600,000.00	0.99%	-52.46%
合同负债	1,672,761.87	1.18%	6,868,728.69	4.27%	-75.65%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金期末余额较期初减少 8,382,049.00 元，下降 73.69%，主要系同比期末减少理财赎回所致。
- (2) 应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产期末合计余额较期初减少 3,584,357.99 元，下降 31.60%，主要系本期公司销售收入同比减少及收回前期应收款所致。
- (3) 存货期末余额较期初减少 1,808,890.81 元，下降 10.47%，主要系期末发出商品减少所致。
- (4) 应付账款期末余额较期初减少 2,565,354.60 元，下降 40.21%，主要系应付供应商货款减少所致。
- (5) 交易性金融资产期末余额较期初减少 2,508,245.90 元，下降 4.97%，主要系本期赎回部分基金及理财产品所致。
- (6) 合同负债期末余额较期初减少 5,195,966.82 元，下降 75.65%，主要系期末已确立履约义务的销售合同减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,475,955.49	-	29,373,050.38	-	-20.08%
营业成本	11,921,175.88	50.78%	16,750,640.7	57.03%	-28.83%
毛利率%	49.22%	-	42.97%	-	-
销售费用	924,954.24	3.94%	959,946.00	3.27%	-3.65%
管理费用	4,681,014.55	19.94%	5,678,882.46	19.33%	-17.57%
研发费用	3,340,427.91	14.23%	2,556,072.04	8.70%	30.69%
财务费用	-230,696.19	-0.98%	20,356.64	0.07%	-1,233.27%
信用减值损失	654,990.07	2.79%	-11,491.51	-0.04%	-5,799.77%
资产减值损失	43,140.20	0.18%	73,725.38	0.25%	-41.49%
其他收益	3,214.86	0.01%	159,772.12	0.54%	-97.99%
投资收益	706,801.43	3.01%	1,411,927.49	4.81%	-49.94%
公允价值变动收益	-590,734.73	-2.52%	-829,981.95	-2.83%	-28.83%
资产处置收益	0	0.00%	884.96	0.00%	-100.00%
营业利润	2,768,817.08	11.79%	3,352,108.04	11.41%	-17.40%
营业外收入	50,307.84	0.21%	551,284.08	1.88%	-90.87%

营业外支出	455.99	0.00%	3,052.68	0.01%	-85.06%
净利润	2,595,908.28	11.06%	3,546,385.71	12.07%	-26.80%

#### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入本期较上期减少 5,897,094.89 元, 下降 20.08%, 主要系本期脱硝系列产品销售减少所致; 营业成本本期较上期减少 4,829,464.82 元, 下降 28.83%, 主要系本期营业收入减少导致相应成本减少所致。

(2) 毛利率本期较上期增加 6.25%, 上升 14.54%, 主要系本期脱硝类产品毛利率增加使得公司整体销售产品综合毛利率上升。

(3) 管理费用本期较上期减少 997,867.91 元, 下降 17.57%, 主要系人工费、装修费等减少所致。

(4) 研发费用本期较上期增加 784,355.87 元, 上升 30.69%, 主要系研发人工费、直接投入、委外加工费等增加所致。

(5) 信用减值损失、资产减值损失本期较上期减少 635,896.40 元, 下降 1021.79%, 主要系本期部分应收款项收回所致。

(6) 投资收益本期较上期减少 705,126.06 元, 下降 49.94%, 主要系本期理财产品、基金投资分红、股票等转让收益减少所致。

(7) 财务费用本期较上期减少 251,052.83 7 元, 下降 1233.27%, 主要系本期利息收入增加所致。

(8) 公允价值变动损益本期较上期增加 239,247.22 元, 上升 28.83%, 主要系期末持有的基金股票数量减少以及相关投资市值上升共同影响所致。

(9) 其他收益本期较上期减少 156,557.26 元, 下降 97.99%, 主要系上期收到创新补贴所致。

(10) 营业利润本期较上期减少 583,290.96 元, 下降 17.40%, 主要系上述综合因素影响所致。

(11) 营业外收入本期较上期减少 500,976.24 元, 下降 90.87%, 主要系债务清理收益减少所致。

(12) 营业外支出本期较上期减少 2,596.69 元, 下降 85.06%, 主要系上期发生资产报废损失所致。

(13) 净利润本期较上期减少 950,477.43 元, 下降 26.80%, 主要系上述综合因素扣除企业所得税费用影响所致。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,011,209.53	24,946,639.81	-23.79%
其他业务收入	4,464,745.96	4,426,410.57	0.87%
主营业务成本	10,020,233.20	14,790,193.97	-32.25%
其他业务成本	1,900,942.68	1,960,446.73	-3.04%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
除雾器净化系列产品	6,524,917.51	4,098,666.24	37.18%	95.13%	151.26%	-14.04%
脱硝系列产品	10,487,610.60	4,844,458.43	53.81%	-51.45%	-63.19%	14.72%

脱硫系列产品	1,998,681.42	1,077,108.53	46.11%	100.00%	100.00%	46.11%
--------	--------------	--------------	--------	---------	---------	--------

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东	14,365,890.94	8,400,964.17	41.52%	38.25%	35.71%	1.09%
华中	43,805.31	24,535.27	43.99%	-77.40%	-82.59%	16.70%
华北	4,279,380.52	1,487,503.32	65.24%	-68.75%	-81.37%	23.54%
西南	219,911.51	80,089.29	63.58%	-60.07%	-81.16%	40.78%
西北	102,221.25	27,141.15	73.45%	-11.38%	-44.53%	15.87%

收入构成变动的的原因：

2023年，由于行业竞争激烈，公司虽努力开拓市场，但收入同比有所减少，主要系脱硝产品业务下降较多。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 4	3,106,194.69	13.23%	否
2	客户 1	2,991,150.44	12.74%	否
3	客户 6	1,722,123.89	7.34%	否
4	客户 2	1,548,672.56	6.60%	否
5	客户 7	1,469,026.53	6.26%	否
合计		10,837,168.11	46.16%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 6	1,193,177.11	8.86%	否
2	供应商 7	1,138,053.10	8.45%	否
3	供应商 8	907,109.47	6.73%	否
4	供应商 9	442,477.88	3.28%	否
5	供应商 10	422,127.27	3.13%	否
合计		4,102,944.82	30.46%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,618,645.54	8,057,795.53	-79.91%
投资活动产生的现金流量净额	2,491,733.62	26,765,889.44	-90.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,457,042.05	-24,914,084.10	50.00%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 6,439,149.99 元,下降 79.91%。主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的资金有所下降所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 24,274,155.82 元,下降 90.69%。主要原因系本期银行、证券投资基金等理财产品赎回较上期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 12,457,042.05 元,主要原因系本期公司向股东分红较上期减少所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江阴冉溪环保设备有限公司	控股子公司	从事环保设备领域内的产品加工、销售、技术研发及技术服务	40,000,000	46,190,826.13	43,217,027.94	6,461,682.92	1,067,619.70
上海洁昊能源装备科技有限	控股子公司	从事新能源材料加工设备制	10,000,000	1,997,110.83	1,487,847.72	0	-1,162,099.48

公司		造、 销售、 技术 研发 及服务					
----	--	------------------------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	17,184,000.00	0	不存在
其他产品基金	自有资金	30,003,844.75	0	因市场波动存在减值风险，但较多投资于证券公司固定类收益产品为主的理财产品，风险可控。
其他产品股票	自有资金	741,289.00	0	因市场波动存在减值风险，但主要投资于基本面及财务状况良好的标的，风险可控。
<b>合计</b>	-	47,929,133.75	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	<p>随着公司主营业务的发展,公司加大催款力度,应收账款有所减少。但若公司主要客户的财务状况发生恶化,致使应收账款不能收回,将对公司资产质量和财务状况产生较大不利影响,公司将面临一定的坏账风险。</p> <p>公司一方面加强应收账款的账期管理和日常收款工作,另一方面对逾期的应收账款委托专业的律师事务所进行催收。</p>
交易金融产品波动的风险	<p>公司期末交易性金融产品余额 47,929,133.75 元,占资产总额 33.69%,主要投资银行、证券公司理财产品、基金等,由于金融产品易受市场形势和宏观经济以及产品自身等风险影响,公司持有的交易性金融产品净值存在变化的风险,若公司应对不当,可能存在短期内业绩波动的风险。</p> <p>公司审慎调研,以银行、证券公司理财产品为投资主要品种,同时对占比较少的高风险产品密切关注和跟踪,以业绩等财务指标为参考,控制投资的风险。</p>
经营业绩波动的风险	<p>公司营业收入本期较上期减少 5,897,094.89 元,下降 20.08%;净利润减少 950,477.43 元,下降 26.80%。随着行业形势的发展、终端客户需求的波动,若企业自身应对不当,可能存在业绩波动的风险。</p> <p>公司继续加强现有产品市场的销售工作以及产品的研发,稳健理财,努力优化成本费用,以增加公司的收入和盈利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input 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
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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：

2023年11月16日召开第4届董事会第4次会议，12月4日召开第二次临时股东大会审议通过同意拟由洁昊环保零元收购能源装备自然人股东股权的议案，至2023年12月31日，尚未完成交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-024	收购资产	上海洁昊能源装备科技有限公司49%股权	0元	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

洁昊环保拟与肖惠娥女士、李晓波先生、单悬岭先生、章新伟先生、姚岚女士、张晶女士、夏亮先生、徐宁先生、缪国君先生、阎建英女士签署《股权转让协议》，将上述自然人持有的洁昊能源合计49%的股权（合计认缴出资额为490万元人民币，合计实缴出资额为0万元人民币）以0元人民币转让给洁昊环保，交易完成后，洁昊环保将持有洁昊能源100%股权。交易符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来的业务连续性、管理层稳定性无重大不利影响。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月21日		2014年9月29日公开转让说明书公告	其他承诺（冉溪环保税收事宜）	其他（所得税征管方式改变的相关承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月21日		2014年9月29日公开转让说明书	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

			书公告			
--	--	--	-----	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。

**(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	流动资产	抵押	4,400	0.003%	销售合同约定
<b>总计</b>	-	-	4,400	0.003%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

金额较小，对公司基本无影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	68,628,009	82.64%		68,628,009	82.64%
	其中：控股股东、实际控制人	51,459,468	61.96%		51,459,468	61.96%
	董事、监事、高管	3,613,062	4.35%	-678,507	2,934,555	3.53%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,418,938	17.36%		14,418,938	17.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,678,750	4.43%		3,678,750	4.43%
	董事、监事、高管	10,740,188	12.93%	-2,239,500	8,500,688	10.24%
	核心员工					
总股本		83,046,947	-	0	83,046,947	-
普通股股东人数						112

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李靖菀	30,696,218		30,696,218	36.96%		30,696,218		
2	肖惠娥	24,442,000		24,442,000	29.43%	3,678,750	20,763,250		
3	李晓波	8,223,700		8,223,700	9.90%		8,223,700		
4	张晶	4,207,000		4,207,000	5.07%	3,155,250	1,051,750		
5	吴凤平	3,018,000		3,018,000	3.63%	2,239,500	778,500		
6	章新伟	2,965,000	99,993	3,064,993	3.69%	2,223,000	841,993		
7	姚岚	2,943,000		2,943,000	3.54%	2,207,250	735,750		
8	缪国君	1,220,250		1,220,250	1.47%	915,188	305,062		
9	刘世强	1,217,000		1,217,000	1.47%		1,217,000		

10	铜陵凯华投资管理有限责任公司	620,000		620,000	0.75%		620,000		
<b>合计</b>		79,552,168	99,993	79,652,161	95.91%	14,418,938	65,233,223		
普通股前十名股东间相互关系说明：除肖惠娥与李靖菀为母女关系，肖惠娥与李晓波为母子关系外，其他股东均无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

控股股东为肖惠娥、李靖菀母女。肖惠娥女士，1960年出生，中国国籍，大专学历。历任江阴市化工机械厂技术副厂长，江阴市中立机械制造有限公司技术副总经理，上海冉溪国际贸易有限公司总经理，洁昊有限执行董事、总经理；现任公司董事长，冉溪环保监事。

李靖菀女士，1985年出生，中国国籍，持有澳大利亚永久居留权，博士后。2011年3月至2013年8月，任上海洁昊环保设备有限公司执行董事。2013年9月至今，任公司技术顾问、技术部长。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	1.50		
合计	1.50		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

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

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60		

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
肖惠娥	董事长	女	1960年4月	2023年3月27日	2026年3月26日	24,442,000		24,442,000	29.43%
章新伟	董事、总经理	男	1977年12月	2023年3月27日	2026年3月26日	2,965,000	99,993	3,064,993	3.69%
张晶	董事	女	1967年12月	2023年3月27日	2026年3月26日	4,207,000		4,207,000	5.07%
夏亮	董事	男	1979年3月	2023年3月27日	2026年3月26日	0		0	
姚岚	董事、副总经理	女	1973年1月	2023年3月27日	2026年3月26日	2,943,000		2,943,000	3.54%
邱红玉	监事会主席	女	1980年1月	2023年3月27日	2026年3月26日	0		0	
缪国君	监事	男	1974年10月	2023年3月27日	2026年3月26日	1,220,250		1,220,250	1.47%
吴军华	监事	男	1982年7月	2023年3月27日	2026年3月26日	0		0	
徐宁	董秘、财务总监	男	1976年10月	2023年3月27日	2026年3月26日	0		0	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

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

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4		1	3
生产人员	12		2	10
销售人员	2			2
技术人员	11			11
财务人员	4			4
员工总计	33		3	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	6	6
专科	11	10
专科以下	13	11
员工总计	33	30

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

业务人员销售目标考核，其他人员固定薪酬+绩效考核的薪酬政策。公司目前无需要承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：公司董事会决策程序合法有序，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实、内部控制制度健全完善，形成了较为完善的机构之间的制衡机制。2023 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### (一) 业务独立

本公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

#### (二) 资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### (三) 人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董

事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### （四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### （五）机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有销售部、行政部、计划部、技术部、开发部、财务部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业发展。

#### 2、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 3、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 23-00073 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健 3 年	丁亚明 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	11 万元			

## 审计报告

大信审字[2024]第 23-00073 号

上海洁昊环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海洁昊环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,993,217.45	11,375,266.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	47,929,133.75	50,437,379.65
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	763,134.00	137,731.70
应收账款	五（四）	5,996,863.50	7,946,063.99
应收款项融资	五（五）	760,600.00	1,600,000.00
预付款项	五（六）	222,345.40	466,882.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	375,471.11	129,739.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	15,468,657.43	17,277,548.24
合同资产	五（九）	237,962.00	1,659,121.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	226,341.82	58,911.79
<b>流动资产合计</b>		<b>74,973,726.46</b>	<b>91,088,646.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	30,829,153.77	32,181,128.97
固定资产	五（十二）	27,426,874.05	27,937,918.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十三）	8,780,034.99	8,985,416.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	20,125.38	261,628.26
递延所得税资产	五（十五）	237,487.63	375,835.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,293,675.82</b>	<b>69,741,927.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,267,402.28</b>	<b>160,830,573.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	3,815,067.22	6,380,421.82
预收款项			508,330.00
合同负债	五（十八）	1,672,761.87	6,868,728.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,039,884.42	649,639.84
应交税费	五（二十）	678,553.76	999,585.75
其他应付款	五（二十一）	805,832.97	1,369,699.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	200,000.00	137,731.70
<b>流动负债合计</b>		<b>8,212,100.24</b>	<b>16,914,137.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,212,100.24	16,914,137.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	83,046,947.00	83,046,947.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	31,536,969.14	31,536,969.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	13,013,622.66	12,780,373.79
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	7,149,717.86	16,674,671.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		134,747,256.66	144,038,961.68
少数股东权益		-691,954.62	-122,525.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		134,055,302.04	143,916,435.81
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		142,267,402.28	160,830,573.34

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,264,753.50	11,230,716.62
交易性金融资产		47,529,133.75	49,837,379.65
衍生金融资产			
应收票据		763,134.00	137,731.70
应收账款	十三（一）	5,996,863.50	7,946,063.99
应收款项融资		760,600.00	1,600,000.00
预付款项		59,178.20	3,278,642.54
其他应收款	十三（二）	1,998,393.38	115,670.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,293,686.98	17,716,002.27

合同资产		237,962.00	1,659,121.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>73,903,705.31</b>	<b>93,521,329.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	43,524,375.67	42,124,375.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,022,154.20	8,231,093.16
固定资产		14,358,040.55	14,790,752.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,286.98	287,793.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,062,857.40</b>	<b>65,434,014.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,966,562.71</b>	<b>158,955,343.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,320,341.91	5,409,071.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		654,533.77	300,748.11
应交税费		363,563.57	553,577.13
其他应付款		344,040.47	2,149,612.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,672,761.87	6,868,728.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		200,000.00	137,731.70

<b>流动负债合计</b>		6,555,241.59	15,419,469.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,555,241.59	15,419,469.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		83,046,947.00	83,046,947.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,536,969.14	31,536,969.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,013,622.66	12,780,373.79
一般风险准备			
未分配利润		5,813,782.32	16,171,584.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		133,411,321.12	143,535,874.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		139,966,562.71	158,955,343.47

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		23,475,955.49	29,373,050.38
其中：营业收入	五（二十七）	23,475,955.49	29,373,050.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		21,524,550.24	26,825,778.83
其中：营业成本	五（二十七）	11,921,175.88	16,750,640.7
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	887,673.85	859,880.99
销售费用	五（二十九）	924,954.24	959,946.00
管理费用	五（三十）	4,681,014.55	5,678,882.46
研发费用	五（三十一）	3,340,427.91	2,556,072.04
财务费用	五（三十二）	-230,696.19	20,356.64
其中：利息费用			
利息收入		314,919.34	35,182.42
加：其他收益	五（三十三）	3,214.86	159,772.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	706,801.43	1,411,927.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-590,734.73	-829,981.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	654,990.07	-11,491.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	43,140.20	73,725.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		884.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,768,817.08	3,352,108.04
加：营业外收入	五（三十九）	50,307.84	551,284.08
减：营业外支出	五（四十）	455.99	3,052.68

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,818,668.93	3,900,339.44
减：所得税费用	五（四十一）	222,760.65	353,953.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,595,908.28	3,546,385.71
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）		2,595,908.28	3,546,385.71
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）		-569,428.75	-122,525.87
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,165,337.03	3,668,911.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,595,908.28	3,546,385.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,165,337.03	3,668,911.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-569,428.75	-122,525.87
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0381	0.0442
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	20,658,573.42	25,679,401.91
减：营业成本	十三（四）	12,696,544.17	15,919,514.06
税金及附加		281,177.82	289,346.23
销售费用		915,947.98	954,762.18
管理费用		2,876,812.55	3,401,310.47
研发费用		2,500,025.57	2,414,432.43
财务费用		-231,024.11	21,094.46
其中：利息费用			
利息收入		313,984.28	33,448.94
加：其他收益		3,189.29	159,772.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	704,385.81	1,391,870.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-590,734.73	-829,981.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		660,987.23	91,513.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		43,140.20	73,725.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			884.96
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,440,057.24	3,566,726.73
加：营业外收入		50,307.84	550,003.16
减：营业外支出		392.25	3,052.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,489,972.83	4,113,677.21
减：所得税费用		157,484.09	257,889.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,332,488.74	3,855,788.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,332,488.74	3,855,788.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,332,488.74	3,855,788.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,883,241.16	29,040,593.88
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		12,818.11	1,261,002.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	714,997.33	1,557,321.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,611,056.60	31,858,918.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,431,919.73	13,437,819.13
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		5,969,532.33	5,208,798.69

支付的各项税费		2,508,543.33	2,713,812.27
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,082,415.67	2,440,692.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,992,411.06</b>	<b>23,801,122.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,618,645.54</b>	<b>8,057,795.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		368,817,034.01	395,834,380.05
取得投资收益收到的现金		689,224.09	1,990,297.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,487.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>369,506,258.10</b>	<b>397,827,165.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,600.00	184,486.00
投资支付的现金		366,881,924.48	370,876,789.73
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>367,014,524.48</b>	<b>371,061,275.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,491,733.62</b>	<b>26,765,889.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,457,042.05	24,914,084.10
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,457,042.05</b>	<b>24,914,084.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,457,042.05</b>	<b>-24,914,084.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,346,662.89</b>	<b>9,909,600.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,335,480.34	1,425,879.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,988,817.45</b>	<b>11,335,480.34</b>

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,134,708.06	24,351,084.90
收到的税费返还		12,818.11	
收到其他与经营活动有关的现金		5,720,036.70	1,546,802.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,867,562.87</b>	<b>25,897,887.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,910,360.48	21,223,774.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,729,546.33	3,725,814.12
支付的各项税费		1,187,583.68	1,879,632.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,535,525.34	1,622,788.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,363,015.83</b>	<b>28,452,010.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,504,547.04</b>	<b>-2,554,123.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		368,117,034.01	403,634,380.05
取得投资收益收到的现金		686,808.47	1,970,241.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>368,803,842.48</b>	<b>405,605,621.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			94,486.00
投资支付的现金		366,381,924.48	368,076,789.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>367,781,924.48</b>	<b>368,171,275.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,021,918.00</b>	<b>37,434,345.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,457,042.05	24,914,084.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,457,042.05</b>	<b>24,914,084.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,457,042.05</b>	<b>-24,914,084.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,930,577.01</b>	<b>9,966,138.42</b>

加：期初现金及现金等价物余额		11,190,930.51	1,224,792.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,260,353.50	11,190,930.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,780,373.79		16,674,671.75	-122,525.87	143,916,435.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,780,373.79		16,674,671.75	-122,525.87	143,916,435.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								233,248.87		-9,524,953.89	-569,428.75		-9,861,133.77
（一）综合收益总额										3,165,337.03	-569,428.75		2,595,908.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								233,248.87	-12,690,290.92			-12,457,042.05
1. 提取盈余公积								233,248.87	-233,248.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,457,042.05			-12,457,042.05
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	83,046,947.00			31,536,969.14				13,013,622.66	7,149,717.86	-691,954.62		134,055,302.04

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,394,794.98		38,305,423.08		165,284,134.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,394,794.98		38,305,423.08		165,284,134.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								385,578.81		-21,630,751.33	-122,525.87	-21,367,698.39	
（一）综合收益总额										3,668,911.58	-122,525.87	3,546,385.71	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								385,578.81	-25,299,662.91		-24,914,084.10
1. 提取盈余公积								385,578.81	-385,578.81		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-24,914,084.10		-24,914,084.10
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	83,046,947.00			31,536,969.14				12,780,373.79	16,674,671.75	-122,525.87	143,916,435.81

法定代表人：肖惠娥

主管会计工作负责人：徐宁

会计机构负责人：徐宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,780,373.79		16,171,584.50	143,535,874.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,780,373.79		16,171,584.50	143,535,874.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								233,248.87			-10,357,802.18	-10,124,553.31
（一）综合收益总额											2,332,488.74	2,332,488.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								233,248.87			-12,690,290.92	-12,457,042.05
1. 提取盈余公积								233,248.87			-233,248.87	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-12,457,042.05	-12,457,042.05
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	83,046,947.00				31,536,969.14				13,013,622.66		5,813,782.32	133,411,321.12	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	83,046,947.00				31,536,969.14				12,394,794.98		37,615,459.35	164,594,170.47

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	83,046,947.00				31,536,969.14			12,394,794.98	37,615,459.35	164,594,170.47	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								385,578.81	-21,443,874.85	-21,058,296.04	
（一）综合收益总额									3,855,788.06	3,855,788.06	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								385,578.81	-25,299,662.91	-24,914,084.10	
1. 提取盈余公积								385,578.81	-385,578.81		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-24,914,084.10	-24,914,084.10	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>83,046,947.00</b>				<b>31,536,969.14</b>				<b>12,780,373.79</b>		<b>16,171,584.50</b>	<b>143,535,874.43</b>

# 上海洁昊环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

上海洁昊环保科技股份有限公司(以下简称“洁昊环保”、“本公司”或“公司”)于2011年4月7日成立, 依法取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000572665876Q《营业执照》, 公司法定代表人: 肖惠娥。注册地址: 上海市奉贤区望园路2165弄13号228室。营业期限: 2011年4月7日至不约定期限。总部地址: 上海市普陀区丹巴路99号苏宁天御国际广场B3座F8层。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所处烟雾气领域环保设备制造业, 主要产品包括烟气脱硫、脱销以及除尘设备等。日常经营活动主要包括: 环保设备领域内的技术开发、环保设备及配件的设计, 环保建设工程专业施工、安装, 机电安装建设工程施工等。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年4月12日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过10万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过50万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大（占现有在研项目预算总额超过10%），且当期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过50万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺，该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

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

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

- ⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- ⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

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

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## (十四) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

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

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

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	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	20-50	0-5	1.90—5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

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

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命

和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用证的有效年限	直线摊销法
专利权	3-10	预计使用年限	直线摊销法

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

### (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

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

#### (二十四) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 销售商品

本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人；按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，若合同规定需要进行安装调试，则按合同要求完成安装调试，在客户验收后确认收入；若不需要安装或由客户自行安装，经客户签收确认后，控制权转移给买方，公司按照已收或应收对价总额确认收入

#### 2. 让渡资产使用权收入

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

### (二十六) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

## (二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期

内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该规定对本报告期内财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
上海洁昊环保股份有限公司	15%
江阴冉溪环保设备有限公司	20%
上海洁昊能源装备科技有限公司	20%

## (二)重要税收优惠及批文

### 企业所得税

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

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

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，子公司江阴冉溪环保设备有限公司、上海洁昊能源装备科技有限公司符合该规定，本报告期执行20%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,737.72	15,437.72
银行存款	2,973,866.71	11,318,965.23
其他货币资金	5,613.02	40,863.50
其中：保函保证金	4,400.00	39,786.11
存出投资款	1,213.02	1,077.39
合计	2,993,217.45	11,375,266.45

注：截止2023年12月31日，公司使用权受限的其他货币资金4,400元。

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,929,133.75	50,437,379.65
其中：基金	30,003,844.75	8,439,720.65
股票	741,289.00	633,659.00
理财产品	17,184,000.00	41,364,000.00
合计	47,929,133.75	50,437,379.65

### (三)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	563,134.00	

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	200,000.00	137,731.70
合计	763,134.00	137,731.70

注：截止 2023 年 12 月 31 日公司已背书或已贴现尚未到期的应收票据金额为 303,582.58 元，其中终止确认金额为 103,582.58 元。

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

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,161,453.92	5,310,227.14
1 至 2 年	813,300.00	2,849,886.00
2 至 3 年	322,854.00	179,239.61
3 至 4 年		117,397.86
4 至 5 年		9,352.14
5 年以上	100,980.00	461,980.00
小计	6,398,587.92	8,928,082.75
减：坏账准备	401,724.42	982,018.76
合计	5,996,863.50	7,946,063.99

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28	5,996,863.50
其中：按组合计提预期信用损失	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28	5,996,863.50
合计	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28	5,996,863.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00	7,946,063.99
其中：按组合计提预期信用损失	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00	7,946,063.99

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,928,082.75	100.00	982,018.76	11.00	7,946,063.99

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,161,453.92	154,843.62	3.00	5,310,227.14	159,306.81	3.00
1 至 2 年	813,300.00	81,330.00	10.00	2,849,886.00	284,988.60	10.00
2 至 3 年	322,854.00	64,570.80	20.00	179,239.61	35,847.92	20.00
3 至 4 年				117,397.86	35,219.36	30.00
4 至 5 年				9,352.14	4,676.07	50.00
5 年以上	100,980.00	100,980.00	100.00	461,980.00	461,980.00	100.00
合计	6,398,587.92	401,724.42	6.28	8,928,082.75	982,018.76	11.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 1	2,107,309.73	-	2,107,309.73	31.51	63,219.29
客户 2	696,500.00	-	696,500.00	10.42	20,895.00
客户 3	631,151.00	-	631,151.00	9.44	85,150.20
客户 4	583,200.00	-	583,200.00	8.72	17,496.00
客户 5	499,800.00	-	499,800.00	7.47	14,994.00
合计	4,517,960.73	-	4,517,960.73	67.56	201,754.49

(五) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	760,600.00	1,600,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	205,190.67	92.28	455,728.16	97.61
1 年以上	17,154.73	7.72	11,154.73	2.39
合计	222,345.40	100.00	466,882.89	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	139,167.20	62.59
供应商 2	33,660.00	15.14
供应商 3	13,000.00	5.85
供应商 4	8,873.45	3.99
供应商 5	8,000.00	3.60
合计	202,700.65	91.17

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	394,012.81	142,977.25
减：坏账准备	18,541.70	13,237.43
合计	375,471.11	129,739.82

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	369,526.81	59,504.25
1 至 2 年	2,013.00	80,023.00
2 至 3 年	19,023.00	
5 年以上	3,450.00	3,450.00
小计	394,012.81	142,977.25
减：坏账准备	18,541.70	13,237.43
合计	375,471.11	129,739.82

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	186,013.00	123,473.00
其他	207,999.81	19,504.25
小计	394,012.81	142,977.25
减：坏账准备	18,541.70	13,237.43
合计	375,471.11	129,739.82

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	13,237.43			13,237.43
本期计提	5,304.27			5,304.27
2023 年 12 月 31 日余额	18,541.70			18,541.70

(八)存货

### 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	8,767,711.50		8,767,711.50	10,080,607.49		10,080,607.49
在产品	602,160.00		602,160.00	1,123,664.71		1,123,664.71
库存商品	3,183,469.07		3,183,469.07	431,460.94		431,460.94
发出商品	1,782,463.45		1,782,463.45	5,347,785.00		5,347,785.00
在途物资	937,694.72		937,694.72			
委托加工物资	195,158.69		195,158.69	294,030.10		294,030.10
合计	15,468,657.43		15,468,657.43	17,277,548.24		17,277,548.24

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	288,640.00	50,678.00	237,962.00	1,752,940.00	93,818.20	1,659,121.80

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				1,163,940.00	34,918.20	3.00
1至2年	70,500.00	7,050.00	10.00	589,000.00	58,900.00	10.00
2至3年	218,140.00	43,628.00	20.00			
合计	288,640.00	50,678.00	17.56	1,752,940.00	93,818.20	5.35

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	226,341.82	58,911.79

### (十一) 投资性房地产

#### 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	30,271,474.88	8,196,813.61	38,468,288.49
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	30,271,474.88	8,196,813.61	38,468,288.49
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,262,557.84	1,024,601.68	6,287,159.52

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	1,188,039.00	163,936.20	1,351,975.20
(1) 计提或摊销	1,188,039.00	163,936.20	1,351,975.20
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,450,596.84	1,188,537.88	7,639,134.72
三、账面价值			
1.期末账面价值	23,820,878.04	7,008,275.73	30,829,153.77
2.期初账面价值	25,008,917.04	7,172,211.93	32,181,128.97

## (十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	27,426,874.05	27,937,918.66

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,634,277.74	5,265,438.45	471,563.66	166,142.86	36,537,422.71
2.本期增加金额		1,138,053.10			1,138,053.10
(1) 购置		1,138,053.10			1,138,053.10
3.本期减少金额					
4.期末余额	30,634,277.74	6,403,491.55	471,563.66	166,142.86	37,675,475.81
二、累计折旧					
1.期初余额	5,030,611.05	3,044,543.84	358,206.30	166,142.86	8,599,504.05
2.本期增加金额	1,010,157.81	577,883.83	61,056.07		1,649,097.71
(1) 计提	1,010,157.81	577,883.83	61,056.07		1,649,097.71
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,040,768.86	3,622,427.67	419,262.37	166,142.86	10,248,601.76
三、账面价值					
1.期末账面价值	24,593,508.88	2,781,063.88	52,301.29		27,426,874.05
2.期初账面价值	25,603,666.69	2,220,894.61	113,357.36		27,937,918.66

### 2. 截止 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	23,820,878.04

## (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,269,047.39	81,538.47	10,350,585.86
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	10,269,047.39	81,538.47	10,350,585.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,283,631.32	81,538.47	1,365,169.79
2. 本期增加金额	205,381.08		205,381.08
(1) 计提	205,381.08		205,381.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,489,012.40	81,538.47	1,570,550.87
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,780,034.99		8,780,034.99
2. 期初账面价值	8,985,416.07		8,985,416.07

#### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	261,628.26		241,502.88		20,125.38

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	63,319.59	420,056.42	146,158.73	974,102.50
交易性金融工具公允价值变动损失	88,610.21	590,734.73	124,497.29	829,981.93
合同资产减值准备	7,601.70	50,678.00	17,245.94	114,972.93
内部交易未实现利润	77,956.13	519,707.53	87,933.09	586,220.60
小计	237,487.63	1,581,176.68	375,835.05	2,505,277.96

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	232,419.90	37,507.92

#### (十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	4,400.00	保函保证金	未到期	39,786.11	保函保证金	未到期

#### (十七) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,738,053.04	3,183,508.22

项目	期末余额	期初余额
1年以上	1,077,014.18	3,196,913.60
合计	3,815,067.22	6,380,421.82

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 1	525,459.39	尚未结算

## (十八) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,561,558.41	5,527,598.23
1年以上	111,203.46	1,341,130.46
合计	1,672,761.87	6,868,728.69

## (十九) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	625,860.94	5,310,596.60	4,931,853.12	1,004,604.42
离职后福利-设定提存计划	23,778.90	517,946.47	506,445.37	35,280.00
合计	649,639.84	5,828,543.07	5,438,298.49	1,039,884.42

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	462,917.91	4,647,635.53	4,279,974.38	830,579.06
职工福利费		120,178.89	115,918.89	4,260.00
社会保险费	15,118.00	258,184.18	256,141.33	17,160.85
其中：医疗保险费	14,876.80	244,445.06	242,386.91	16,934.95
工伤保险费	241.20	9,039.41	9,054.71	225.90
生育保险费		4,699.71	4,699.71	-
住房公积金	9,651.00	284,598.00	276,171.00	18,078.00
工会经费和职工教育经费	138,174.03		3,647.52	134,526.51
合计	625,860.94	5,310,596.60	4,931,853.12	1,004,604.42

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,089.60	498,168.55	487,389.35	33,868.80
失业保险费	689.30	19,777.92	19,056.02	1,411.20
合计	23,778.90	517,946.47	506,445.37	35,280.00

## (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	259,180.82	347,265.73
企业所得税	132,317.07	321,802.12
城市维护建设税	11,096.18	22,192.41
房产税	189,834.68	188,675.42
土地使用税	10,222.42	10,175.22
个人所得税	66,675.13	92,376.64
教育费附加	4,755.52	9,511.05
地方教育费附加	3,170.35	6,340.70
印花税	1,301.59	1,246.46
合计	678,553.76	999,585.75

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	805,832.97	1,369,699.73

## 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	77,240.00	591,640.00
应付员工款项	598,705.00	728,003.13
其他	129,887.97	50,056.60
合计	805,832.97	1,369,699.73

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认的已背书票据	200,000.00	137,731.70

## (二十三) 股本

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

## (二十四) 资本公积

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

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,780,373.79	233,248.87		13,013,622.66

注：盈余公积增加系公司根据《公司法》按母公司当期净利润的10%提取的法定盈余公积。

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	16,674,671.75	38,305,423.08
调整后期初未分配利润	16,674,671.75	38,305,423.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,165,337.03	3,668,911.58
减：提取法定盈余公积	233,248.87	385,578.81
应付普通股股利	12,457,042.05	24,914,084.10
期末未分配利润	7,149,717.86	16,674,671.75

## (二十七) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,011,209.53	10,020,233.20	24,946,639.81	14,790,193.97
除雾器净化系列产品	6,524,917.51	4,098,666.24	3,343,825.64	1,631,251.21
脱硝系统产品	10,487,610.60	4,844,458.43	21,602,814.17	13,158,942.76
脱硫系列产品	1,998,681.42	1,077,108.53		
二、其他业务小计	4,464,745.96	1,900,942.68	4,426,410.57	1,960,446.73
合计	23,475,955.49	11,921,175.88	29,373,050.38	16,750,640.70

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,471.72	94,252.68
教育费附加	29,530.01	67,231.96
房产税	757,793.04	651,027.41
土地使用税	40,748.08	40,486.00
印花税	18,131.00	6,882.94
合计	887,673.85	859,880.99

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费	5,800.00	27,590.72
员工费用	605,418.63	862,245.75
差旅费	9,157.37	5,300.52
招待费	145,784.57	45,615.00
邮寄费	9,020.26	5,183.82
标书费用	141,266.62	
其他	8,506.79	14,010.19
合计	924,954.24	959,946.00

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	3,108,826.53	3,413,121.20
折旧费	509,347.43	506,131.84
办公费	133,181.17	34,374.28
无形资产摊销	101,272.08	101,272.08
审计咨询及顾问费	414,442.00	392,745.97
水电费	10,498.92	65,692.06
业务招待费	73,021.24	69,173.20
差旅费	106,714.64	103,621.13
通讯费	9,482.97	12,572.18
装修费	-	839,929.19
其他	214,227.57	140,249.33
合计	4,681,014.55	5,678,882.46

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,934,094.11	1,351,781.41
直接投入	713,230.78	583,830.08
委外加工费	254,346.63	193,953.29
折旧费	136,057.32	136,057.32
专利费用	7,536.79	12,450.00
设计费用	100,890.98	229,297.70
其他费用	194,271.30	48,702.24
合计	3,340,427.91	2,556,072.04

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	314,919.34	35,182.42
手续费支出	6,373.15	55,539.06
其他支出	77,850.00	
合计	-230,696.19	20,356.64

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新补贴		158,000.00	与收益相关
个税返还	3,214.86	1,772.12	与收益相关
合计	3,214.86	159,772.12	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	706,801.43	1,411,927.49

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（基金）	-980,899.20	-552,465.35
交易性金融资产（信托和理财产品）	356,060.87	
交易性金融资产（股票）	34,103.60	-277,516.60
合计	-590,734.73	-829,981.95

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	654,990.07	-11,491.51

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	43,140.20	73,725.38

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		884.96

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务清理收益	50,307.40	550,000.00	50,307.40
其他	0.44	1,284.08	0.44
合计	50,307.84	551,284.08	50,307.84

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		3,052.68	
滞纳金	455.99		455.99
合计	455.99	3,052.68	455.99

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,413.23	125,178.56
递延所得税费用	138,347.42	228,775.17
合计	222,760.65	353,953.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,818,668.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	421,805.86
子公司适用不同税率的影响	-18,638.05
调整以前期间所得税的影响	10,474.59
非应税收入的影响	-172,211.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,869.64

项 目	金 额
研发费用加记扣除的影响	-354,452.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	194,911.98
所得税费用	222,760.65

#### (四十二) 现金流量表

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	256,378.32	35,182.42
收到的保函保证金	35,386.11	493,709.43
收到的保证金	162,155.20	295,136.84
收到的政府补助		158,000.00
收到的诉讼赔款	50,307.40	550,000.00
其他	210,770.30	25,293.04
合计	714,997.33	1,557,321.73

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	2,832,215.67	2,152,763.62
支付的保函保证金		15,750.00
支付的保证金	250,200.00	190,648.00
支付诉讼及赔偿款		81,531.00
合计	3,082,415.67	2,440,692.62

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,595,908.28	3,546,385.71
加：资产减值准备	-43,140.20	-73,725.38
信用减值损失	-654,990.07	11,491.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,001,072.91	2,950,283.30
无形资产摊销	205,381.08	-58,600.58
长期待摊费用摊销	241,502.88	241,502.88
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）		886.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	590,734.73	829,981.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-706,801.43	-1,411,927.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,347.42	228,775.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,808,890.81	2,747,030.83

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,033,864.43	1,733,688.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,592,125.30	-2,687,977.33
经营活动产生的现金流量净额	1,618,645.54	8,057,795.53
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,988,817.45	11,335,480.34
减：现金的期初余额	11,335,480.34	1,425,879.47
现金及现金等价物净增加额	-8,346,662.89	9,909,600.87

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,988,817.45	11,335,480.34
其中：库存现金	13,737.72	15,437.72
可随时用于支付的银行存款	2,973,866.71	11,318,965.23
可随时用于支付的其他货币资金	1,213.02	1,077.39
二、期末现金及现金等价物余额	2,988,817.45	11,335,480.34

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江阴冉溪环保设备有限公司	江阴市	4,000 万	江阴市	电力环保设备制造、加工、销售	100.00		同一控制下企业合并
上海洁昊能源装备科技有限公司	上海市	1,000 万	上海市	科技推广和应用服务业	51.00		新设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不至面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

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

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### a) 利率风险

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

### b) 汇率风险

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

### c) 其他价格风险

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

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、公允价值

### 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
----	------------	------------	------------	----

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	30,745,133.75		17,184,000.00	47,929,133.75
其中：基金产品	30,003,844.75			30,003,844.75
股票产品	741,289.00			741,289.00
理财产品			17,184,000.00	17,184,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	30,745,133.75		17,184,000.00	47,929,133.75

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

母公司名称	业务性质	注册资本	母公司对本公司的表决权比例(%)
李靖菀	自然人股东	30,696,218.00	36.96
肖惠娥	自然人股东	24,442,000.00	29.43

注：本公司实际控制人为肖惠娥与李靖菀（肖惠娥与李靖菀为母女关系）。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

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

### (四) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,396,260.00	2,520,520.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## (二)或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

### 分部报告

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

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一)应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,161,453.92	5,310,227.14
1 至 2 年	813,300.00	2,849,886.00
2 至 3 年	322,854.00	179,239.61
3 至 4 年		117,397.86
4 至 5 年		9,352.14
5 年以上	100,980.00	461,980.00
小计	6,398,587.92	8,928,082.75
减：坏账准备	401,724.42	982,018.76
合计	5,996,863.50	7,946,063.99

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28
其中：按组合计提预期信用损失	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28
合计	6,398,587.92	100.00	401,724.42	6.28

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

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

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,161,453.92	154,843.62	3.00	5,310,227.14	159,306.81	3.00
1至2年	813,300.00	81,330.00	10.00	2,849,886.00	284,988.60	10.00
2至3年	322,854.00	64,570.80	20.00	179,239.61	35,847.92	20.00
3至4年				117,397.86	35,219.36	30.00
4至5年				9,352.14	4,676.07	50.00
5年以上	100,980.00	100,980.00	100.00	461,980.00	461,980.00	100.00
合计	6,398,587.92	401,724.42	6.28	8,928,082.75	982,018.76	11.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户1	2,107,309.73	-	2,107,309.73	32.93	63,219.29
客户2	696,500.00	-	696,500.00	10.89	20,895.00
客户3	631,151.00	-	631,151.00	9.86	85,150.20
客户4	583,200.00	-	583,200.00	9.11	17,496.00
客户5	499,800.00	-	499,800.00	7.81	14,994.00
合计	4,517,960.73	-	4,517,960.73	70.60	201,754.49

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,010,502.79	128,473.00
减：坏账准备	12,109.41	12,802.30
合计	1,998,393.38	115,670.70

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,988,029.79	45,000.00
1至2年		80,023.00
2至3年	19,023.00	
5年以上	3,450.00	3,450.00
小计	2,010,502.79	128,473.00
减：坏账准备	12,109.41	12,802.30

合计	1,998,393.38	115,670.70
----	--------------	------------

## 2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	179,023.00	123,473.00
内部关联方往来款	1,826,202.65	
其他	5,277.14	5,000.00
小计	2,010,502.79	128,473.00
减：坏账准备	12,109.41	12,802.30
合计	1,998,393.38	115,670.70

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,524,375.67		43,524,375.67	42,124,375.67		42,124,375.67

### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴冉溪环保设备有限公司	40,624,375.67			40,624,375.67		
上海洁昊能源装备科技有限公司	1,500,000.00	1,400,000.00		2,900,000.00		
合计	42,124,375.67	1,400,000.00		43,524,375.67		

## (四) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,011,209.54	11,349,552.11	24,946,639.81	15,476,809.34
二、其他业务小计	1,647,363.88	1,346,992.06	732,762.10	442,704.72
合计	20,658,573.42	12,696,544.17	25,679,401.91	15,919,514.06

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	704,385.81	1,391,870.91

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		884.96

项目	本期金额	上期金额
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,214.86	159,772.12
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-590,734.73	-829,981.95
4. 委托他人投资或管理资产的损益	706,801.43	1,411,927.49
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,851.85	548,231.40
减: 所得税影响额	22,583.58	165,649.59
少数股东权益影响额 (税后)	931.96	36.95
合计	145,617.87	1,125,147.48

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	2.34	0.0381	0.0442
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	1.62	0.0364	0.0306

上海洁昊环保科技股份有限公司

二〇二四年四月十二日

## 附件 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该规定对本报告期内财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,214.86
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-590,734.73
4. 委托他人投资或管理资产的损益	706,801.43
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,851.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>169,133.41</b>
减：所得税影响数	22,583.58
少数股东权益影响额（税后）	931.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>145,617.87</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

