



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 Technology 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

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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

因客户和供应商要求对商业信息进行保密，因此未披露前五大客户及供应商的名称。

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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	77

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
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
环保设备公司	指	安徽格林斯达环保设备有限公司
制程排气公司	指	安徽格林斯达制程排气系统有限公司
供应链公司	指	格林斯达（安徽）供应链管理有限公司
控股股东、实际控制人	指	戴恩平、沈娇
芸聚咨询	指	北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）
原主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
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 12 月 31 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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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 □做市交易	普通股总股本（股）	46,775,620 股
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	北京市朝阳区立安路 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 701-06 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、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

公司为国内泛半导体产业等领域提供系统化工艺废气治理系统解决方案的供应商。主营业务包括泛半导体废气治理系统、关键废气治理设备的研发设计、生产制造及智慧运营服务等。

目前，公司的业务内容实现了全产业链覆盖，该业务模式是格林斯达创造价值的核心逻辑，支持着公司的战略规划。公司专注、专精、专业于泛半导体行业工艺排气和废气治理，在集成电路芯片制程排气上格林斯达为行业头部企业，从方案设计、项目承包、设备制造、项目建设、设施运营及后期的维护质保均自主完成，提供有效的一体化解决方案和交钥匙工程。公司通过提供系统解决方案，充分发挥了集成管理优势，减少中间环节，提高企业盈利能力，并增强对项目进度和质量的控制能力。同时，公司在大气治理服务中大力开展新技术的应用研发，加大研发投入、加快创新技术成果的产业化推广，大幅提高了公司的技术创新效率。

报告期内，公司实现营业收入 31158.63 万元，较上年同期增长 16.47%，实现净利润 4255.46 万元，较上年同期增长 10.22%。2023 年集团公司按既定发展战略，立足于主营业务，深耕泛半导体领域，专注于为客户提供全生命周期的废气达标排放及系统稳定运行的解决方案。团结实干，开拓创新，继续保持了健康、快速的发展势头。

公司陆续中标绍兴中芯 F2 100K 厂务 EXH 系统扩充项目、芯爱集成电路封装用高端基板项目（一期）废气处理项目、粤芯半导体 VOCs 排气系统项目、成都高投芯未半导体高新西区高端功率半导体器件和组件研发及产业化项目、中芯越州集成电路 EPI 研发线制程排气系统项目、荣芯半导体淮安荣芯 EPI 项目、卓胜微 FAB1 12 寸 10k 排气扩容项目、浙江爱旭义乌六期 15GW 高效晶硅太阳能电池项目、宜兴中车时代半导体中低压功率器件产业化(宜兴)建设项目工艺排风系统及设备 (A 包)采购项目、积塔半导体特色工艺生产线建设项目 F01b 包工艺排气系统项目等重大项目。

2023 年 4 月 26 日，格林斯达安徽智能化生产研发基地奠基仪式圆满举行。项目总占地 50 亩，预计总投资超 1 亿，规划智能环保设备生产线、工艺制程排气系统收集管道生产线、研发楼及研发车间，同时建成非金属材料制备与改性实验室、高分子合成与评价实验室及半导体助剂和湿电子化学品实验室等一系列实验室，打造集团公司完整的供应链系统，从而更好的服务客户，增强产品交付及快速响应能力，提高市场竞争力及品牌影响力。

2023 年 7 月，根据公司发展战略调整需要，为增强全资子公司格林斯达（北京）环保工程有限公司资信能力、提升公司的综合实力和核心竞争力，公司向工程公司增资 4,892 万元人民币，增资后工程公司注册资本由 5,108 万增至 10,000 万元人民币。

2023 年 9 月，格林斯达品牌特氟龙涂层风管成功通过美国 FM4922 认证。

2023 年，公司持续加强研发投入，对现有废气处理技术和新型解决方案进行升级和研发，格林斯达技术研发团队自主研发项目获得 4 项发明授权专利《一种含氮氧化物废气的处理方法》《一种复合净化材料及其制备方法和应用》《一种净化材料及其制备方法和应用》《一种高耐热性 ETFE 涂料及其制备工艺》，实用新型专利 12 项，主要针对碱性废气吸附材料、氮氧化物处理工艺、多组分废气的吸附材料及 coating 涂料等。

2023 年 9 月，自主研发的“用于含氢化物（砷化氢）废气的高效净化材料”获得北京市新技术新产品（服务）认定证书。

2023 年 10 月，格林斯达（北京）环保工程有限公司荣获北京市“创新型”中小企业荣誉。

2023 年 12 月，格林斯达“砷磷烷新型吸附材料开发及应用示范”项目荣获“创客北京 2023”企业

组三等奖。

未来，公司要加快整合优势资源，提升技术实力，加大研发投入，增强企业竞争力。对行业市场信息的收集、总结和分析，结合公司的战略发展规划，将继续深度开发泛半导体行业的增量及存量市场，不断提升市场占有率和行业影响力。

公司商业模式：

业务模式方面：

公司采取直销模式，客户主要以泛半导体行业科技企业及其工厂建设的总承包方为主，业务获取主要通过招投标、议标、商务谈判等方式。通过多种途径接触客户的需求，在达成合作意向后，致力于为客户提供全生命周期的废气达标排放及系统稳定运行的解决方案，从系统规划、工艺设计、产品设计、关键设备生产和供货、现场安装集成、系统调试及运维服务等，为客户提供定制化的、全生命周期的解决方案及服务。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 9 项发明专利、45 项实用新型专利、27 项软件著作权和 3 项文学作品论文；另有 12 项发明专利、3 项实用新型专利在申请中。

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或联合实验室，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，有效期截至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，有效期截至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	311,586,273.04	267,517,724.80	16.47%
毛利率%	27.97%	27.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,554,598.81	38,523,760.56	10.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,293,470.87	35,180,770.99	17.38%
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）	48.47%	75.21%	-
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）	47.03%	68.68%	-
基本每股收益	0.91	0.82	10.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	285,376,886.19	280,664,304.32	1.68%
负债总计	182,891,763.91	210,163,898.43	-12.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,361,868.38	70,432,909.67	45.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	3.52	-37.86%
资产负债率%（母公司）	60.90%	65.29%	-
资产负债率%（合并）	64.09%	74.88%	-
流动比率	1.31	1.30	-
利息保障倍数	65.68	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	-9,417,306.46	35,980,670.47	-126.17%
应收账款周转率	2.96	4.90	-
存货周转率	2.86	2.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.68%	172.61%	-
营业收入增长率%	16.47%	129.30%	-
净利润增长率%	10.22%	94.90%	-

注：公司本期未分配利润转增股本，应视同上期已经转增，因此重述上期的基本每股收益。

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	35,197,296.65	12.30%	48,347,705.27	17.23%	-27.20%
应收票据	32,670.00	0.01%	6,264,066.77	2.23%	-99.48%
应收账款	133,559,746.87	46.67%	70,610,551.37	25.16%	89.15%
存货	53,492,693.86	18.74%	103,336,310.56	36.82%	-48.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,048,306.67	8.75%	5,025,480.67	1.79%	398.43%
在建工程	2,179,198.59	0.76%			
无形资产	3,827,260.42	1.36%			100.00%
商誉					0.00%
短期借款	25,015,494.46	8.74%	17,007,062.50	6.06%	47.09%
应付账款	103,044,979.19	36.29%	78,393,299.90	27.93%	31.45%
长期借款	0.00	0.00%	6,003,941.66	2.14%	-100.00%
合同负债	22,332,777.76	7.80%	77,282,768.44	27.54%	-71.10%

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 27.20%，其中主要因公司业务规模的扩大，采购量大幅增加，采购付款同比增加，另公司产品主要为废气处理产品，处于产业链中游，部分产品交付或结算有周期性，故账上货币资金较上年有所下降。
- 2、应收票据：报告期末应收票据较上年期末下降 99.48%，主要因上年度存留大额银行承兑汇票在本期贴现所致。
- 3、应收账款变动：报告期末应收账款较上年期末增长 89.15%，主要原因为新签销售合同较去年大幅度增长，且报告期内确认的主营业务收入随之增长，故应收账款余额较去年增长。
- 4、存货变动：报告期末存货较上年期末下降 48.23%，主要原因为完工项目确认收入结转成本、导致存货减少，故存货较上年下降。
- 5、固定资产变动：报告期末固定资产较上年期末增长 398.43%，主要原因为 2022 年度成立的生产工厂（安徽格林斯达制程排气系统有限公司），新建设厂房、办公楼及增加生产线，故固定资产较去年大幅增长。
- 6、无形资产变动：报告期末无形资产较上年期末增长 100%，主要为报告期内新购入土地使用权所致。
- 7、短期借款变动：报告期末短期借款较上年同期增长 47.09%，主要原因为 2022 年度新增的 2 年期长期借款转为短期借款，另为满足公司业务快速发展的需要，增加了北京银行贷款额度及向交通银行新申请了短期贷款所致。
- 8、应付账款变动：报告期末应付账款较上年同期增长 32.46%，主要系本期采购增加，且部分供应商款项未到结算期。
- 9、合同负债变动：报告期末合同负债较上年同期下降 71.10%，主要为以前年度收到预收款的项目因本

年度完工确认收入冲掉了原来的预收款，减少了合同负债所致。

(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	311,586,273.04	—	267,517,724.80	—	16.47%
营业成本	224,437,257.69	72.03%	194,825,175.01	72.83%	15.20%
毛利率%	27.97%	—	27.17%	—	—
销售费用	6,965,976.63	2.24%	1,731,582.04	0.65%	302.29%
管理费用	20,115,563.45	6.46%	16,673,830.09	6.23%	20.64%
研发费用	7,796,877.45	2.50%	8,799,312.85	3.29%	-11.39%
财务费用	691,097.65	0.22%	515,224.17	0.19%	34.14%
信用减值损失	-2,808,699.24	-0.90%	-1,417,281.80	-0.53%	98.18%
资产减值损失	529,887.66	0.17%	-655,297.32	-0.24%	-180.86%
其他收益	1,327,180.64	0.43%	3,743,832.17	1.40%	-64.55%
投资收益	72,528.89	0.02%	142,980.20	0.05%	-49.27%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	100,735.65	0.04%	-100.00%
营业利润	49,874,372.35	16.01%	45,715,520.78	17.09%	9.10%
营业外收入	1,387.11	0.00%	10,609.86	0.00%	-86.93%
营业外支出	236.76	0.00%	65,228.97	0.02%	-99.64%
净利润	42,555,867.34	13.66%	38,608,846.54	14.43%	10.22%

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 16.47%，主要为新开拓的华南市场销售额持续增长，使得本年度营业收入有所提升。
- 2、营业成本变动：报告期末营业成本较上年同期增长 15.20%，主要原因为本年度的营业收入增加致营业成本同时增长。
- 3、销售费用变动：报告期末销售费用较上年同期增长 302.29%，主要原因为本期公司加大业务开拓，相应职工薪酬及售后维护费、广告宣传费增加所致。
- 4、财务费用变动：报告期末财务费用较上年度同期增长 34.14%，主要因公司业务发展需要，新增融资贷款及保函数量增加所产生的利息，致财务费用增加。
- 5、信用减值损失变动：报告期末信用减值损失较上年同期增长 98.18%，主要因应收账款坏账减值损失增加所致。
- 6、资产减值损失：报告期末资产减值损失较上年同期下降 180.86%，主要因合同资产减值损失减少所致。
- 7、其他收益变动：报告期末其他收益较上年同期下降 64.55%，主要因上年度收到科委 2022 年首创产品补贴金额 300 万元，本年无发生所致。
- 8、投资收益变动：报告期末投资收益较上年度同期下降 49.27%，主要原因为本年票据贴现产生利息费用冲减所致。

9、公允价值变动收益变动：报告期末公允价值变动收益较上年同期下降 100%，主要原因为上年度购买短期保本型理财产品，本年度赎回并无新发生所致。

10、营业外收入：报告期末营业外收入较上年同期下降 86.93%，主要为上年度发生无需支付的应付款项 9,152.63 元，本年度无发生所致。

11、营业外支出：报告期末营业外支出较上年同期下降 99.64%，主要为上年度捐款给中国宋庆龄基金会爱心 5 万元，本年无发生所致。

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	311,283,243.46	267,371,047.35	16.42%
其他业务收入	303,029.58	146,677.45	106.60%
主营业务成本	224,437,257.69	194,825,175.01	15.20%
其他业务成本	-	-	-

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
废气治理系统	285,296,838.56	209,001,741.07	26.74%	10.20%	10.98%	-0.52%
废气治理产品	5,345,114.73	4,920,524.58	7.94%			
运维服务	20,641,290.17	10,514,992.04	49.06%	143.11%	61.65%	25.67%
其他业务收入	303,029.58	0	100.00%	106.60%		

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
东北地区	106,194.68	103,539.80	2.50%	0.00%	0.00%	2.50%
华北地区	87,336,850.23	61,121,687.28	30.02%	3.54%	-10.70%	11.16%
华东地区	137,604,616.57	95,968,508.80	30.26%	-23.19%	-22.06%	-1.01%
华南地区	73,402,125.56	55,096,370.77	24.94%	8358.41%	13893.73%	-29.69%
华中地区	10,718,049.85	10,749,501.48	-0.29%	0.00%	0.00%	-0.29%
西南地区	2,115,406.57	1,397,649.56	33.93%	826.58%	525.56%	31.79%

收入构成变动的原因：

本年度收入构成新增了废气治理产品收入，增加后主要产品分为三种类型： 废气治理系统、废气治理产品、运维服务，此三类均为我公司主营业务的组成部分。

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 A	58,551,597.89	18.81%	否
2	客户 B	31,533,549.40	10.13%	否
3	客户 C	31,184,990.33	10.02%	否
4	客户 D	22,295,206.27	7.16%	否
5	客户 E	22,005,278.60	7.07%	否
合计		165,570,622.49	53.19%	-

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 A	13,181,660.04	5.70%	否
2	供应商 B	10,088,081.71	4.37%	否
3	供应商 C	9,416,248.88	4.07%	否
4	供应商 D	7,662,736.68	3.32%	否
5	供应商 E	6,726,184.18	2.91%	否
合计		47,074,911.49	20.37%	-

(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	-9,417,306.46	35,980,670.47	-126.17%
投资活动产生的现金流量净额	7,541,893.48	-17,216,605.11	143.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,596,801.43	22,121,884.06	-161.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 126.17%，其中主要因公司业务规模的扩大，根据账款周期，本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致经营活动中现金流出增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长 143.81%，主要系本年度赎回上年度购买银行理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 161.46%，主要系公司本年度偿还银行贷款及分配股利支付的现金增加，导致筹资活动中现金流出增加。

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
格林斯达（北京）环保工程有限公司	控股子公司	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	100,000,000.00	258,546,782.14	109,826,001.59	232,368,375.26	5,136,083.43
格林斯达（安徽）供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理服务；普通货物仓储服务等	20,000,000.00	63,161,099.03	23,808,354.18	82,792,643.23	3,824,899.34
安徽格林斯达环保设备有限公司	控股子公司	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	20,000,000.00	26,790,006.94	20,921,436.88	11,190,924.62	21,487.36

安徽格林斯达制程排气系统有限公司	控股子公司	从事泛半导体制程排气系统的设备、管道、阀门等设备的研发、生产及销售	10,300,000.00	55,242,130.92	9,381,747.92	23,151,138.07	135,324.91
------------------	-------	-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	---------------	------------

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

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
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 13.65%的股份，二人合计持有公司 96.15%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：	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	☐ 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及出售资产、对外投资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	
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（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	131,087.00	132,288.00
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		31,911,911.92
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		
房屋租赁		

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：

报告期内发生的其他重大关联交易是偶发性关联交易，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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 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	2018年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月18日	-	挂牌	关联交易	承诺减少及规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未有任何超期未履行完毕的承诺事项。

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	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

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	戴恩平	16,770,000	21,297,900	38,067,900	81.38%	28,210,425	9,857,475	0	0
2	北京芸聚咨询管理中心(有限合伙)	3,000,000	3,810,000	6,810,000	14.56%	0	6,810,000	0	0
3	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)	0	1,375,620	1,375,620	2.94%	0	1,375,620	0	0
4	沈娇	230,000	292,100	522,100	1.12%	0	522,100	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		20,000,000	26,775,620	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；									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为戴恩平、沈娇夫妇，戴恩平直接持有公司 81.38%的股份，沈娇直接持有公司 1.12%的股份；戴恩平与沈娇系夫妻关系，并签订了《一致行动协议》，二人直接持有公司 82.5%的股份；二人通过北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）间接持有公司 13.65%的股份，二人合计持有公司 96.15%的股份，其基本情况如下：

1、戴恩平，男，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2004 年 4 月任中国蓝星（集团）股份有限公司销售；2004 年 4 月至 2012 年 4 月历任亚德（上海）环保系统有限公司项目经理、大客户经理；2009 年 7 月至 2018 年 5 月任格林斯达（北京）环保科技有限公司执行董事、总经理；2016 年 6 月至今任格林斯达（北京）环保工程有限公司执行董事、总经理；2017 年 4 月至今任北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2018 年 5 月至今任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司董事长、总经理。

2、沈娇，女，1981 年 11 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2022 年 2 月任益科德（上海）有限公司行政主管职务。2022 年 04 月起任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司总经办主任。

2018 年 1 月至 5 月公司实际控制人为戴恩平。2018 年 5 月戴恩平与其配偶沈娇签署《一致行动协议》，公司实际控制人变更为戴恩平、沈娇。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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
2022 年第一次股票发行	2022 年 11 月 17 日	9,999,000	9,999,000	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

本次发行股票募集资金用于补充流动资金，主要用于公司支付供应商款项、职工薪酬相关费用，且已按照规定的用途使用完毕，2023 年 7 月 12 日公司已完成募集资金专项账户的注销手续，并于 7 月 13 日进行了《关于募集资金使用完毕并注销账户的公告》披露。

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 15 日	10	7	5.7
合计	10	7	5.7

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年第一季度权益分派方案已获 2023 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 45,985,985.66 元，母公司未分配利润为 41,301,127.61 元，母公司资本公积为 12,500,408.68 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 9,128,849.06 元，其他资本公积为 3,371,559.62 元）。本次权益分派共计派送红股 14,424,200 股，转增 11,745,420 股，派发现金红利 20,606,000.00 元。 本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 25 日，除权除息日为 2023 年 5 月 26 日。
--

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.5	2	

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				
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	16,770,000	21,297,900	38,067,900	81.38%
杨青	董事	男	1974年9月	2023年1月3日	2024年7月9日	0	0	0	0%
喻正保	董事	男	1982年4月	2023年1月3日	2024年7月9日	0	0	0	0%
贾蕾	董事	女	1981年2月	2021年7月10日	2024年7月9日	0	0	0	0%
范雪岩	董事	女	1992年4月	2021年7月10日	2024年7月9日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
王二孩	监事	男	1988年5月	2023年1月3日	2024年7月9日	0	0	0	0%
韩利娟	监事	女	1993年11月	2023年8月28日	2024年7月9日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

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兼总经理，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
韩利娟	-	新任	监事	原监事离职需要补充监事
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
宋慧	监事会主席、监事	离任	-	因个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨青，男，1974 年出生；中国国籍,无境外永久居留权。硕士，对外经济贸易大学国际贸易系。1999 年 9 月至 2000 年 6 月就职于清华紫光股份有限公司；2000 年 7 月至 2005 年 3 月就职于山东圣凯置业有限公司；2005 年 4 月至 2007 年 3 月就职于紫光股份有限公司；2007 年 3 月至 2008 年 12 月任盛景网联科技有限公司董事、副总经理；2009 年 4 月至 2010 年 4 月就职于北汽福田汽车股份有限公司，任主任师；2010 年 5 月至今，盛景网联股份有限公司董事、副总经理。2023 年 1 月至今，任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司董事。

喻正保，男，1982 年出生，中国国籍,无境外永久居留权，瑞典斯德哥尔摩大学材料化学博士学位。2012.02-2014.06 北京大学，固体材料化学，博士后（项目书起草，课题申报与管理，项目及经费管理，新型分子筛类多孔材料设计、合成、结构表征及性能测试，实验方案制定，数据分析，工艺条件优化，工艺路线制定及课题汇报，设备设计与采购）。于 2012 年 4 月以博士后身份进入北京大学化学学院从事研究工作，主要研究内容为沸石分子筛类多孔材料的设计、合成、表征及性能研究。沸石分子筛类多孔材料在吸附、离子交换以及催化领域具有广阔的应用前景。2014.07-2019.03 就职于国投集团，天然产物/生物工程/医药研究员、课题负责人，2019.04-2021.02 任北京泷涛环境科技有限公司研发总监，2021.03-2022.03 任广冶固建科技有限公司技术总监。2022 年 03 月至今，任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司董事、总经理助理、设计研发中心总监。

王二孩，男，1988 年出生，中国国籍,无境外永久居留权。本科学历，毕业于湖北民族大学，应用化学专业。2011 年 7 月至 2013 年 7 月，任森川鑫环保科技有限公司技术工程师，2013 年 7 月至 2022 年 2 月，历任杰志环境科技（上海）有限公司技术工程师、课长、副理。2022 年 3 月至今，任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司监事、项目华东区经理。

韩利娟，女，1993 年 11 月出生，中国国籍,无境外永久居留权。本科学历毕业湖北经济学院法商学院，会计专业。2015 年 1 月至 2016 年 12 月，任天喔食品有限责任公司出纳；2017 年 1 月至 2020 年 8 月，任中交一公局集团有限公司总承包经营分公司会计 2020 年 9 月至 2021 年 11 月，任北京紫玉山庄房地产开发有限公司会计，2022 年 1 月至今，任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司监事、财务会

计。

温云冬，男，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于北京石油化工学院，会计学专业。2001年7月至2004年2月，任嘉寓控股股份公司财务主管；2004年2月至2009年12月，任北京普德金属集团有限公司财务主管、财务经理；2009年12月至2016年8月，任新兴际华投资有限公司资深财务经理、财务部长；2016年8月至2023年2月任启迪城市环境服务集团有限公司建设运营总监、副总经理兼财务总监；2023年3月至今，任格林斯达（北京）环保科技股份有限公司财务负责人。

(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	15	4	0	19
销售人员	6	11	0	17
技术人员	26	10	0	36
财务人员	8	1	0	9
行政人员	9	2	0	11
2 生产人员	109	0	13	96
员工总计	173	28	13	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	11
本科	60	84
专科	39	40
专科以下	66	51
员工总计	173	188

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内无需承担离退休职工的费用

(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	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求以及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立

公司拥有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，具有独立、完整的业务运作体系及研发体系，拥有独立的经营决策权和实施权，独立获取业务收入和利润，具有独立面向市场经营的能力。公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于股东及其他关联方的情况。

2、公司的资产独立完整

股份公司设立时，各发起人将相关资产完整投入公司，公司对资产拥有合法的所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、公司的机构独立

公司根据有关法律、法规规定，制定了《公司章程》，通过股东大会、董事会、监事会等制度的建立，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的有效法人治理结构。公司为适应自身发展需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东、实际控制人和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

4、公司的人员独立

公司拥有股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的制度化。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在实

际控制人及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

5、公司的财务独立

公司根据现行会计准则及相关法规、条例并结合公司实际情况建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立作出财务决策。公司独立建账，并按公司制定的财务管理制度，对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、挂牌公司是不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形；
- 2、挂牌公司出纳人员没有兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB10641 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马林 3 年	吴雪 2 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	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元			

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10641 号

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了格林斯达（北京）环保科技股份有限公司（以下简称格林斯达）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格林斯达 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，我们独立于格林斯达，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

格林斯达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括格林斯达 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，管理层负责评估格林斯达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林斯达的财务报告过程。

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，就可能导致对格林斯达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格林斯达不能持续经营。

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

（六）就格林斯达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴雪
(项目合伙人)

中国注册会计师：马林

中国·上海

2024 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五（一）	35,197,296.65	48,347,705.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		20,100,735.65
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	32,670.00	6,264,066.77
应收账款	五（四）	133,559,746.87	70,610,551.37
应收款项融资	五（五）	650,000.50	7,067,775.95
预付款项	五（六）	1,674,283.56	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）	2,411,947.70	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）	53,492,693.86	103,336,310.56
合同资产	五（九）	8,068,176.74	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）	3,955,591.50	788,021.32
流动资产合计		239,042,407.38	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）	25,048,306.67	5,025,480.67
在建工程	五（十二）	2,179,198.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	756,836.57	867,754.88
无形资产	五（十四）	3,827,260.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	1,726,653.07	796,447.09
其他非流动资产	五（十六）	12,796,223.49	8,494,495.49
非流动资产合计		46,334,478.81	15,184,178.13
资产总计		285,376,886.19	280,664,304.32
流动负债：			
短期借款	五（十七）	25,015,494.46	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（十八）	103,044,979.19	78,393,299.90
预收款项			
合同负债	五（十九）	22,332,777.76	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（二十）	4,809,290.88	4,100,909.27
应交税费	五（二十一）	20,777,647.28	8,892,224.79
其他应付款	五（二十二）	209,468.90	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（二十三）	6,408,329.36	499,768.53
其他流动负债	五（二十四）	33,000.00	7,606,640.16
流动负债合计		182,630,987.83	204,070,983.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十五）		6,003,941.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	236,164.39	
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（十五）	24,611.69	88,972.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		260,776.08	6,092,914.48
负债合计		182,891,763.91	210,163,898.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	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（二十八）	1,000,499.52	3,371,559.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	9,546,382.82	5,221,093.60
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	45,039,366.04	41,840,256.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,361,868.38	70,432,909.67
少数股东权益		123,253.90	67,496.22
所有者权益（或股东权益）合计		102,485,122.28	70,500,405.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		285,376,886.19	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,159,549.51	30,187,792.52
交易性金融资产			1,304.39
衍生金融资产			
应收票据			5,194,866.77
应收账款	十五（一）	27,749,228.77	24,133,806.35
应收款项融资			352,500.00
预付款项		144,768.89	317,534.76
其他应收款	十五（二）	21,013,725.45	6,370,177.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,519,013.14	31,743,336.31
合同资产		2,752,140.08	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		63,251.76	36,993.80
流动资产合计		77,401,677.60	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	十五（三）	149,665,000.00	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		181,347.11	261,348.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		268,408.17	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		307,981.88	365,369.28
其他非流动资产		4,212,068.97	3,831,419.48
非流动资产合计		154,634,806.13	67,166,237.12
资产总计		232,036,483.73	168,133,978.06

流动负债：			
短期借款		18,010,536.13	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		20,186,993.66	24,244,456.46
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,718,633.52	1,507,794.97
应交税费		10,485,288.67	3,459,239.78
其他应付款		87,666,850.67	33,090,513.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			29,350,435.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,226,501.32	262,327.65
其他流动负债			4,819,585.82
流动负债合计		141,294,803.97	106,736,312.01
非流动负债：			
长期借款			3,001,970.83
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		6,554.78	42,311.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,554.78	3,044,282.36
负债合计		141,301,358.75	109,780,594.37
所有者权益（或股东权益）：			
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		754,988.67	3,371,559.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,546,382.82	5,221,093.60
一般风险准备			

未分配利润		33,658,133.49	29,760,730.47
所有者权益（或股东权益）合计		90,735,124.98	58,353,383.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		232,036,483.73	168,133,978.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		311,586,273.04	267,517,724.80
其中：营业收入	五（三十一）	311,586,273.04	267,517,724.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,832,798.64	223,717,172.92
其中：营业成本	五（三十一）	224,437,257.69	194,825,175.01
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（三十二）	826,025.77	1,172,048.76
销售费用	五（三十三）	6,965,976.63	1,731,582.04
管理费用	五（三十四）	20,115,563.45	16,673,830.09
研发费用	五（三十五）	7,796,877.45	8,799,312.85
财务费用	五（三十六）	691,097.65	515,224.17
其中：利息费用		771,098.22	337,812.07
利息收入		255,919.27	56,914.80
加：其他收益	五（三十七）	1,327,180.64	3,743,832.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	72,528.89	142,980.20
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（三十九）		100,735.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-2,808,699.24	-1,417,281.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	529,887.66	-655,297.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,874,372.35	45,715,520.78
加：营业外收入	五（四十二）	1,387.11	10,609.86
减：营业外支出	五（四十三）	236.76	65,228.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,875,522.70	45,660,901.67
减：所得税费用	五（四十四）	7,319,655.36	7,052,055.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,555,867.34	38,608,846.54
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）		42,555,867.34	38,608,846.54
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）		1,268.53	85,085.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,554,598.81	38,523,760.56
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		42,555,867.34	38,608,846.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,554,598.81	38,523,760.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,268.53	85,085.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.82
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	0.82

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	2022 年
一、营业收入	十五（四）	120,538,237.74	103,205,815.83
减：营业成本	十五（四）	63,014,554.18	57,394,915.44
税金及附加		237,731.05	378,759.29
销售费用		3,239,197.40	885,933.33
管理费用		8,991,813.21	7,775,843.49
研发费用		4,489,416.66	7,878,672.73
财务费用		473,332.05	243,215.34
其中：利息费用		525,666.50	168,450.37
利息收入		192,124.78	10,141.21
加：其他收益		330,409.65	3,725,677.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	8,000,014.98	70,771.20
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）			1,304.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-400,053.91	-928,159.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		782,636.64	-524,724.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,805,200.55	30,993,345.58
加：营业外收入			57.23
减：营业外支出		131.48	7,976.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,805,069.07	30,985,426.43
减：所得税费用		5,552,176.83	3,510,487.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,252,892.24	27,474,938.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,252,892.24	27,474,938.90
（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		43,252,892.24	27,474,938.90
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	2022 年
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		204,317,293.12	295,250,151.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	8,071,266.19	8,457,248.52
经营活动现金流入小计		212,388,559.31	303,707,399.73
购买商品、接受劳务支付的现金		147,716,021.08	209,384,628.13
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		35,381,074.14	24,622,095.99
支付的各项税费		14,037,931.41	14,156,828.15

支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	24,670,839.14	19,563,176.99
经营活动现金流出小计		221,805,865.77	267,726,729.26
经营活动产生的现金流量净额	五（四十七）	-9,417,306.46	35,980,670.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（四十六）	20,256,084.59	12,798,076.64
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		20,256,084.59	12,798,076.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,714,191.11	3,014,681.75
投资支付的现金	五（四十六）		27,000,000.00
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		12,714,191.11	30,014,681.75
投资活动产生的现金流量净额		7,541,893.48	-17,216,605.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	9,999,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）		
筹资活动现金流入小计		25,300,000.00	32,999,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,331,219.43	286,108.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	565,582.00	591,007.60
筹资活动现金流出小计		38,896,801.43	10,877,115.94
筹资活动产生的现金流量净额		-13,596,801.43	22,121,884.06
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		-15,472,214.41	40,885,949.42
加：期初现金及现金等价物余额		47,138,804.42	6,252,855.00
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十七）	31,666,590.01	47,138,804.42

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	2022 年
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		58,761,312.95	86,226,422.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		102,597,014.97	17,190,568.55
经营活动现金流入小计		161,358,327.92	103,416,990.96
购买商品、接受劳务支付的现金		27,024,607.53	53,078,187.60
支付给职工以及为职工支付的现金		10,281,584.50	7,478,375.60
支付的各项税费		4,356,110.13	7,991,455.79
支付其他与经营活动有关的现金		27,811,749.95	16,105,589.25
经营活动现金流出小计		69,474,052.11	84,653,608.24
经营活动产生的现金流量净额		91,884,275.81	18,763,382.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,319.37	5,158,835.16
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		1,319.37	5,158,835.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,504.96
投资支付的现金		87,500,000.00	12,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,500,000.00	12,447,504.96
投资活动产生的现金流量净额		-87,498,680.63	-7,288,669.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,999,000.00
取得借款收到的现金		18,000,000.00	13,000,000.00
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		18,000,000.00	22,999,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,101,670.82	143,459.73
支付其他与筹资活动有关的现金		129,905.00	282,198.00
筹资活动现金流出小计		31,231,575.82	5,425,657.73
筹资活动产生的现金流量净额		-13,231,575.82	17,573,342.27
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		-8,845,980.64	29,048,055.19

加：期初现金及现金等价物余额		29,748,501.08	700,445.89
六、期末现金及现金等价物余额		20,902,520.44	29,748,501.08

(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	20,000,000.00				3,371,559.62				5,225,305.19		41,899,964.20	67,496.22	70,564,325.23
加：会计政策变更									-4,211.59		-59,707.75		-63,919.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,371,559.62				5,221,093.60		41,840,256.45	67,496.22	70,500,405.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,775,620.00				-2,371,060.10				4,325,289.22		3,199,109.59	55,757.68	31,984,716.39
（一）综合收益总额											42,554,598.81	1,268.53	42,555,867.34
（二）所有者投入和减少资本	606,000.00				9,374,359.90							54,489.15	10,034,849.05
1. 股东投入的普通股	606,000.00				9,128,849.05								9,734,849.05
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				245,510.85							54,489.15	300,000.00
(三) 利润分配								4,325,289.22	-24,931,289.22			-20,606,000.00
1. 提取盈余公积								4,325,289.22	-4,325,289.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,606,000.00			-20,606,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	26,169,620.00			-11,745,420.00					-14,424,200.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,745,420.00			-11,745,420.00								
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	14,424,200.00								-14,424,200.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	46,775,620.00			1,000,499.52				9,546,382.82	45,039,366.04	123,253.90		102,485,122.28

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	10,000,000.00				3,371,559.62				2,476,091.96		16,115,229.99	-17,589.76	31,945,291.81
加：会计政策变更									-2,492.25		-51,240.21		-53,732.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,371,559.62				2,473,599.71		16,063,989.78	-17,589.76	31,891,559.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								2,747,493.89		25,776,266.67	85,085.98	38,608,846.54
（一）综合收益总额											38,523,760.56	85,085.98	38,608,846.54
（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								2,747,493.89		-2,747,493.89			
1. 提取盈余公积								2,747,493.89		-2,747,493.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00									-10,000,000.00			
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	10,000,000.00									-10,000,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,371,559.62			5,221,093.60		41,840,256.45	67,496.22	70,500,405.89	

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

(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	20,000,000.00				3,371,559.62				5,225,305.19		29,798,634.75	58,395,499.56
加：会计政策变更									-4,211.59		-37,904.28	-42,115.87
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,371,559.62				5,221,093.60		29,760,730.47	58,353,383.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,775,620.00				-2,616,570.95				4,325,289.22		3,897,403.02	32,381,741.29
（一）综合收益总额											43,252,892.24	43,252,892.24
（二）所有者投入和减少资本	606,000.00				9,128,849.05							9,734,849.05
1．股东投入的普通股	606,000.00				9,128,849.05							9,734,849.05
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									4,325,289.22		-24,931,289.22	-20,606,000.00
1．提取盈余公积									4,325,289.22		-4,325,289.22	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,606,000.00	-20,606,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	26,169,620.00				-11,745,420.00						-14,424,200.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,745,420.00				-11,745,420.00							
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	14,424,200.00										-14,424,200.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	46,775,620.00				754,988.67				9,546,382.82		33,658,133.49	90,735,124.98

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,371,559.62				2,476,091.96		15,055,715.69	30,903,367.27
加：会计政策变更									-2,492.25		-22,430.23	-24,922.48
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,371,559.62				2,473,599.71		15,033,285.46	30,878,444.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00								2,747,493.89		14,727,445.01	27,474,938.90
（一）综合收益总额											27,474,938.90	27,474,938.90
（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									2,747,493.89		-2,747,493.89	
1．提取盈余公积									2,747,493.89		-2,747,493.89	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00										-10,000,000.00	
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	10,000,000.00										-10,000,000.00	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,371,559.62				5,221,093.60		29,760,730.47	58,353,383.69

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2009年7月由北京市顺义区市场监督管理局登记批准，由戴恩平发起设立的有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：911103026923313018；

2018年12月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌；

所属行业为：水利、环境和公共设施管理业；

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数4,677.562万股，注册资本为4,677.562万元；

注册地：北京市顺义区仁和镇林河南大街9号院9号楼2层230室，总部地址：北京市北京经济技术开发区荣华南路19号1号楼701-06室；

本公司实际从事的主要经营活动为：废气治理系统的研发及设备安装；

本公司的实际控制人为戴恩平。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，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的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款	账龄组合	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，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	账龄组合	参考历史资产减值损失经验,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资产减值率,计算预期信用损失

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

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。

(十) 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、（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

有者权益变动全部结转。

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和
相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时，由基建部门及施工单位填写《资产验收申请单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
机器设备	设备使用部门与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，填写《资产验收申请单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50.00	直线法	0.00	预计受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

披露要求：应结合公司自身业务模式和研发项目特点披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，对上述标准进行补充和修改。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。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，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司业务范围主要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。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

(二十二) 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：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。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

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。但是，对本公司作为承租人的租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

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的，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。

（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。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）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、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

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

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	单一主体资产占本公司合并报表资产的 5.00%以上
重要投资活动有关的现金流	现金流占本公司合并报表资产的 5.00%以上
重要的在建工程项目	单项在建工程项目金额超过合并报表资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定,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单项交易),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,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得

税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税负债	53,732.46	24,922.48
盈余公积	-2,492.25	-2,492.25
未分配利润	-51,240.21	-22,430.23

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税负债	24,611.69	63,919.34	6,554.78	42,115.87
盈余公积	-655.48	-4,211.59	-655.48	-4,211.59
未分配利润	-23,956.21	-59,707.75	-5,899.3	-37,904.28
所得税费用	-39,307.65	10,186.88	-35,561.09	17,193.39

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
格林斯达(北京)环保工程有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
安徽格林斯达环保设备有限公司	20%
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	20%
格林斯达（安徽）供应链管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

- 1、 本公司于2021年12月17日核发《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%。
- 2、 《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。安徽格林斯达环保设备有限公司、安徽格林斯达制程排气系统有限公司为小型微利企业,2023年企业所得税适用上述规定。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		452.42
银行存款	31,666,590.01	44,877,325.98
其他货币资金	3,530,706.64	3,469,926.87
存放财务公司款项		
合计	35,197,296.65	48,347,705.27
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		20,100,735.65
其中：债务工具投资		
理财产品		20,100,735.65
合计		20,100,735.65

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,670.00	79,200.00
商业承兑汇票		6,184,866.77
合计	32,670.00	6,264,066.77

2、应收票据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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	33,000.00	100.00	330.00	1.00	32,670.00
其中：					
账龄组合	33,000.00	100.00	330.00	1.00	32,670.00
合计	33,000.00	100.00	330.00		32,670.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,327,340.17	100	63273.4	1	6,264,066.77
其中：					
账龄组合	6,327,340.17	100	63273.4	1	6,264,066.77
合计	6,327,340.17	100	63273.4		6,264,066.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,000.00	330.00	1.00
合计	33,000.00	330.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	63,273.40	330.00		63,273.40		330
合计	63,273.40	330.00		63,273.40		330

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		33,000.00
合计		33,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,457,640.56	61,194,340.91
1 至 2 年	27,157,944.87	11,142,393.19
2 至 3 年	2,473,545.48	
3 至 4 年	26,101.03	
小计	138,115,231.94	72,336,734.10
减：坏账准备	4,555,485.07	1,726,182.73
合计	133,559,746.87	70,610,551.37

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

2、 应收账款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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	138,115,231.94	100.00	4,555,485.07	3.30	133,559,746.87
其中：					
账龄组合	138,115,231.94	100.00	4,555,485.07	3.30	133,559,746.87
合计	138,115,231.94	100.00	4,555,485.07		133,559,746.87

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	72,336,734.10	100	1,726,182.73	2.39	70,610,551.37
其中：					
账龄组合	72,336,734.10	100	1,726,182.73	2.39	70,610,551.37
合计	72,336,734.10	100	1,726,182.73		70,610,551.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,457,640.56	1,084,576.41	1.00
1 至 2 年	27,157,944.87	2,715,794.50	10.00
2-3 年	2,473,545.48	742,063.64	30.00
3-4 年	26,101.03	13,050.52	50.00
合计	138,115,231.94	4,555,485.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,726,182.73	3,201,478.02		372,175.68		4,555,485.07

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,726,182.73	3,201,478.02		372,175.68		4,555,485.07

4、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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 a	15,302,596.04	136,554.66	15,439,150.70	10.5	247,571.86
客户 b	14,802,894.12		14,802,894.12	10.07	148,028.94
客户 c	12,193,389.97	2,194,941.17	14,388,331.14	9.79	696,893.57
客户 d	11,516,360.22	3,560,604.77	15,076,964.99	10.26	1,471,485.51
客户 e	10,237,500.00		10,237,500.00	6.96	102,375.00
合计	64,052,740.35	5,892,100.60	69,944,840.95	47.58	2,666,354.88

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	650,000.05	7,067,775.95
合计	650,000.05	7,067,775.95

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,067,775.95	21,256,910.81	27,674,686.26		650,000.05	
合计	7,067,775.95	21,256,910.81	27,674,686.26		650,000.05	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	17,231,962.21	
合计	17,231,962.21	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,672,283.56	99.88	3,051,593.81	99.54
1 至 2 年	2,000.00	0.12	14,034.90	0.46
合计	1,674,283.56	100.00	3,065,628.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 a	240,300.00	14.35
供应商 b	134,271.72	8.02
供应商 c	132,990.00	7.94
供应商 d	116,999.99	6.99
供应商 e	98,000.00	5.85
合计	722,561.71	43.15

(七) 其他应收款

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,237,709.26	1,861,807.38
1 年以内小计	2,237,709.26	1,861,807.38
1 至 2 年	140,757.22	98,282.11
2 至 3 年	68,880.00	32,754.14
3 至 4 年	31,264.14	33,179.80
4 至 5 年	30,429.80	550.00
5 年以上	93,051.00	92,501.00
小计	2,602,091.42	2,119,074.43
减：坏账准备	190,143.72	147,803.42
合计	2,411,947.70	1,971,271.01

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,602,091.42	100.00	190,143.72	7.31	2,411,947.70
其中：					
账龄组合	2,602,091.42	100.00	190,143.72	7.31	2,411,947.70
合计	2,602,091.42	100.00	190,143.72		2,411,947.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,119,074.43	100	147,803.42	6.97	1,971,271.01
其中：					
账龄组合	2,119,074.43	100	147,803.42	6.97	1,971,271.01
合计	2,119,074.43	100	147,803.42		1,971,271.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,237,709.26	22,377.09	1.00
1 至 2 年	140,757.22	14,075.72	10.00
2 至 3 年	68,880.00	20,664.00	30.00
3 至 4 年	31,264.14	15,632.07	50.00
4 至 5 年	30,429.80	24,343.84	80.00
5 年以上	93,051.00	93,051.00	100.00
合计	2,602,091.42	190,143.72	

(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)	
上年年末余额	18,618.07	9,828.21	119,357.14	147,803.42
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	3,759.02	4,247.51	34,333.77	42,340.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,377.09	14,075.72	153,690.91	190,143.72

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

账面余额	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	1,861,807.38	98,282.11	158,984.94	2,119,074.43
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				
本期新增	375,901.88	42,475.11	64,640.00	483,016.99
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,237,709.26	140,757.22	223,624.94	2,602,091.42

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	147,803.42	42,340.30				190,143.72
合计	147,803.42	42,340.30				190,143.72

(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
押金及保证金	2,259,668.40	1,547,379.00
备用金	276,024.81	511,363.94
代扣代缴款项	66,398.21	60,331.49
合计	2,602,091.42	2,119,074.43

(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
第一名	保证金	599,551.00	1 年以内	23.04	5,995.51
第二名	保证金	500,000.00	1 年以内	19.22	5,000.00
第三名	保证金	300,000.00	1 年以内	11.53	3,000.00
第四名	保证金	200,000.00	1 年以内	7.69	2,000.00
第五名	备用金	200,000.00	1 年以内	7.69	2,000.00
合计		1,799,551.00		69.17	17,995.51

(八) 存货

1、 存货分类

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,137,652.88		5,137,652.88
在产品	1,983,075.48		1,983,075.48
库存商品	1,357,952.21	137,901.73	1,220,050.48
合同履约成本	45,151,915.02		45,151,915.02
合计	53,630,595.59	137,901.73	53,492,693.86

类别	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
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

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品		137,901.73				137,901.73
合计		137,901.73				137,901.73

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,890,043.38	821,866.64	8,068,176.74	5,438,271.82	1,510,212.24	3,928,059.58
合计	8,890,043.38	821,866.64	8,068,176.74	5,438,271.82	1,510,212.24	3,928,059.58

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计 提减值准备	8,890,043.38	100.00	821,866.64	9.24	8,068,176.74
其中：					
账龄组合	8,890,043.38	100.00	821,866.64	9.24	8,068,176.74
合计	8,890,043.38	100.00	821,866.64		8,068,176.74

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	5,438,271.82	100	1,510,212.24	27.77	3,928,059.58
其中：					
账龄组合	5,438,271.82	100	1,510,212.24		3,928,059.58
合计	5,438,271.82	100	1,510,212.24		3,928,059.58

按信用风险特征组合计提减值准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,122,160.15	11,221.61	1.00
1-2 年	7,607,836.67	760,783.67	10.00
2-3 年	169,283.52	50,785.06	30.00
合计	8,899,280.34	822,790.34	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	1,510,212.24	766,164.81		1,454,510.41	821,866.64
合计	1,510,212.24	766,164.81		1,454,510.41	821,866.64

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	95,224.24	26,274.66
待认证进项税额	3,860,366.47	761,700.54
待抵扣进项税额		45.33
预缴其他税金	0.79	0.79
合计	3,955,591.50	788,021.32

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	25,048,306.67	5,025,480.67
固定资产清理		
合计	25,048,306.67	5,025,480.67

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	177,188.32	4,851,041.29	564,013.28	333,249.39	5,925,492.28
(2) 本期增加金额	14,399,613.53	5,317,775.25	1,106,911.51	134,007.99	20,958,308.28
—购置		593,411.04	1,106,911.51	134,007.99	1,834,330.54
—在建工程转入	14,399,613.53	4,724,364.21			19,123,977.74
(3) 本期减少金额				14,130.98	14,130.98
—处置或报废				14,130.98	14,130.98
(4) 期末余额	14,576,801.85	10,168,816.54	1,670,924.79	453,126.40	26,869,669.58
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	154,301.48	510,027.39	113,114.31	122,568.43	900,011.61
(2) 本期增加金额	71,025.89	591,097.00	162,932.03	109,720.81	934,775.73
—计提	71,025.89	591,097.00	162,932.03	109,720.81	934,775.73
(3) 本期减少金额				13,424.43	13,424.43
—处置或报废				13,424.43	13,424.43
(4) 期末余额	225,327.37	1,101,124.39	276,046.34	218,864.81	1,821,362.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账	14,351,474.48	9,067,692.15	1,394,878.45	234,261.59	25,048,306.67

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
面价值					
(2)上年年末账面价值	22,886.84	4,341,013.90	450,898.97	210,680.96	5,025,480.67

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,179,198.59		2,179,198.59			
合计	2,179,198.59		2,179,198.59			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区污水管网	790,427.26		790,427.26			
3#厂房	1,209,164.27		1,209,164.27			
围墙	48,373.28		48,373.28			
厂区道路	131,233.78		131,233.78			
合计	2,179,198.59		2,179,198.59			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
招待楼			2,064,196.71	2,064,196.71		
2#涂装车间			5,571,606.71	5,571,606.71		
1#钣金车间			6,533,237.64	6,533,237.64		
生厂设备			4,724,364.21	4,724,364.21		
合计			18,893,405.27	18,893,405.27		

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
招待楼		100.00%				自筹
2#涂装车间		100.00%				自筹
1#钣金车间		100.00%				自筹
生厂设备		100.00%				自筹
合计						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,487,620.79	1,487,620.79
（2）本期增加金额	718,236.14	718,236.14
— 新增租赁	718,236.14	718,236.14
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额	2,205,856.93	2,205,856.93
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	619,865.91	619,865.91
（2）本期增加金额	829,154.45	829,154.45
— 计提	829,154.45	829,154.45
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额	1,449,020.36	1,449,020.36
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	756,836.57	756,836.57
（2）上年年末账面价值	867,754.88	867,754.88

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	3,894,237.48	3,894,237.48
— 购置	3,894,237.48	3,894,237.48
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	3,894,237.48	3,894,237.48
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额	66,977.06	66,977.06
— 计提	66,977.06	66,977.06
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	66,977.06	66,977.06
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 处置		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	土地使用权	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,827,260.42	3,827,260.42
(2) 上年年末账面价值		

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,878,463.43	1,234,490.79	3,599,651.70	656,235.48
内部交易未实现利润	2,976,620.40	446,493.06	719,355.33	107,903.30
可抵扣亏损	913,384.47	45,669.22	1,093,790.60	32,308.31
租赁负债	640,910.41	137,756.64	499,768.53	98,709.37
合计	10,409,378.71	1,864,409.71	5,912,566.16	895,156.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			100,735.65	25,053.48
使用权资产	756,836.57	162,368.33	867,754.88	162,628.71
合计	756,836.57	162,368.33	968,490.53	187,682.19

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	137,756.64	1,726,653.07	98,709.37	796,447.09
递延所得税负债	137,756.64	24,611.69	98,709.37	88,972.82

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,366,907.52	172,736.27	12,194,171.25	8,646,675.55	152,180.06	8,494,495.49
保函保证金	602,052.24		602,052.24			
合计	12,968,959.76	172,736.27	12,796,223.49	8,646,675.55	152,180.06	8,494,495.49

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,530,706.64	3,530,706.64	保函保证金	未到期保证金
应收票据	33,000.00	32,670.00	已背书未到期未终止确认的应收票据	已背书未到期未终止确认的应收票据
合计	3,563,706.64	3,563,376.64		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,208,900.85	1,208,900.85	保函保证金	未到期保证金
应收票据	4,462,585.57	4,417,959.71	已背书未到期未终止确认的应收票据	已背书未到期未终止确认的应收票据
合计	5,671,486.42	5,626,860.56		

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	25,015,494.46	17,007,062.50
合计	25,015,494.46	17,007,062.50

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	68,777,722.99	64,079,828.19
应付劳务款	19,859,880.71	13,085,267.64
应付服务款		291,262.14
应付费用	1,817,335.43	802,289.73
应付设备款	1,355,465.38	134,652.20
应付工程款	2,060,262.74	
应付土地厂房购买款	9,174,311.94	
合计	103,044,979.19	78,393,299.90

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	357,062.63	尚未结算
第二名	383,360.50	尚未结算
第三名	422,533.57	尚未结算
第四名	1,353,370.29	尚未结算
第五名	222,173.36	尚未结算
合计	2,738,500.35	

(二十) 合同负债

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
项目款	22,332,777.76	77,282,768.44
合计	22,332,777.76	77,282,768.44

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,878,467.08	32,412,178.41	31,739,931.74	4,550,713.75
离职后福利-设定提存计划	222,442.19	3,620,353.16	3,584,218.22	258,577.13
辞退福利		77,400.00	77,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,100,909.27	36,109,931.57	35,401,549.96	4,809,290.88

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,738,346.05	28,907,365.38	28,257,998.92	4,387,712.51
(2) 职工福利费		191,143.21	191,143.21	
(3) 社会保险费	139,871.03	2,167,179.61	2,144,249.40	162,801.24
其中：医疗保险费	119,631.31	1,928,665.32	1,909,012.07	139,284.56
工伤保险费	6,800.08	116,900.13	115,643.61	8,056.60
生育保险费	13,439.64	121,614.16	119,593.72	15,460.08
(4) 住房公积金	250.00	1,014,717.00	1,014,767.00	200.00
(5) 工会经费和职工教育经费		2,610.00	2,610.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		129,163.21	129,163.21	
合计	3,878,467.08	32,412,178.41	31,739,931.74	4,550,713.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	215,701.44	3,513,515.07	3,478,494.59	250,721.92
失业保险费	6,740.75	106,838.09	105,723.63	7,855.21
合计	222,442.19	3,620,353.16	3,584,218.22	258,577.13

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,497,954.44	1,527,621.37
企业所得税	8,033,673.62	7,104,291.02
个人所得税	20,686.43	20,686.43
城市维护建设税	48,876.99	101,881.06
教育费附加	48,876.98	73,892.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	116,233.67	62,392.31
水利基金	11,345.15	1,460.43
合计	20,777,647.28	8,892,224.79

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
待付报销款	106,312.45	233,498.36
代扣代缴款项	20,623.00	22,723.00
定增款项		9,999,000.00
其他	600.00	33,089.00
暂收款	81,933.45	
合计	209,468.90	10,288,310.36

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,003,583.34	
一年内到期的租赁负债	404,746.02	499,768.53
合计	6,408,329.36	499,768.53

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		3,144,054.59
已背书未终止确认的应收票据	33,000.00	4,462,585.57
合计	33,000.00	7,606,640.16

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		6,003,941.66
合计		6,003,941.66

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
尚未支付的租赁付款额	561,605.53	521,942.84
未确认融资费用	-14,187.50	-22,174.31
减：一年内到期的非流动负债	311,253.64	499,768.53
合计	236,164.39	

(二十八) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00	606,000.00	14,424,200.00	11,745,420.00		26,775,620.00	46,775,620.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,371,559.62	9,374,359.90	11,745,420.00	1,000,499.52
合计	3,371,559.62	9,374,359.90	11,745,420.00	1,000,499.52

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,221,093.60	4,325,289.22		9,546,382.82
合计	5,221,093.60	4,325,289.22		9,546,382.82

本公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	41,840,256.45	16,063,989.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	41,840,256.45	16,063,989.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,554,598.81	38,523,760.56
减：提取法定盈余公积	4,325,289.22	2,747,493.89
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	10,000,000.00
期末未分配利润	45,039,366.04	41,840,256.45

(三十二) 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	311,283,243.46	224,437,257.69	267,371,047.35	194,825,175.01
其他业务	303,029.58		146,677.45	
合计	311,586,273.04	224,437,257.69	267,517,724.80	194,825,175.01

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	311,283,243.46	267,371,047.35
合计	311,283,243.46	267,371,047.35

2、 营业收入、营业成本的分解信息

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

合同产生收入的说明：		
类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
废气治理系统	285,296,838.56	209,001,741.07
运维服务	20,641,290.17	10,514,992.04
废气治理产品	5,345,114.73	4,920,524.58
合计	311,283,243.46	224,437,257.69
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	311,283,243.46	224,437,257.69
合计	311,283,243.46	224,437,257.69
业务类型：		

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	307,435.42	525,104.82
教育费附加	151,172.98	259,954.38
地方教育费附加	100,781.96	173,302.95
印花税	220,945.63	199,955.96
车船税	2,400.00	800.00
水利基金	43,289.78	12,930.65
合计	826,025.77	1,172,048.76

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,237,882.38	796,367.08
广告宣传费	1,047,807.27	164,819.43
业务招待费	289,004.23	307,650.98
差旅交通费	566,413.62	185,544.80
办公费	148,196.74	36,657.40
售后服务费	1,335,612.45	165,063.26
咨询服务费	189,098.17	
折旧及摊销	30,086.20	
租赁费	66,638.06	
其他	55,237.51	75,479.09
合计	6,965,976.63	1,731,582.04

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,729,466.39	10,553,227.95
中介机构费用	593,923.24	1,078,428.46
咨询服务费	1,564,367.32	1,115,221.43
办公费	1,399,408.03	1,181,288.77
房租物业费	450,483.64	305,231.12
业务招待费	778,851.23	530,706.54
差旅费	575,987.29	215,411.14
公务车费用	209,096.92	151,023.63
固定资产折旧	276,097.51	167,081.31
使用权资产折旧	664,306.34	355,250.26
认证费	921,300.89	243,716.71
担保费	354,585.15	381,280.30
招投标费	189,605.32	
其他	408,084.18	395,962.47
合计	20,115,563.45	16,673,830.09

(三十六) 研发费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
技术服务费	77,579.03	2,956,152.04
职工薪酬	6,732,557.88	2,323,778.88
直接材料	644,425.78	3,182,547.09
差旅费	64,971.33	43,969.71
折旧及摊销	76,970.19	766.2
专利申请费	125,942.14	
其他	74,431.10	292,098.93
合计	7,796,877.45	8,799,312.85

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	771,098.22	337,812.07
其中：租赁负债利息费用	38,638.48	40,891.24
减：利息收入	255,919.27	56,914.80
其他	175,918.70	234,326.90
合计	691,097.65	515,224.17

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,317,013.49	3,743,824.10
代扣个人所得税手续费	10,167.15	8.07
合计	1,327,180.64	3,743,832.17

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
票据贴息	-82,820.05	
理财投资收益	155,348.94	142,980.20
合计	72,528.89	142,980.20

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		100,735.65
合计		100,735.65

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	62,943.40	-63,273.40

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,829,302.34	-1,306,804.86
其他应收款坏账损失	-42,340.30	-47,203.54
合计	-2,808,699.24	-1,417,281.80

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-667,789.39	655,297.32
存货跌价损失	137,901.73	
合计	-529,887.66	655,297.32

(四十三) 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
其他	1,387.11	10,609.86	1,387.11
合计	1,387.11	10,609.86	1,387.11

(四十四) 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		7,976.38	
无法收回的应收款项		7,200.00	
滞纳金	236.76	52.35	236.76
其他		0.24	
合计	236.76	65,228.97	236.76

(四十五) 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	8,314,222.47	7,529,463.89
递延所得税费用	-994,567.11	-477,408.76
合计	7,319,655.36	7,052,055.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	49,875,522.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额
按法定税率计算的所得税费用	7,481,328.41
子公司适用不同税率的影响	1,080,848.94
调整以前期间所得税的影响	24,685.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,618.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-26,804.14
研发费加计扣除的影响	-1,370,021.44
所得税费用	7,319,655.36

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,554,598.81	38,523,760.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	46,775,620.00	46,775,620.00
基本每股收益	0.91	0.82
其中：持续经营基本每股收益	0.91	0.82
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,554,598.81	38,523,760.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,775,620.00	46,775,620.00
稀释每股收益	0.91	0.82
其中：持续经营稀释每股收益	0.91	0.82
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
利息收入	255,919.27	56,914.80
保证金	4,799,631.98	4,207,108.18
政府补助	1,317,013.49	3,743,832.17
备用金及其他	1,698,701.45	449,393.37
合计	8,071,266.19	8,457,248.52

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(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	14,526,464.38	14,684,523.88
保证金	8,937,348.75	3,207,488.34
备用金	1,017,544.31	1,589,506.42
财务费用付现	169,448.05	78,658.35
其他	20,033.65	3,000.00
合计	24,670,839.14	19,563,176.99

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品	收回投资收到的现金	20,256,084.59	12,798,076.64

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
理财产品	投资支付的现金		27,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债的金额	515,582.00	198,750.00
融资担保费	50,000.00	392,257.60
合计	565,582.00	591,007.60

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,007,062.50	25,000,000.00	603,463.90	17,595,031.94		25,015,494.46
长期借款	6,003,941.66		126,491.68	126,850.00	6,003,583.34	
租赁负债			539,919.80	123,719.05	180,036.37	236,164.39
一年内	499,768.53		6,300,423.78	391,862.96		6,408,329.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
到期的非流动负债						

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,555,867.34	38,608,846.54
加：信用减值损失	2,808,699.24	1,417,281.80
资产减值准备	-529,887.66	655,297.32
固定资产折旧	934,775.73	659,111.18
油气资产折耗		
使用权资产折旧	829,154.45	394,455.02
无形资产摊销	66,977.06	
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“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		7,976.38
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-100,735.65
财务费用（收益以“一”号填列）	903,276.04	571,939.08
投资损失（收益以“一”号填列）	-72,528.89	-142,980.20
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-930,205.98	-489,384.66
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-64,361.13	11,975.90
存货的减少（增加以“一”号填列）	49,705,714.97	-62,316,657.72
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-521,580,540.06	-62,216,833.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-534,667,335.57	118,920,379.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,417,306.46	35,980,670.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,666,590.01	47,138,804.42
减：现金的期初余额	47,138,804.42	6,252,855.00
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	-15,472,214.41	40,885,949.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,666,590.01	47,138,804.42
其中：库存现金		452.42
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	31,666,590.01	44,877,325.98
可随时用于支付的其他货币资金		2,261,026.02
可用于支付的存放中央银行款项		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、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	31,666,590.01	47,138,804.42
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	3,530,706.64	1,208,900.85	保函保证金
合计	3,530,706.64	1,208,900.85	

3、 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	金额
应收票据背书支付材料款	6 979 962 21
合计	6 979 962 21

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,638.48	40,891.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	424,083.92	305,231.12
与租赁相关的总现金流出	939,665.92	494,670.88

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,732,557.88	2,323,778.88
耗用材料	644,425.78	3,182,547.09
折旧摊销	76,970.19	766.20
技术服务费	77,579.03	2,956,152.04
其他费用	265,344.57	336,068.64
合计	7,796,877.45	8,799,312.85
其中：费用化研发支出	7,796,877.45	8,799,312.85
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无。

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业公司的构成

子公司名称	注册资本	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	10,000.00 万人民币	北京市北京经济技术开发区荣华南路19号楼1号701-02室	北京市北京经济技术开发区荣华南路19号楼1号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、电子产品等	100.00		设立
安徽格林斯达环保设备有限公司	2,000.00 万人民币	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；五金产品制造等	100.00		设立
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	1,030.00 万人民币	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	半导体器件专用设备制造及销售；电子专用设备制造及销售；环境保护专用设备制造；涂装设备制造等	97.0874		设立
格林斯达（安徽）供应链管理有限公司	2,000.00 万人民币	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

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	2.9126%	328.46		123,253.89

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	26,854,794.85	28,387,336.07	55,242,130.92	45,860,383.00		45,860,383.00

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	7,095,154.03	2,963,251.51	10,058,405.54	6,261,982.53		6,261,982.53

子公司名称	本期金额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	23,151,138.07	135,324.91	135,324.91		6,677,460.33

子公司名称	上期金额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
安徽格林斯达制程排气系统有限公司	3,569,101.43	-1,053,576.99	-1,053,576.99		-4,015,840.23

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

- (1) 本公司的子公司安徽格林斯达制程排气系统有限公司本期引入小股东，小股东出资 300,000.00 元，本公司持股比例由 100.00%减少至 97.0874%；小股东持股 2.9126%。
- (2) 本公司的子公司安徽格林斯达环保设备有限公司本期小股东退出，本公司持股比例由 92.50%增加至 100.00%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	安徽格林斯达制程排气系统有限公司	安徽格林斯达环保设备有限公司
购买成本/处置对价	300,000.00	
—现金	300,000.00	
购买成本/处置对价合计	300,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	122,925.43	68,436.28
差额	177,074.57	68,436.28

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

	安徽格林斯达制程排气系统有限公司	安徽格林斯达环保设备有限公司
其中：调整资本公积	177,074.57	68,436.28
调整盈余公积		
调整未分配利润		

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,317,013.49	1,317,013.49	3,743,824.10
合计	1,317,013.49	1,317,013.49	3,743,824.10

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	25,015,494.46				25,015,494.46	25,015,494.46
应付账款	103,044,979.19.31				103,044,979.19.31	103,044,979.19.31
其他应付款	209,468.90				209,468.90	209,468.90
一年内到期的非流动负债	6,408,329.36				6,408,329.36	6,408,329.36
长期借款						
租赁负债		236,164.39			236,164.39	236,164.39
合计	134,678,271.91	236,164.39			134,678,271.91	134,678,271.91

项目	上年年末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款	17,007,062.50				17,007,062.50	17,007,062.50
应付账款	78,393,299.90				78,393,299.90	78,393,299.90
其他应付款	10,288,310.36				10,288,310.36	10,288,310.36
一年内到期的非流动负债	499,768.53				499,768.53	499,768.53
长期借款		6,003,941.66			6,003,941.66	6,003,941.66
租赁负债						
合计	106,188,441.29	6,003,941.66			112,192,382.95	112,192,382.95

3、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，包括利率风险、其他价格风险。

(1) 利率风险

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

(2) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	33,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书、票据贴现	应收款项融资	23,947,238.16	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		23,980,238.16		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、票据贴现	23,980,238.16	82,820.05
合计		23,980,238.16	82,820.05

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	带追索背书	33,000.00	33,000.00
合计			33,000.00	33,000.00

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			650,000.00	650,000.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			650,000.00	650,000.00
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是本公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或

类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

十二、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

戴恩平	2023 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	表决权比例(%)
戴恩平	94.88	94.88
沈娇	1.27	1.27
与合计	96.15	96.15

其配偶沈娇签署《一致行动协议》，公司实际控制人为戴恩平、沈娇，控股股东为戴恩平。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）	股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
沈娇	采购商品				95,000.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）	经营租赁	126,834.00		126,834.00		

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京芸聚咨询管理中心（有限合伙）	经营租赁	99,689.00		90,000.00		

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴恩平、沈娇	3,000,000.00	2022/8/24	2024/8/22	否
戴恩平、沈娇	3,000,000.00	2022/8/24	2024/8/23	否
戴恩平、沈娇	7,000,000.00	2023/3/30	2024/3/28	否
戴恩平	5,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否
戴恩平、沈娇	6,000,000.00	2023/12/28	2024/12/28	否
戴恩平、沈娇	7,000,000.00	2023/11/24	2024/11/24	否
戴恩平、沈娇	592,368.85	2023/11/20	2024/3/31	否
戴恩平、沈娇	319,543.07	2023/11/20	2024/10/7	否

关联担保情况说明：

本公司于 2022 年 8 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，共计 300.00 万元，由北京首创融资担保有限公司对贷款进行保证担保；由子公司格林斯达（北京）环保工程有限公司提供反担保；由戴恩平、沈娇提供连带责任担保。

格林斯达（北京）环保工程有限公司于 2022 年 8 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，共计 300.00 万元，由北京首创融资担保有限公司对贷款进行保证担保；由公司提供反担保；由戴恩平、沈娇

提供连带责任担保。

格林斯达（北京）环保工程有限公司于 2023 年 3 月 20 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，共计 700.00 万元，由北京首创融资担保有限公司对贷款进行保证担保；由戴恩平、沈娇提供连带责任反担保。

本公司于 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，共计 1,000.00 万元，由北京亦庄国际融资担保有限公司对贷款进行保证担保；由格林斯达（北京）环保工程有限公司提供反担保；由戴恩平、沈娇提供连带责任担保。该笔担保已履行完毕。

本公司于 2023 年 12 月 28 日向中国银行股份有限公司北京自贸试验区高端产业片区支行申请流动资金贷款，共计 600.00 万元，由戴恩平、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，共计 500.00 万元，由戴恩平提供连带责任担保。

格林斯达（北京）环保工程有限公司于 2023 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，共计 700.00 万元，由戴恩平、沈娇提供连带责任担保。

本公司 2023 年 11 月 17 日与杭州银行股份有限公司北京房山支行签署了《开立保函合同》，其中合同编号《156C612202300010》开具的保函金额为 696,904.53 元，保证金为 104,535.68 元，剩余保函金额 592,368.85 元由戴恩平、沈娇提供连带责任担保。合同编号《156C612202300011》开具的保函金额为 375,933.02 元，保证金为 56,389.95 元，剩余保函金额 319,543.07 元由戴恩平、沈娇提供连带责任担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,465,668.47	4,156,792.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	北京芸聚咨询管理中心 (有限合伙)		9,689.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

无。

3、 其他

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无。

3、 其他

无。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

无。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,785,663.61	15,861,899.42
1 至 2 年	6,107,654.95	9,367,251.02
2 至 3 年	2,373,545.48	
3 至 4 年	26,101.03	
小计	29,292,965.07	25,229,150.44
减：坏账准备	1,543,736.30	1,095,344.09
合计	27,749,228.77	24,133,806.35

2、 应收账款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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,292,965.07	100.00	1,543,736.30	5.27	27,749,228.77
其中：					
账龄组合	29,292,965.07	100.00	1,543,736.30	5.27	27,749,228.77
合计	29,292,965.07	100.00	1,543,736.30		27,749,228.77

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,229,150.44	100	1,095,344.09	4.34	24,133,806.35
其中：					
账龄组合	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		24,133,806.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,785,663.61	207,856.64	1.00
1 至 2 年	6,107,654.95	610,765.50	10.00
2 至 3 年	2,373,545.48	712,063.64	30.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	26,101.03	13,050.52	50.00
合计	29,292,965.07	1,543,736.30	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,095,344.09	673,053.67		224,661.46		1,543,736.30
坏账准备						
合计	1,095,344.09	673,053.67		224,661.46		1,543,736.30

4、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	3,096,498.21	1,489,942.87	4,586,441.08	14.17	363,066.12
客户 2	5,334,086.28		5,334,086.28	16.48	110,273.61
客户 3	8,041,199.62	46,753.52	8,087,953.14	24.98	319,544.88
客户 4	4,425,194.39	359,295.16	4,784,489.55	14.78	188,710.20
客户 5	2,022,474.07	763,615.04	2,786,089.11	8.61	683,103.72
合计	22,919,452.57	2,659,606.59	25,579,059.16	79.02	1,664,698.53

(二) 其他应收款

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,967,335.75	6,356,298.25
1 至 2 年	1,047,541.00	12,695.90
2 至 3 年	1,800.00	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	21,113,730.75	6,466,048.15
减：坏账准备	100,005.30	95,870.20
合计	21,013,725.45	6,370,177.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	期末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,113,730.75	100.00	100,005.30	0.47	21,013,725.45
其中：					
账龄组合	349,264.91	1.65	100,005.30	28.63	249,259.61
关联方组合	20,764,465.84	98.35			20,764,465.84
合计	21,113,730.75	100.00	100,005.30		21,013,725.45

类别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,466,048.15	100	95,870.20	1.48	6,370,177.95
其中：					
账龄组合	139,621.06	2.16	95,870.20	68.66	43,750.86
关联方组合	6,326,427.09	97.84			6,326,427.09
合计	6,466,048.15	100	95,870.20		6,370,177.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	231,869.91	2,318.70	1.00
1 至 2 年	18,541.00	1,854.10	10.00
2 至 3 年	1,800.00	540.00	30.00
3 至 4 年	3,203.00	1,601.50	50.00
4 至 5 年	800.00	640.00	80.00
5 年以上	93,051.00	93,051.00	100.00
合计	349,264.91	100,005.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
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				

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,019.99	584.51	1,530.60	4,135.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,318.70	1,854.10	95,832.50	100,005.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	29,871.16	12,695.90	97,054.00	139,621.06
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				
本期新增	201,998.75	5,845.10	1,800.00	209,643.85
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	231,869.91	18,541.00	98,854.00	349,264.91

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	95,870.20	4,135.10				100,005.30
合计	95,870.20	4,135.10				100,005.30

（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
保证金及押金	340,395.00	133,545.00
备用金	5,830.91	5,438.06
代扣代缴款项	3,039.00	638.00
关联方款项	20,764,465.84	6,326,427.09
合计	21,113,730.75	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
非关联方单位 A	关联方款项	20,569,649.84	1 年以内、1-2 年	97.42	
非关联方单位 B	关联方款项	194,816.00	1 年以内	0.92	
非关联方单位 C 有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.95	2,000.00
非关联方单位 D	押金	90,105.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	0.43	51,009.10
非关联方单位 E	押金	45,900.00	5 年以上	0.22	45,900.00
合计		21,054,570.84		99.72	98,909.10

(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	149,665,000.00		149,665,000.00	62,165,000.00		62,165,000.00
合计	149,665,000.00		149,665,000.00	62,165,000.00		62,165,000.00

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
格林斯达（北京）环保工程有限公司	50,745,000.00		48,920,000.00				99,665,000.00	
安徽格林斯达环保设备有限公司	6,070,000.00		13,930,000.00				20,000,000.00	
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		19,500,000.00				20,000,000.00	
合计	62,165,000.00		87,500,000.00				149,665,000.00	

(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	80,763,912.78	60,952,418.08	71,682,677.52	48,756,413.89
其他业务	39,774,324.96	2,062,136.10	31,523,138.31	8,638,501.55
合计	120,538,237.74	63,014,554.18	103,205,815.83	57,394,915.44

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	120,538,237.74	103,205,815.83
合计	120,538,237.74	103,205,815.83

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
废气治理系统	80,763,912.78	60,952,418.08
其他	39,774,324.96	2,062,136.10
合计	120,538,237.74	63,014,554.18

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	120,538,237.74	63,014,554.18
合计	120,538,237.74	63,014,554.18

(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	14.98	70,771.20
合计	8,000,014.98	70,771.20

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,327,180.64	
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	155,348.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,150.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,483,679.93	
所得税影响额	222,551.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,261,127.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.47	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通	47.03	0.88	0.88

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
股股东的净利润			

(三) 其他
无。

格林斯达（北京）环保科技股份有限公司
二〇二四年四月二十四日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	25,053.48	88,972.82	23,264.46	76,996.92
盈余公积	5,225,305.19	5,221,093.60	2,476,091.96	2,473,599.71
未分配利润	41,899,964.20	41,840,256.45	16,115,229.99	16,063,989.78

(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

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

照该规定进行调整。
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税负债	53,732.46	24,922.48
盈余公积	-2,492.25	-2,492.25
未分配利润	-51,240.21	-22,430.23

受影响的报表项目	合并	母公司
	2022.12.31 /2022 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税负债	63,919.34	42,115.87
盈余公积	-4,211.59	-4,211.59
未分配利润	-59,707.75	-37,904.28

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，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	1,327,180.64
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	155,348.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,150.35
非经常性损益合计	1,483,679.93
减：所得税影响数	222,551.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,261,127.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用