

上海朗绿建筑科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]53347号

---

目 录

审计报告	1
2023年1-6月财务报表	4
2023年1-6月财务报表附注	16



上海朗绿建筑科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海朗绿建筑科技股份有限公司（以下简称“朗绿科技公司”）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础进行编制，公允反映了朗绿科技公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于朗绿科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 强调事项——特殊目的编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。后附的财务报告仅供上海同达创业投资股份有限公司接受赠予披露之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

朗绿科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则及财务报表附注二所述编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估朗绿科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗绿科技公司的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对朗绿科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致朗绿科技公司不能持续经营。

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

（6）就朗绿科技公司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。



审计报告（续）

天职业字[2023]53347号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位：上海朗绿建筑装饰科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	125,439,197.81	218,621,370.09	六、(一)
交易性金融资产	2,000,000.00		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	3,000,000.00	600,000.00	六、(三)
应收账款	207,036,104.64	162,185,058.35	六、(四)
应收款项融资			
预付款项	16,490,152.45	8,789,136.32	六、(五)
其他应收款	14,790,185.76	13,246,134.97	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00	六、(六)
存货	10,487,682.09	7,586,416.02	六、(七)
合同资产	100,227,000.69	69,367,371.60	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	91,512.74	2,093,419.12	六、(九)
流动资产合计	479,561,836.18	482,488,906.47	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	16,556.81	16,556.81	
长期股权投资	6,419,596.36	5,091,838.89	六、(十)
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	246,710.12	250,150.92	六、(十一)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,177,078.22	2,186,997.96	六、(十二)
无形资产	7,267,107.43	7,775,929.79	六、(十三)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	477,737.31	677,317.46	六、(十四)
递延所得税资产	10,584,833.17	8,752,424.56	六、(十五)
其他非流动资产	29,249,083.32	12,678,077.46	六、(十六)
非流动资产合计	58,438,702.74	37,429,293.85	
资产总计	538,000,538.92	519,918,200.32	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈高

会计机构负责人：

陈高





### 合并资产负债表（续）

编制单位：上海朗绿建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	12,300,000.00	12,300,000.00	六、(十七)
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	45,407,645.72	23,215,032.49	六、(十八)
应付账款	142,004,695.56	141,256,592.09	六、(十九)
预收款项			
合同负债	58,795,351.60	68,578,776.15	六、(二十)
应付职工薪酬	13,805,163.36	14,859,730.11	六、(二十一)
应交税费	19,659,662.13	22,985,391.33	六、(二十二)
其他应付款	4,349,097.20	9,112,854.52	六、(二十三)
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,725,266.33	4,418,833.02	六、(二十四)
其他流动负债	10,984,632.10	7,948,148.16	六、(二十五)
<b>流动负债合计</b>	<b>310,031,514.00</b>	<b>304,675,357.87</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,258,464.16	646,647.64	六、(二十六)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	236,904.35		六、(二十七)
递延收益			
递延所得税负债			六、(十五)
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,495,368.51</b>	<b>646,647.64</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>313,526,882.51</b>	<b>305,322,005.51</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	51,340,000.00	51,340,000.00	六、(二十八)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,746,199.59	13,605,549.96	六、(二十九)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,711,780.16	5,711,780.16	六、(三十)
未分配利润	151,702,325.55	143,858,189.43	六、(三十一)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>224,500,305.30</b>	<b>214,515,519.55</b>	
少数股东权益	-26,648.89	80,675.26	
<b>所有者权益合计</b>	<b>224,473,656.41</b>	<b>214,596,194.81</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>538,000,538.92</b>	<b>519,918,200.32</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Y me*

会计机构负责人：

陈亮



## 合并利润表

编制单位：上海朗绿建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	附注编号
一、营业总收入	275,900,955.45	445,968,042.60	
其中：营业收入	275,900,955.45	445,968,042.60	六、(三十二)
二、营业总成本	258,432,546.79	374,464,544.55	
其中：营业成本	201,055,769.62	272,519,843.88	六、(三十二)
税金及附加	617,927.81	1,721,909.10	六、(三十三)
销售费用	16,158,396.23	29,889,224.10	六、(三十四)
管理费用	28,763,076.21	44,848,930.36	六、(三十五)
研发费用	11,734,838.54	24,734,581.94	六、(三十六)
财务费用	42,538.38	750,055.17	六、(三十七)
其中：利息费用	263,847.87	1,069,896.88	
利息收入	-199,862.20	-387,389.18	
加：其他收益	769,647.75	2,942,832.90	六、(三十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	310,876.82	9,359,936.57	六、(三十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	347,757.47	8,495,826.83	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-201,170.19	-291,458.96	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,993,773.85	-9,588,213.10	六、(四十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,184,619.07	-2,702,098.40	六、(四十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,370,540.31	71,515,956.02	
加：营业外收入	162,764.35	106,521.42	六、(四十二)
减：营业外支出	975,053.66	105,040.72	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,558,251.00	71,517,436.72	
减：所得税费用	3,821,439.03	5,518,690.32	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,736,811.97	65,998,746.40	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,736,811.97	65,998,746.40	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	7,844,136.12	66,070,124.76	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-107,324.15	-71,378.36	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
(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			
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	7,736,811.97	65,998,746.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,844,136.12	66,070,124.76	
归属于少数股东的综合收益总额	-107,324.15	-71,378.36	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.15	1.29	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.15	1.29	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

陈亮





## 合并现金流量表

编制单位：上海绿色建筑科技股份有限公司

金额单位：元

目	2023年1-6月	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	145,492,824.68	351,897,572.76	
收到的税费返还		435,895.59	
收到其他与经营活动有关的现金	1,128,521.00	2,660,074.04	
经营活动现金流入小计	146,621,345.68	354,993,542.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	140,215,413.69	151,705,246.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	68,067,732.75	136,176,311.70	
支付的各项税费	13,278,826.31	24,024,376.00	
支付其他与经营活动有关的现金	25,169,237.82	32,334,179.00	
经营活动现金流出小计	246,731,210.57	344,240,112.82	
经营活动产生的现金流量净额	-100,109,864.89	10,753,429.57	六、（四十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	158,453,327.74	669,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	164,289.54	10,160,185.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,676.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	158,621,293.28	679,160,185.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	339,500.69	2,213,605.39	
投资支付的现金	161,433,327.74	669,000,000.00	
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	161,772,828.43	671,213,605.39	
投资活动产生的现金流量净额	-3,151,535.15	7,946,579.84	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,300,000.00	26,232,125.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,300,000.00	26,232,125.00	
偿还债务支付的现金	2,300,000.00	24,103,430.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,847.87	1,069,896.88	
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	2,314,788.99	1,474,333.84	
筹资活动现金流出小计	4,878,636.86	26,647,661.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,578,636.86	-415,536.59	
四、汇率变动对现金的影响	61,170.79	-178,287.87	
五、现金及现金等价物净增加额	-105,778,866.11	18,106,184.95	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	197,542,900.26	179,436,715.31	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	91,764,034.15	197,542,900.26	六、（四十五）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

田明

会计机构负责人：

陈亮





# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年1-6月

归属于母公司所有者权益

项目	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
	上年年末余额												
一、上年年末余额	51,340,000.00				13,605,549.96				5,711,780.16	143,858,189.43	214,515,519.55	80,675.26	214,596,194.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	51,340,000.00				13,605,549.96				5,711,780.16	143,858,189.43	214,515,519.55	80,675.26	214,596,194.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,140,649.63				7,844,136.12	7,844,136.12	9,984,785.75	-107,324.15	9,877,461.60
（一）综合收益总额									7,844,136.12	7,844,136.12	7,844,136.12	-107,324.15	7,736,811.97
（二）所有者投入和减少资本					2,140,649.63						2,140,649.63		2,140,649.63
1.所有者投入的普通股													
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					2,140,649.63						2,140,649.63		2,140,649.63
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
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													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	51,340,000.00				15,746,199.59				5,711,780.16	151,702,325.55	224,500,305.30	-26,648.89	224,473,656.41

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

田明



法定代表人：



# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2022年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	未分配利润	小计		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	51,340,000.00			10,243,609.85			3,067,571.36	80,432,273.47	145,083,454.68	152,053.62	145,235,508.30	
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	51,340,000.00			10,243,609.85			3,067,571.36	80,432,273.47	145,083,454.68	152,053.62	145,235,508.30	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,361,940.11			2,644,208.80	63,425,915.96	69,432,064.87	-71,378.36	69,360,686.51	
(一)综合收益总额								66,070,124.76	66,070,124.76	-71,378.36	65,998,746.40	
(二)所有者投入和减少资本				3,361,940.11					3,361,940.11		3,361,940.11	
1.所有者投入的普通股												
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				3,361,940.11					3,361,940.11		3,361,940.11	
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							2,644,208.80	-2,644,208.80				
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												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	51,340,000.00			13,605,549.96			5,711,780.16	143,858,189.43	214,515,519.55	80,675.26	214,596,194.81	

法定代表人:

田明

主管会计工作负责人:

陈

会计机构负责人:

陈





### 资产负债表

编制单位：上海明绿色建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	6,631,736.87	79,035,913.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,022,640.00	7,055,337.18	
应收账款	118,996,222.97	80,932,235.77	十三、(一)
应收款项融资			
预付款项	8,036,200.76	743,719.84	
其他应收款	25,749,058.78	24,473,467.49	十三、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,213,182.64	1,591,425.05	
合同资产	10,552,606.31	10,146,698.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		981,630.48	
流动资产合计	189,201,648.33	204,960,426.97	
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	16,556.81	16,556.81	
长期股权投资	113,308,430.80	92,065,215.83	十三、(三)
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	137,648.16	128,694.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,000,856.94	1,489,811.75	
无形资产	7,267,107.43	7,775,929.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	251,965.34	0.07	
递延所得税资产	1,922,864.24	1,633,286.26	
其他非流动资产	258,606.14	258,382.50	
非流动资产合计	127,164,035.86	103,367,877.50	
资产总计	316,365,684.19	308,328,304.47	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈亮





## 资产负债表（续）

编制单位：上海朗绿建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项	2023年6月30日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,767,950.00	
应付账款	66,476,938.36	62,221,082.50	
预收款项			
合同负债	15,244,904.03	12,534,974.18	
应付职工薪酬	6,101,858.54	4,699,390.42	
应交税费	5,624,234.59	5,009,001.33	
其他应付款	94,690,826.54	87,199,663.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,169,343.28	2,971,524.97	
其他流动负债	1,133,933.05	1,102,160.82	
流动负债合计	191,442,038.39	188,505,747.22	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,258,464.16	646,647.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	236,904.35		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,495,368.51	646,647.64	
负债合计	194,937,406.90	189,152,394.86	
所有者权益			
股本	51,340,000.00	51,340,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,619,831.57	15,479,181.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,711,780.16	5,711,780.16	
未分配利润	46,756,665.56	46,644,947.51	
所有者权益合计	121,428,277.29	119,175,909.61	
负债及所有者权益合计	316,365,684.19	308,328,304.47	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature*

会计机构负责人：

*Handwritten signature: 陈亮*





## 利润表

编制单位：上海朗绿建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	附注编号
一、营业总收入	63,168,939.35	126,984,382.17	
其中：营业收入	63,168,939.35	126,984,382.17	十三、（四）
二、营业总成本	59,963,667.73	100,624,384.53	
其中：营业成本	29,243,180.51	46,838,123.26	十三、（四）
税金及附加	40,710.99	474,288.44	
销售费用	6,709,839.48	11,879,553.06	
管理费用	16,753,477.13	26,053,404.36	
研发费用	7,202,385.52	14,966,695.14	
财务费用	14,074.10	412,320.27	
其中：利息费用	39,810.27	418,428.74	
利息收入	-42,320.06	-36,603.11	
加：其他收益	312,087.28	1,600,338.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	823.77	-119,932.82	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	823.77	-119,932.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,373,662.24	-1,219,534.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,363.59	112,788.97	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,123,156.84	26,733,658.42	
加：营业外收入	0.78		
减：营业外支出	236,904.49		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	886,253.13	26,733,658.42	
减：所得税费用	774,535.08	2,666,086.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,718.05	24,067,572.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,718.05	24,067,572.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	111,718.05	24,067,572.04	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈亮





## 现金流量表

编制单位：上海明德建筑科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	19,052,988.30	93,339,978.27	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,241,881.76	1,443,721.68	
经营活动现金流入小计	23,294,870.06	94,783,699.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	38,034,621.75	12,549,360.44	
支付给职工以及为职工支付的现金	26,275,218.29	51,704,066.37	
支付的各项税费	1,861,616.38	12,276,291.99	
支付其他与经营活动有关的现金	2,576,411.92	10,823,161.39	
经营活动现金流出小计	68,747,868.34	87,352,880.19	
经营活动产生的现金流量净额	-45,452,998.28	7,430,819.76	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,676.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,687,959.96	
投资活动现金流入小计	3,676.00	1,687,959.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,986.39	2,134,140.96	
投资支付的现金	20,980,000.00	52,000,000.00	
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	21,315,986.39	54,134,140.96	
投资活动产生的现金流量净额	-21,312,310.39	-52,446,181.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		76,633,384.44	
筹资活动现金流入小计		84,333,384.44	
偿还债务支付的现金		9,913,587.86	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		306,163.98	
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	1,581,666.71	4,131,058.73	
筹资活动现金流出小计	1,581,666.71	14,350,810.57	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,581,666.71	69,982,573.87	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	74,978,712.25	50,011,499.62	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	6,631,736.87	74,978,712.25	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈亮

会计机构负责人：

陈亮



# 所有者权益变动表

金额单位：元

2023年1-6月

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,340,000.00				15,479,181.94				5,711,780.16	46,644,947.51	119,175,909.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,340,000.00				15,479,181.94				5,711,780.16	46,644,947.51	119,175,909.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,140,649.63					111,718.05	2,252,367.68
（一）综合收益总额										111,718.05	111,718.05
（二）所有者投入和减少资本					2,140,649.63						2,140,649.63
1.所有者投入的普通股											
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					2,140,649.63						2,140,649.63
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
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											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	51,340,000.00				17,619,831.57				5,711,780.16	46,756,665.56	121,428,277.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*田明*

*陈亮*



所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2022年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	51,340,000.00			12,117,241.83				3,067,571.36	25,221,584.27	91,746,397.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	51,340,000.00			12,117,241.83				3,067,571.36	25,221,584.27	91,746,397.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,361,940.11				2,644,208.80	21,423,363.24	27,429,512.15
(一) 综合收益总额									24,067,572.04	24,067,572.04
(二) 所有者投入和减少资本				3,361,940.11						3,361,940.11
1. 所有者投入的普通股										
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				3,361,940.11						3,361,940.11
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,644,208.80	-2,644,208.80	
2. 提取一般风险准备								2,644,208.80	-2,644,208.80	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	51,340,000.00			15,479,181.94				5,711,780.16	46,644,947.51	119,175,909.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





# 上海朗绿建筑科技股份有限公司

## 2023年1-6月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海朗绿建筑科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”), 原名上海朗思人居建筑科技服务有限公司, 于2013年8月15日经上海市工商行政管理局核准, 由上海淳明投资有限公司(以下简称“上海淳明”)、张家港市国泰投资有限公司(以下简称“国泰投资”)、盈信投资集团股份有限公司(以下简称“盈信投资”)、苏州远大投资有限公司(以下简称“远大投资”)和自然人颜晓阳共同投资组建。本公司设立时取得的企业法人营业执照号为310115002161954, 住所为上海市浦东新区浦东大道2123号3E-2030室, 注册资本为人民币500万元, 其中上海淳明出资284万元, 占比56.8%; 国泰投资出资90万元, 占比18%; 盈信投资出资85万元, 占比17%; 远大投资出资35万元, 占比7%; 颜晓阳出资6万元, 占比1.2%。

本公司经过历次股权变更, 截至2023年6月30日股权结构如下:

单位名称	股本(万元)	占比(%)
上海淳明	1,773.3550	34.5414
上海崇创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海崇创”)	1,598.0000	31.1258
江苏国泰紫金科技发展有限公司	720.2560	14.0291
深圳市大笨钟电子商务有限公司	680.2550	13.2500
苏州远大投资有限公司	279.3950	5.4421
颜晓阳	48.0590	0.9361
南京润懿炜澳投资管理有限公司	34.0000	0.6623
江曼正	0.3400	0.0066
陈先宏	0.3400	0.0066

总部地址: 上海市长宁区临虹路280弄5号楼。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围为: 从事建筑科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 市场营

销策划，机械设备、机电设备、空调设备、自动化控制设备的销售、安装、维护，建设工程造价咨询，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，项目管理，计算机系统集成，计算机网络工程，企业管理服务，企业管理咨询。

于 2023 年 1-6 月，本公司主要从事绿建全流程解决方案、专项技术服务、智慧能源运维服务及智能设备销售业务。

### （三）母公司以及最终控制人

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司母公司为上海淳明，持有公司 34.54%的股权。

本公司最终控制人为田明。

### （四）财务报告的批准报出机构及出具时间

财务报表于 2023 年 12 月 15 日，经本公司董事会批准报出。

### （五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	级次	简称
南京绿慧能源科技有限公司	一级	南京绿慧
朗绿慧居建筑科技有限公司	一级	朗绿慧居
北京朗绿慧居建筑科技有限公司	二级	北京慧居
西安朗绿慧居建筑科技有限公司	二级	西安慧居
南京朗绿智能制造科技有限公司	一级	南京朗绿
深圳朗绿德州建筑科技有限公司	一级	深圳德州
上海循康建筑科技有限公司	一级	上海循康
长兴朗诚建设工程质量检测有限公司	一级	长兴朗诚

报告期内已纳入合并范围的子公司详见附注八、（一）在子公司中的权益。2023 年 1-6 月新纳入合并范围的子公司为北京慧居、西安慧居，合并财务报表变化情况详见附注七、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

除下述事项外，本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

1. 2023年11月23日，本公司股东上海淳明、上海崇创与上海同达创业投资股份有限公司（以下简称“同达公司”）签订《赠予协议》。根据协议约定，赠予及受赠双方确认后，本公司属于上市公司同达公司子公司，短期内不存在独立上市可能性，基于上述情况，编制财务报表时将2022年累计资本化的中介机构费进行费用化处理，并调整至费用发生年度。

2. 基于《赠予协议》，本集团预计将纳入同达公司合并财务报表范围，本次审计报告目的为供同达公司接受赠予披露之用。在编制本财务报表时，自2022年1月1日起按同达公司对本公司应收款项的会计估计计提减值。

3. 基于本财务报表的特殊目的，在编制2022年财务报表时对上述特殊情形进行考虑，导致本公司2022年净利润发生改变，但公司实际净利润未发生变动，因此不对公司盈余公积进行调整。

## （二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三



个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有

关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（1）对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

（2）对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来
商业承兑汇票组合		经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(2) 对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和修配件的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 修配件

按照一次转销法进行摊销。

### (十六) 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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注（十二）应收账款。

### (十七) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3年	0%	33.33%
运输工具	年限平均法	4年	3%	24.25%
办公及其他设备	年限平均法	3-5年	0%	20.00%-33.33%

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

##### 1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十）无形资产

1. 无形资产包括软件、建筑资质等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
建筑资质	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

## （二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## （二十二）长期待摊费用

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

## （二十三）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。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各



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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十六）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十七）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括绿建全流程解决方案、专项技术服务、智慧能源运维服务、智能设备销售等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

绿建全流程解决方案主要包括全流程技术服务收入和设计实施一体化收入。

全流程技术服务收入：由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度采用产出法确定，即依据本公司提交并经客户或第三方监理确认的工作成果确定。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。

设计实施一体化收入：由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度采用产出法确定，即依据本公司提交并经客户或第三方监理确认的工作成果确定。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。

专项技术服务包括装修污染物控制方案收入和专项解决方案收入。

装修污染物控制方案收入：本公司对外提供装修污染物控制方案，若本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，否则本公司则将其作为在某一时点履行的履约义务，在某一时点确认收入。履约进度依据本公司提交并经客户确认的工作成果确定。

专项解决方案收入：本公司对外提供专项解决方案，在客户取得专项解决方案的控制权时点，即项目结束客户验收时确认收入。

智慧能源运维服务收入：本公司对外提供智慧能源运维服务，包括系统运营维护服务及热水服务，其中，系统运营维护服务收入确认方法是在提供系统运营维护时根据合同按月平均确认收入，热水服务收入确认方法是在热水使用期间按使用量确认收入。

智能设备销售收入：本公司对外销售智能设备，在将智能设备运送至销售合同中约定的交货地点，并经客户验收后确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司根据履约进度在履约时段内确认绿建全流程解决方案收入，履约进度依据本公司提交并经客户或第三方监理确认的工作成果确定。管理层将评估客户或第三方监理确认的工作成果是否真实反映其履约进度，并判断对控制权的转移是否发生在某一时段内，管理层主要依靠过去的经验以及合同相关条款作出判断。

#### （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的

金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十一) 租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京绿慧	15%
其他主体	25%

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

##### 1. 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告[2019]39号）；财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）的相关规定，本公司及子公司南京绿慧作为生产性服务企业，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减增值税应



纳税额。

## 2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第64号）第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的有关规定，取得《高新技术企业证书》的企业在证书有效期内减按15%的税率征收企业所得税，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。报告期适用本优惠政策的公司如下：

序号	公司	证书号	发证日期	有效期
1	本公司	GR202031000175	2020年11月12日	三年
2	南京绿慧	GR202132003848	2021年11月30日	三年

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

报告期无会计政策变更事项。

### （二）会计估计的变更

报告期无会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

报告期无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年度，本期指2023年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	95,374,856.32	197,542,900.26
其他货币资金	30,064,341.49	21,078,469.83
<b>合计</b>	<b>125,439,197.81</b>	<b>218,621,370.09</b>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,853,757.41	13,269,651.51
保函保证金	16,210,584.08	7,808,818.32
诉讼冻结的银行存款	3,610,822.17	
<u>合计</u>	<u>33,675,163.66</u>	<u>21,078,469.83</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	600,000.00
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

2. 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票		3,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>3,000,000.00</u>	

4. 本集团本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	188,150,418.97	146,754,831.50
1-2 年（含 2 年）	30,730,559.43	26,645,399.59
2-3 年（含 3 年）	7,839,039.41	4,732,419.49
3 年以上	10,981,688.12	10,715,086.66
<u>小计</u>	<u>237,701,705.93</u>	<u>188,847,737.24</u>
坏账准备	30,665,601.29	26,662,678.89
<u>合计</u>	<u>207,036,104.64</u>	<u>162,185,058.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,651,350.86	1.54	3,651,350.86	100.00	
按组合计提坏账准备	234,050,355.07	98.46	27,014,250.43	11.54	207,036,104.64
其中：按账龄分析计提坏账准备	234,050,355.07	98.46	27,014,250.43	11.54	207,036,104.64
<b>合计</b>	<b>237,701,705.93</b>	<b>100.00</b>	<b>30,665,601.29</b>	<b>12.90</b>	<b>207,036,104.64</b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,121,890.68	2.18	4,121,890.68	100.00	
按组合计提坏账准备	184,725,846.56	97.82	22,540,788.21	12.20	162,185,058.35
其中：按账龄分析计提坏账准备	184,725,846.56	97.82	22,540,788.21	12.20	162,185,058.35
<b>合计</b>	<b>188,847,737.24</b>	<b>100.00</b>	<b>26,662,678.89</b>	<b>14.12</b>	<b>162,185,058.35</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
应收账款 1	2,440,729.00	2,440,729.00	2,440,729.00	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 2	660,795.57	660,795.57	660,795.57	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 3	210,000.00	210,000.00	210,000.00	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 4	164,000.00	164,000.00	164,000.00	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 5	125,826.29	125,826.29	125,826.29	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 6	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	经评估，款项无法收回
<b>合计</b>	<b>3,651,350.86</b>	<b>3,651,350.86</b>	<b>3,651,350.86</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合计提项目：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（含1年）	188,150,418.96	9,407,520.95	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	30,566,559.43	6,113,311.89	20.00
2-3 年 (含 3 年)	7,679,918.21	3,839,959.11	50.00
3 年以上	7,653,458.47	7,653,458.48	100.00
<u>合计</u>	<u>234,050,355.07</u>	<u>27,014,250.43</u>	<u>11.54</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	4,121,890.68		470,539.82		3,651,350.86
按组合计提坏账准备	22,540,788.21	4,473,462.22			27,014,250.43
<u>合计</u>	<u>26,662,678.89</u>	<u>4,473,462.22</u>	<u>470,539.82</u>		<u>30,665,601.29</u>

4. 本集团本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收账款 7	23,042,839.28	9.69	1,152,141.96
应收账款 8	17,034,373.59	7.17	852,618.68
应收账款 9	16,164,180.51	6.80	1,289,885.35
应收账款 10	14,782,669.69	6.22	739,133.48
应收账款 11	11,487,103.46	4.83	574,355.17
<u>合计</u>	<u>82,511,166.53</u>	<u>34.71</u>	<u>4,608,134.64</u>

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失	金融资产转移方式
应收账款	19,503,893.27	-201,170.19	应收账款无追索权保理
<u>合计</u>	<u>19,503,893.27</u>	<u>-201,170.19</u>	

7. 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,435,886.99	99.68	8,247,866.79	93.85
1-2年 (含2年)	45,123.23	0.27	482,827.13	5.49
2-3年 (含3年)	2,029.55	0.01	33,676.39	0.38
3年以上	7,112.68	0.04	24,766.01	0.28
<u>合计</u>	<u>16,490,152.45</u>	<u>100.00</u>	<u>8,789,136.32</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
预付账款 1	4,580,455.23	27.77
预付账款 2	1,950,157.73	11.83
预付账款 3	1,689,952.48	10.25
预付账款 4	1,401,062.62	8.5
预付账款 5	983,098.67	5.96
<u>合计</u>	<u>10,604,726.73</u>	<u>64.31</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	8,790,185.76	7,246,134.97
<u>合计</u>	<u>14,790,185.76</u>	<u>13,246,134.97</u>

2. 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州中城绿建科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	3,930,975.78	2,435,912.84
1-2年 (含2年)	3,546,624.57	3,216,872.83

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	310,089.83	1,407,341.03
3年以上	2,679,575.69	1,872,236.93
小计	<u>10,467,265.87</u>	<u>8,932,363.63</u>
坏账准备	1,677,080.11	1,686,228.66
合计	<u>8,790,185.76</u>	<u>7,246,134.97</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	10,187,131.60	8,322,561.50
其他	280,134.27	609,802.13
合计	<u>10,467,265.87</u>	<u>8,932,363.63</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	63,991.73		1,622,236.93	<u>1,686,228.66</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-9,148.55			<u>-9,148.55</u>
2023年6月30日余额	54,843.18		1,622,236.93	<u>1,677,080.11</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,622,236.93				1,622,236.93
组合计提	63,991.73	-9,148.55			54,843.18
其中：账龄分析法	63,991.73	-9,148.55			54,843.18
合计	<u>1,686,228.66</u>	<u>-9,148.55</u>			<u>1,677,080.11</u>

(5) 本集团本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 坏账准备期末余额 的比例 (%)	期末余额
其他应收账款 1	押金和保证金	1,776,783.00	1-2 年	16.97	8,883.92
其他应收账款 2	押金和保证金	1,350,000.00	3 年以上	12.90	1,350,000.00
其他应收账款 3	押金和保证金	1,272,411.85	1 年以内、1-2 年	12.16	6,362.06
其他应收账款 4	押金和保证金	800,000.00	1 年以内	7.64	4,000.00
其他应收账款 5	押金和保证金	800,000.00	3 年以上	7.64	4,000.00
<b>合计</b>		<b>5,999,194.85</b>		<b>57.31</b>	<b>1,373,245.98</b>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
合同履约成本	9,159,836.89		9,159,836.89	6,101,006.58		6,101,006.58
备品配件	243,219.79		243,219.79	1,360,433.54		1,360,433.54
库存商品	1,084,625.41		1,084,625.41	124,975.90		124,975.90
<b>合计</b>	<b>10,487,682.09</b>		<b>10,487,682.09</b>	<b>7,586,416.02</b>		<b>7,586,416.02</b>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	105,502,105.99	5,275,105.30	100,227,000.69	73,018,285.89	3,650,914.29	69,367,371.60
<b>合计</b>	<b>105,502,105.99</b>	<b>5,275,105.30</b>	<b>100,227,000.69</b>	<b>73,018,285.89</b>	<b>3,650,914.29</b>	<b>69,367,371.60</b>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	1,624,191.01			
<b>合计</b>	<b>1,624,191.01</b>			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		2,093,419.12
增值税留抵扣额	91,512.74	
<u>合计</u>	<u>91,512.74</u>	<u>2,093,419.12</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
苏州中城绿建科技有限公司	4,234,754.83			346,933.70	4,581,688.53
苏州高新朗绿能源科技有限公司	857,084.06	980,000.00		823.77	1,837,907.83
<u>合计</u>	<u>5,091,838.89</u>	<u>980,000.00</u>		<u>347,757.47</u>	<u>6,419,596.36</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	246,710.12	250,150.92
<u>合计</u>	<u>246,710.12</u>	<u>250,150.92</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,196,460.00	339,161.84	1,331,543.58	<u>2,867,165.42</u>
2. 本期增加金额			47,442.97	<u>47,442.97</u>
(1) 购置			47,442.97	<u>47,442.97</u>
3. 本期减少金额			6,460.18	<u>6,460.18</u>
(1) 处置或报废			6,460.18	<u>6,460.18</u>
4. 期末余额	1,196,460.00	339,161.84	1,372,526.37	<u>2,908,148.21</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,154,136.94	338,144.22	1,124,733.34	<u>2,617,014.50</u>
2. 本期增加金额	949.98		46,258.57	<u>47,208.55</u>
(1) 计提	949.98		46,258.57	<u>47,208.55</u>



项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额			2,784.96	<u>2,784.96</u>
(1) 处置或报废			2,784.96	<u>2,784.96</u>
4. 期末余额	1,155,086.92	338,144.22	1,168,206.95	<u>2,661,438.09</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,373.08	1,017.62	204,319.42	<u>246,710.12</u>
2. 期初账面价值	42,323.06	1,017.62	206,810.24	<u>250,150.92</u>

(2) 本集团本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团本期无经营租赁租出的固定资产。

(4) 于2023年6月30日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,837,492.93	<u>6,837,492.93</u>
2. 本期增加金额	3,204,602.35	<u>3,204,602.35</u>
(1) 新增租赁	3,204,602.35	<u>3,204,602.35</u>
3. 本期减少金额	178,113.05	<u>178,113.05</u>
4. 期末余额	9,863,982.23	<u>9,863,982.23</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,650,494.97	<u>4,650,494.97</u>
2. 本期增加金额	1,214,522.09	<u>1,214,522.09</u>
(1) 计提	1,214,522.09	<u>1,214,522.09</u>
3. 本期减少金额	178,113.05	<u>178,113.05</u>
4. 期末余额	5,686,904.01	<u>5,686,904.01</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,177,078.22	<u>4,177,078.22</u>
2. 期初账面价值	2,186,997.96	<u>2,186,997.96</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	建筑资质	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,497,309.00	2,800,000.00	<u>12,297,309.00</u>
2. 本期增加金额	244,339.62		<u>244,339.62</u>
(1) 购置	244,339.62		<u>244,339.62</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,741,648.62	2,800,000.00	<u>12,541,648.62</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,721,379.21	2,800,000.00	<u>4,521,379.21</u>
2. 本期增加金额	753,161.98		<u>753,161.98</u>
(1) 计提	753,161.98		<u>753,161.98</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,474,541.19	2,800,000.00	<u>5,274,541.19</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,267,107.43		<u>7,267,107.43</u>
2. 期初账面价值	7,775,929.79		<u>7,775,929.79</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	677,317.46		451,545.42		225,772.04
其他		349,056.53	97,091.26		251,965.27
<u>合计</u>	<u>677,317.46</u>	<u>349,056.53</u>	<u>548,636.68</u>		<u>477,737.31</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	39,822,938.31	8,516,901.19	33,660,169.15	7,225,778.03
租赁负债	5,807,633.61	909,127.66	5,065,480.66	904,552.91
预计负债	7,225,197.99	1,782,609.06	4,079,447.75	1,019,861.94
<u>合计</u>	<u>52,855,769.91</u>	<u>11,208,637.91</u>	<u>42,805,097.56</u>	<u>9,150,192.88</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	4,095,561.75	623,804.74	2,186,997.96	397,768.32
<u>合计</u>	<u>4,095,561.75</u>	<u>623,804.74</u>	<u>2,186,997.96</u>	<u>397,768.32</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资
	负债期末互抵金额	产或负债期末余额	负债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	623,804.74	10,584,833.17	397,768.32	8,752,424.56
递延所得税负债	623,804.74		397,768.32	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保证金存款	7,734,855.31		7,734,855.31	1,811,982.54		1,811,982.54
合同资产	22,646,555.80	1,132,327.79	21,514,228.01	11,437,994.65	571,899.73	10,866,094.92
<u>合计</u>	<u>30,381,411.11</u>	<u>1,132,327.79</u>	<u>29,249,083.32</u>	<u>13,249,977.19</u>	<u>571,899.73</u>	<u>12,678,077.46</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,300,000.00	12,300,000.00
<u>合计</u>	<u>12,300,000.00</u>	<u>12,300,000.00</u>

2. 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,407,645.72	23,215,032.49
<u>合计</u>	<u>45,407,645.72</u>	<u>23,215,032.49</u>

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	84,234,728.79	61,779,250.98
应付材料及设备款	33,309,955.45	54,580,430.81
应付水电费	14,948,649.77	18,756,713.23
应付技术服务费	7,169,732.04	5,499,386.69
应付其他款项	2,341,629.51	640,810.38
<u>合计</u>	<u>142,004,695.56</u>	<u>141,256,592.09</u>

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	58,795,351.60	68,578,776.15
<u>合计</u>	<u>58,795,351.60</u>	<u>68,578,776.15</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,859,730.11	63,204,756.44	64,259,323.19	13,805,163.36
离职后福利中-设定提存计划负债		6,225,929.89	6,225,929.89	
<u>合计</u>	<u>14,859,730.11</u>	<u>69,430,686.33</u>	<u>70,485,253.08</u>	<u>13,805,163.36</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,282,766.05	56,501,678.45	57,556,245.20	13,228,199.30
职工福利费		718,761.48	718,761.48	
社会保险费	576,964.06	3,076,032.93	3,076,032.93	576,964.06
其中：医疗保险费	576,964.06	2,628,692.68	2,628,692.68	576,964.06
工伤保险费		103,354.00	103,354.00	
生育保险费		343,986.25	343,986.25	
住房公积金		2,888,472.92	2,888,472.92	
工会经费和职工教育经费		19,810.66	19,810.66	
<u>合计</u>	<u>14,859,730.11</u>	<u>63,204,756.44</u>	<u>64,259,323.19</u>	<u>13,805,163.36</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,038,063.00	6,038,063.00	
失业保险费		187,866.89	187,866.89	
合计		<u>6,225,929.89</u>	<u>6,225,929.89</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,510,030.58	2,586,277.11
增值税	15,751,814.99	19,074,407.92
城市维护建设税	38,374.23	424,187.99
教育费附加及地方教育费附加	27,410.17	302,991.43
水利建设基金	43,707.38	40,710.99
代扣代缴个人所得税	288,324.78	556,815.89
合计	<u>19,659,662.13</u>	<u>22,985,391.33</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,349,097.20	9,112,854.52
合计	<u>4,349,097.20</u>	<u>9,112,854.52</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	1,176,615.78	3,342,348.73
应付咨询费	1,121,304.74	3,313,871.93
应付关联方往来款	1,168,036.26	1,310,404.04
代扣社保及公积金	572,854.51	367,810.98
其他	310,285.91	778,418.84
合计	<u>4,349,097.20</u>	<u>9,112,854.52</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,725,266.33	4,418,833.02

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,725,266.33</u>	<u>4,418,833.02</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证准备	6,988,293.64	4,079,447.75
待转销项税额	3,996,338.46	3,868,700.41
<u>合计</u>	<u>10,984,632.10</u>	<u>7,948,148.16</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,377,423.86	656,273.31
未确认融资费用	118,959.70	9,625.67
<u>合计</u>	<u>3,258,464.16</u>	<u>646,647.64</u>

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	236,904.35	
<u>合计</u>	<u>236,904.35</u>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	51,340,000.00			51,340,000.00
<u>合计</u>	<u>51,340,000.00</u>			<u>51,340,000.00</u>

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,446,261.11			1,446,261.11
其他资本公积	12,159,288.85	2,140,649.63		14,299,938.48
<u>合计</u>	<u>13,605,549.96</u>	<u>2,140,649.63</u>		<u>15,746,199.59</u>

注: 本期因股份支付确认资本公积 2,140,649.63 元。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,711,780.16			5,711,780.16
<u>合计</u>	<u>5,711,780.16</u>			<u>5,711,780.16</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	143,858,189.43	80,432,273.47
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	143,858,189.43	80,432,273.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,844,136.12	66,070,124.76
减: 提取法定盈余公积		2,644,208.80
期末未分配利润	<u>151,702,325.55</u>	<u>143,858,189.43</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,900,955.45	201,055,769.62	445,968,042.60	272,519,843.88
<u>合计</u>	<u>275,900,955.45</u>	<u>201,055,769.62</u>	<u>445,968,042.60</u>	<u>272,519,843.88</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,820.43	907,154.24
教育费附加	135,152.27	388,755.60
地方教育费附加	67,576.13	259,170.40
印花税	123,768.43	162,123.26
其他	4,610.55	4,705.60
<u>合计</u>	<u>677,927.81</u>	<u>1,721,909.10</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,391,729.32	21,605,956.97
维保费	3,435,158.25	3,804,900.14
业务招待费	329,355.30	881,839.06
差旅费	252,829.70	831,297.26
咨询服务费	187,799.99	688,456.83
广告宣传费	361,452.15	559,352.92
折旧及摊销	189,816.45	263,419.07
其他	10,255.07	1,254,001.85

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>16,158,396.23</u>	<u>29,889,224.10</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,331,935.52	23,652,733.04
中介机构费	2,055,467.86	7,866,803.12
股份支付费用	2,140,649.63	3,067,337.72
折旧及摊销	1,389,978.05	1,917,025.70
差旅费	1,400,667.04	1,782,011.10
办公费	789,534.66	1,594,391.82
使用权资产折旧费	623,041.77	1,487,468.64
租赁及物业管理费	898,861.05	1,137,795.80
业务招待费	359,054.13	907,934.97
其他	773,886.50	1,435,428.45
<u>合计</u>	<u>28,763,076.21</u>	<u>44,848,930.36</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,673,626.28	23,465,615.88
材料、燃料动力费	27,643.03	890,705.15
其他	33,569.23	378,260.91
<u>合计</u>	<u>11,734,838.54</u>	<u>24,734,581.94</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	263,847.87	1,069,896.88
减：利息收入	199,862.20	387,389.18
汇兑损益	-61,170.79	-137,429.16
其他	39,723.50	204,976.63
<u>合计</u>	<u>42,538.38</u>	<u>750,055.17</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,200.00	1,979,219.77
增值税进项加计抵减	452,184.77	776,669.46



项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费返还	213,262.98	186,943.67
<u>合计</u>	<u>769,647.75</u>	<u>2,942,832.90</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	347,757.47	8,495,826.83
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	164,289.54	1,160,185.23
应收款项融资贴现损失		-4,616.53
以摊余成本计量的应收账款保理损失	-201,170.19	-291,458.96
<u>合计</u>	<u>310,876.82</u>	<u>9,359,936.57</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,993,773.85	-9,588,213.10
<u>合计</u>	<u>-3,993,773.85</u>	<u>-9,588,213.10</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	-2,184,619.07	-2,702,098.40
<u>合计</u>	<u>-2,184,619.07</u>	<u>-2,702,098.40</u>

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	162,763.57		162,763.57
其他	0.78	106,521.42	0.78
<u>合计</u>	<u>162,764.35</u>	<u>106,521.42</u>	<u>162,764.35</u>

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没损失	20,000.00		20,000.00
赔偿金	704,904.35		704,904.35
其他	250,149.31	105,040.72	250,149.31
<u>合计</u>	<u>975,053.66</u>	<u>105,040.72</u>	<u>975,053.66</u>

(四十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,653,847.63	8,043,239.40
递延所得税费用	-1,832,408.60	-2,524,549.08
<u>合计</u>	<u>3,821,439.03</u>	<u>5,518,690.32</u>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,736,811.97	65,998,746.40
加：资产减值准备	2,184,619.07	2,702,098.40
信用减值损失	3,993,773.85	9,588,213.10
固定资产折旧	47,208.55	285,643.88
使用权资产摊销	1,214,522.09	2,504,958.64
无形资产摊销	753,161.98	1,382,102.20
长期待摊费用摊销	451,545.42	981,621.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-0.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	202,677.08	1,248,184.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-310,876.82	-9,656,012.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,832,408.61	930,978.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,901,266.07	2,185,315.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,139,500.47	-155,264,612.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,349,218.22	84,798,853.72
其他[注]	2,140,649.63	3,067,337.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,109,864.89</b>	<b>10,753,429.57</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	91,764,034.15	197,542,900.26
减：现金的期初余额	197,542,900.26	179,436,715.31
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	-105,778,866.11	18,106,184.95

注：其他系本期确认的股份支付。

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,764,034.15	197,542,900.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	91,764,034.15	197,542,900.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	91,764,034.15	197,542,900.26

### （四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,675,163.66	银行承兑保证金、保函保证金、诉讼冻结
<u>合计</u>	<u>33,675,163.66</u>	

### （四十七）外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	234,287.65	7.2258	1,692,915.70
其中：美元	234,287.65	7.2258	1,692,915.70

### （四十八）政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重点研发及技术创新项目高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
培训补贴	4,200.00	其他收益	4,200.00
<u>合计</u>	<u>104,200.00</u>		<u>104,200.00</u>

#### 2. 本集团本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

本期新增纳入合并范围的子公司：

序号	子公司名称	纳入合并时间	方式
1	北京慧居	2023年5月11日	设立
2	西安慧居	2023年5月18日	设立

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南京绿慧	江苏南京	江苏南京	建设工程质量检测、建设工程材料检测等	100.00		100.00	设立
朗绿慧居	江苏南京	江苏南京	技术咨询、技术服务, 建筑工程施工, 机电设备安装等	100.00		100.00	收购
北京慧居	北京	北京	技术咨询、技术服务, 建筑工程施工, 机电设备安装等		100.00	100.00	设立
西安慧居	陕西西安	陕西西安	技术咨询、技术服务, 建筑工程施工, 机电设备安装等		100.00	100.00	设立
南京朗绿	江苏南京	江苏南京	制冷、空调设备制造; 制冷、空调设备销售; 通用设备制(不含特种设备制)等	100.00		100.00	设立
深圳德州	广东深圳	广东深圳	建设工程质量检测、建设工程材料检测等	55.00		55.00	设立
上海循康	上海	上海	技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发等	100.00		100.00	设立
长兴朗诚	浙江湖州	浙江湖州	建设工程质量检测、建设工程材料检测等	100.00		100.00	设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
苏州中城绿建科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	专业技术服务		15.00	权益法[注]
苏州高新郎绿能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	专业技术服务	49.00		权益法

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响的相关判断和依据：

苏州中城绿建为本公司与第三方亨通地产股份有限公司于2019年11月27日共同出资成立的公司，公司设立董事会，董事会由5名董事组成，本公司委派2名董事，能施加重大影响，故

为本公司联营企业。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	苏州中城绿建公司	苏州中城绿建公司
流动资产	119,827,306.96	140,732,070.03
资产合计	119,827,306.96	140,732,070.03
流动负债	89,282,716.79	112,500,371.16
负债合计	89,282,716.79	112,500,371.16
按持股比例计算的净资产份额	4,581,688.53	4,234,754.83
对联营企业权益投资的账面价值	5,824,944.67	4,234,754.83
营业收入		264,960,699.08
净利润	2,312,891.30	57,438,397.70
综合收益总额	2,312,891.30	57,438,397.70
本年度收到的来自联营企业的股利		9,000,000.00

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)
上海淳明投资有限公司	有限责任公司	上海市	田明	投资管理	10,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
34.54	65.67	田明	913101060729298712

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)在子公司中的权益。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(二)在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北海朗樾企业管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
北京朗诗龙腾旅游开发有限公司	同受最终控制方控制
常熟朗烁置业有限公司	受最终控制方重大影响
常州朗润置业有限公司	同受最终控制方控制
成都德商荣达置业有限公司	同受最终控制方控制
成都福朗物业服务有限公司	受最终控制方重大影响
成都海兴冷业贸易股份有限公司	受最终控制方重大影响
成都朗诗置业有限公司	同受最终控制方控制
成都朗韬房地产开发有限公司	受最终控制方重大影响
杭州朗平置业有限公司	受最终控制方重大影响
杭州朗瑞商业管理有限公司	受最终控制方重大影响
杭州朗优置业有限公司	受最终控制方重大影响
合肥皖新朗诗文化投资有限公司	受最终控制方重大影响
寰安置业（成都）有限公司	受最终控制方重大影响
刘剑钦	董事、副总经理、董事会秘书
南京奥建置业有限公司	受最终控制方重大影响
南京高赫置业有限公司	同受最终控制方控制
南京朗宏置业有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗家室内环境工程有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗建筑装饰有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗设施管理有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗深绿物业管理有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗投资管理有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗物业管理有限公司	同受最终控制方控制
南京朗诗寓商业管理有限公司	同受最终控制方控制
南京朗通商业地产运营管理有限公司	同受最终控制方控制
南京绿建地产有限公司	同受最终控制方控制
南京学衡置业有限公司	受最终控制方重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京学尚置业有限公司	受最终控制方重大影响
南京颐成房地产开发有限公司	受最终控制方重大影响
宁波朗诗企业管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
上海城峰置业有限公司	同受最终控制方控制
上海昆宏实业有限公司	同受最终控制方控制
上海朗诗投资管理有限公司	同受最终控制方控制
上海朗猷企业管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
上海朗叙企业管理有限公司	同受最终控制方控制
上海上坤物业管理有限公司	由关联自然人间接控制
上海太亚商业管理有限公司	同受最终控制方控制
申乐莹	董事、总经理
深圳市惠创研科技有限公司	同受最终控制方控制
深圳市杰凯资产管理有限公司	由关联自然人间接控制
深圳市盈信国富资产管理有限公司	受最终控制方重大影响
苏州高铁新城朗诗置业有限公司	受最终控制方重大影响
苏州亨通朗铭置业有限公司	受最终控制方重大影响
苏州朗晟置业有限公司	受最终控制方重大影响
苏州朗恒置业有限公司	同受最终控制方控制
苏州朗宏置业有限公司	同受最终控制方控制
苏州朗敬管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
苏州朗坤置业有限公司	同受最终控制方控制
苏州朗铭管理咨询有限公司	同受最终控制方控制
苏州中城绿建科技有限公司	受最终控制方重大影响
宿迁朗诗置业有限公司	受最终控制方重大影响
天津朗樾房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
无锡朗福置业有限公司	同受最终控制方控制
无锡朗诗太湖新城置业有限公司	同受最终控制方控制
无锡朗谊企业管理咨询有限公司	受最终控制方重大影响
无锡明朗置业有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡乾希实业有限公司	同受最终控制方控制
无锡新坤朗叙置业有限公司	受最终控制方重大影响
武汉朗泓置业有限公司	受最终控制方重大影响
西安朗曼置业有限公司	受最终控制方重大影响
西安朗诗寓住房租赁有限公司	同受最终控制方控制
亚太经贸联合有限公司	同受最终控制方控制
宜兴市美晟置业有限公司	受最终控制方重大影响
张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	同受最终控制方控制
张家港保税区朗福置业有限公司	同受最终控制方控制
张家港朗竣置业有限公司	受最终控制方重大影响
长兴朗湖置业有限公司	同受最终控制方控制
长兴朗诗工程技术服务有限公司	同受最终控制方控制
浙江朗诗建筑装饰有限公司	同受最终控制方控制
浙江朗悦建筑装饰有限公司	同受最终控制方控制
中福乐龄（天津）置业有限公司	同受最终控制方控制
中福颐养（天津）置业有限公司	同受最终控制方控制
中山市联兴房地产开发有限公司	受最终控制方重大影响
重庆朗桦房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
重庆星德房地产开发有限公司	受最终控制方重大影响

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京朗诗物业管理有限公司	代付代缴水电费、管理服务费、物业费	15,863,477.65	30,759,106.96
成都德商荣达置业有限公司	代付代缴水电费	993,869.66	
南京朗诗深绿物业管理有限公司	代付代缴水电费	210,397.75	449,667.62
常熟朗烁置业有限公司	代付代缴水电费	40,939.31	
成都福朗物业服务服务有限公司	代付代缴水电费	13,108.06	723,630.69
合肥皖新朗诗文化投资有限公司	代付代缴水电费		965,153.38



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京颐成房地产开发有限公司	代付代缴水电费		561,065.84
成都海兴冷业贸易股份有限公司	代付代缴水电费		57,522.12
北京朗诗龙腾旅游开发有限公司	物业费	8,474.05	13,544.42
成都朗韬房地产开发有限公司	代付代缴水电费		600.00
	<b>合计</b>	<b>17,130,266.48</b>	<b>33,530,291.03</b>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海朗诗投资管理有限公司	全流程技术服务/专项解决方案	17,178,809.55	19,359,648.70
张家港朗竣置业有限公司	专项解决方案	5,113,323.35	245,283.02
成都海兴冷业贸易股份有限公司	智能设备销售/专项解决方案	3,432,851.97	2,374,370.75
南京朗诗设施管理有限公司	智慧能源运维服务	3,391,838.41	6,783,676.84
成都福朗物业服务服务有限公司	智慧能源运维服务	2,742,785.90	1,453,609.69
南京颐成房地产开发有限公司	专项解决方案	1,954,997.50	293,806.50
南京朗诗投资管理有限公司	智慧能源运维服务/专项解决方案	1,110,718.66	4,272,625.60
北海朗樾企业管理咨询有限公司	全流程技术服务	997,287.74	997,287.74
南京朗诗物业管理有限公司	智慧能源运维服务	776,191.01	1,602,447.95
无锡朗福置业有限公司	专项解决方案	339,622.64	
襄安置业（成都）有限公司	智慧能源运维服务	179,245.27	358,490.56
长兴朗诗工程技术服务有限公司	智慧能源运维服务	149,371.07	361,635.22
深圳市惠创研科技有限公司	智慧能源运维服务	141,509.44	283,018.87
南京朗诗深绿物业管理有限公司	智慧能源运维服务	70,754.72	141,509.44
上海上坤物业管理有限公司	专项解决方案	62,816.04	125,632.08
上海昆宏实业有限公司	智慧能源运维服务	5,000.00	10,000.00
重庆星德房地产开发有限公司	专项技术服务/智能设备销售		6,876,465.35
成都朗韬房地产开发有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		4,820,792.80
中山市联兴房地产开发有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		4,455,236.90
西安朗曼置业有限公司	绿建全流程解决方案		2,830,188.68
常熟朗烁置业有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		2,761,433.28
无锡朗谊企业管理咨询有限公司	绿建全流程解决方案		2,470,415.10

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京朗诗建筑装饰有限公司	绿建全流程解决方案/智慧设备销售		2,387,603.40
无锡乾希实业有限公司	绿建全流程解决方案		1,896,693.68
苏州朗晟置业有限公司	绿建全流程解决方案		1,517,198.49
南京学衡置业有限公司	专项技术服务		1,412,350.11
苏州朗铭管理咨询有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		1,288,391.32
宿迁朗诗置业有限公司	专项技术服务/智能设备销售		1,199,207.08
宁波朗诗企业管理咨询有限公司	绿建全流程解决方案		1,118,569.80
南京朗诗家室内环境工程有限公司	绿建全流程解决方案		1,056,207.08
苏州中城绿建科技有限公司	专项技术服务		978,877.35
合肥皖新朗诗文化投资有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		820,175.32
南京绿建地产有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		764,009.00
无锡新坤朗叙置业有限公司	绿建全流程解决方案		560,000.00
南京高赫置业有限公司	专项技术服务		377,358.49
成都朗诗置业有限公司	专项技术服务		339,622.64
上海太亚商业管理有限公司	智慧能源运维服务		334,775.55
上海朗猷企业管理咨询有限公司	绿建全流程解决方案/智慧能源运维服务		283,018.87
中福颐养（天津）置业有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		254,716.98
宜兴市美晟置业有限公司	专项技术服务		181,339.62
长兴朗湖置业有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		123,803.40
南京朗通商业地产运营管理有限公司	绿建全流程解决方案/专项技术服务		119,631.32
田明	智慧能源运维服务		80,736.45
武汉朗泓置业有限公司	绿建全流程解决方案/智慧能源运维服务		62,893.07
上海城峰置业有限公司	专项技术服务		18,867.92
浙江朗诗建筑装饰有限公司	绿建全流程解决方案/智能设备销售		8,155.34
刘剑钦	智慧能源运维服务		3,451.17
申乐莹	智慧能源运维服务		3,153.88
杭州朗瑞商业管理有限公司	专项技术服务		2,800.00
	<u>合计</u>	<u>37,647,123.27</u>	<u>80,071,182.40</u>

## 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		额	额	额	额	额	发生额	发生额	发生额	发生额	额
上海朗诗投资管理有限公司	房屋及建筑物					730,000.00	1,460,000.00	38,217.83	109,475.51	3,115,675.26	
长兴朗诗技术服务有限公司	房屋及建筑物	108,000.00	216,000.00			108,000.00	216,000.00				
北京朗诗旅游开发有限公司	房屋及建筑物					33,280.02	66,837.54	991.88	2,592.47		125,730.58
<b>合计</b>		<b>108,000.00</b>	<b>216,000.00</b>			<b>871,280.02</b>	<b>1,742,837.54</b>	<b>39,209.71</b>	<b>112,067.98</b>	<b>3,115,675.26</b>	<b>125,730.58</b>

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海朗诗投资管理有限公司	17,034,373.59	852,618.68		
应收账款	成都福朗物业服务有限公司	4,369,755.86	322,286.25	1,462,402.80	73,120.14
应收账款	南京朗诗设施管理有限公司	3,595,348.94	179,767.45		
应收账款	张家港朗竣置业有限公司	3,361,779.71	168,088.99		
应收账款	无锡朗谊企业管理咨询有限公司	2,618,640.00	327,330.00	2,618,640.00	130,932.00
应收账款	成都海兴冷业贸易股份有限公司	1,572,609.87	78,630.51		
应收账款	南京朗诗投资管理有限公司	1,549,388.07	180,840.13	1,241,291.35	64,584.58

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京学衡置业有限公司	1,497,091.12	299,418.21	1,497,091.12	74,854.56
应收账款	北海朗樾企业管理咨询有限公司	1,057,125.00	52,856.25		
应收账款	西安朗曼置业有限公司	1,021,717.31	51,085.87	1,800,000.00	90,000.00
应收账款	重庆星德房地产开发有限公司	742,988.00	371,494.00	742,988.00	148,597.60
应收账款	南京朗诗物业管理有限公司	611,372.38	30,876.23	417,955.61	28,407.26
应收账款	南京颐成房地产开发有限公司	609,006.87	387,501.26	375,843.07	375,843.07
应收账款	苏州高新朗绿能源科技有限公司	600,000.00	120,000.00	600,000.00	120,000.00
应收账款	常熟朗烁置业有限公司	502,675.22	25,133.76	502,675.22	26,285.04
应收账款	深圳市惠创研科技有限公司	450,000.02	45,000.02	300,000.01	15,000.00
应收账款	无锡新坤朗叙置业有限公司	286,888.00	14,344.40		
应收账款	长兴朗诗工程技术服务有限公司	191,666.66	9,583.33	33,333.33	1,666.67
应收账款	杭州朗优置业有限公司	154,497.52	77,248.90	154,497.52	7,725.15
应收账款	合肥皖新朗诗文化投资有限公司	134,098.66	26,819.73	134,098.66	6,704.93
应收账款	浙江朗诗建筑装饰有限公司	132,647.40	31,113.48	141,047.40	26,949.48
应收账款	南京朗宏置业有限公司	120,850.45	24,170.09	120,850.45	24,170.09
应收账款	宿迁朗诗置业有限公司	120,030.23	60,015.03	120,030.23	20,820.03
应收账款	上海朗叙企业管理有限公司	114,228.00	22,845.60	114,228.00	22,845.60
应收账款	杭州朗平置业有限公司	98,037.68	25,701.34	398,037.68	34,607.54
应收账款	上海上坤物业管理有限公司	97,633.50	14,869.43	99,877.50	4,993.88
应收账款	常州朗润置业有限公司	81,546.00	16,309.20	81,546.00	16,309.20
应收账款	南京朗诗深绿物业管理有限公司	80,000.00	4,000.00	5,000.00	250.00
应收账款	苏州高铁新城朗诗置业有限公司	72,709.63	14,541.93	72,709.63	14,541.93
应收账款	苏州中城绿建科技有限公司	311,283.30	25,786.91	218,818.53	10,940.93
应收账款	张家港保税区朗福置业有限公司	66,610.61	66,610.61	66,610.61	66,610.61
应收账款	长兴朗湖置业有限公司	65,616.60	13,123.32	165,616.60	23,280.83
应收账款	南京朗通商业地产运营管理有限公司	63,404.60	12,680.92	63,404.60	3,170.23
应收账款	苏州朗敬管理咨询有限公司	49,728.00	24,864.00	49,728.00	2,486.40
应收账款	苏州朗坤置业有限公司	47,357.60	23,678.80	47,357.60	9,471.52
应收账款	武汉朗泓置业有限公司	26,666.67	5,333.33	26,666.67	1,333.33
应收账款	南京学尚置业有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应收账款	深圳市杰凯资产管理有限公司	18,000.00	3,600.00	18,000.00	3,600.00
应收账款	深圳市盈信国富资产管理有限公司	17,873.00	8,936.50	17,873.00	3,574.60
应收账款	上海昆宏实业有限公司	15,900.00	1,590.01	10,600.00	530.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆朗桦房地产开发有限公司	14,819.40	2,963.88	14,819.40	2,963.88
应收账款	苏州朗恒置业有限公司	6,520.19	3,260.10	6,520.19	3,260.10
应收账款	无锡朗福置业有限公司	4,858.00	2,429.00	4,858.00	1,204.96
应收账款	杭州朗瑞商业管理有限公司	2,800.00	1,400.00	2,022.47	136.00
应收账款	南京朗诗寓商业管理有限公司	720.00	144.00	664.08	33.20
应收账款	寰安置业（成都）有限公司	92.23	46.12	92.23	18.45
应收账款	中福颐养（天津）置业有限公司	2.00	1.00		
应收账款	苏州朗宏置业有限公司	1.60	1.60		
应收账款	成都朗韬房地产开发有限公司	0.01			
应收账款	西安朗诗寓住房租赁有限公司			179.42	12.07
应收账款	无锡乾希实业有限公司			1,608,507.78	80,425.39
应收账款	苏州朗晟置业有限公司			1,608,230.40	80,411.52
合同资产	成都海兴冷业贸易股份有限公司	104,937.69	5,246.88	104,937.69	5,246.88
合同资产	成都朗诗置业有限公司	40,000.00	2,000.00	40,000.00	2,000.00
合同资产	南京朗诗投资管理有限公司	51,005.64	2,550.28	171,740.58	8,587.03
合同资产	上海朗诗投资管理有限公司	1,015,160.00	50,758.00		
合同资产	苏州中城绿建科技有限公司			92,464.77	4,623.24
合同资产	无锡新坤朗叙置业有限公司	18,312.00	915.60	305,200.00	15,260.00
合同资产	西安朗曼置业有限公司	928,282.69	46,414.13		
合同资产	宜兴市美晟置业有限公司	9,611.00	480.55		
合同资产	中山市联兴房地产开发有限公司	80,113.43	4,005.67	80,113.43	4,005.67
预付款项	南京朗诗深绿物业管理有限公司	75.24			
预付款项	南京朗诗物业管理有限公司	56,377.45		492,850.99	
其他应收款	苏州中城绿建科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
长期应收款	北京朗诗龙腾旅游开发有限公司	16,640.01	83.20	16,640.01	83.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	南京朗诗物业管理有限公司	4,894,034.99	5,130,533.50
应付账款	南京奥建置业有限公司	2,920,353.98	2,920,353.98
应付账款	南京学衡置业有限公司	1,035,731.14	1,035,731.14
应付账款	成都德商荣达置业有限公司	993,869.66	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	合肥皖新朗诗文化投资有限公司	965,153.38	965,153.38
应付账款	成都福朗物业服务服务有限公司	736,738.75	
应付账款	南京颐成房地产开发有限公司	561,065.84	561,065.84
应付账款	亚太经贸联合有限公司	419,470.61	
应付账款	苏州亨通朗铭置业有限公司	302,156.17	
应付账款	南京朗诗深绿物业管理有限公司	87,718.73	354,050.01
应付账款	成都海兴冷业贸易股份有限公司	57,522.12	57,522.12
应付账款	常熟朗烁置业有限公司	40,939.31	
应付账款	成都朗韬房地产开发有限公司	600.00	600.00
应付账款	寰安置业（成都）有限公司		1,676,229.59
应付账款	上海太亚商业管理有限公司		562,521.17
应付账款	杭州朗优置业有限公司		241,287.48
合同负债	常州朗润置业有限公司	8,154.51	8,154.51
合同负债	成都德商荣达置业有限公司	68,733.96	68,733.96
合同负债	成都海兴冷业贸易股份有限公司	189,829.58	1,337,757.21
合同负债	成都朗韬房地产开发有限公司	16,981.13	16,981.13
合同负债	杭州朗平置业有限公司	33,679.25	33,679.25
合同负债	杭州朗优置业有限公司	35,188.68	35,188.68
合同负债	合肥皖新朗诗文化投资有限公司	16,047.17	16,047.17
合同负债	寰安置业（成都）有限公司	388,975.79	574,824.85
合同负债	南京奥建置业有限公司	6,603.77	6,603.78
合同负债	南京高赫置业有限公司	1,170,254.37	1,170,254.37
合同负债	南京朗诗家室内环境工程有限公司	34,190.27	34,190.27
合同负债	南京朗诗建筑装饰有限公司	13,358.49	13,358.49
合同负债	南京朗诗投资管理有限公司	293,335.47	1,227,297.73
合同负债	南京朗通商业地产运营管理有限公司	540,000.00	509,433.96
合同负债	南京绿建地产有限公司	101,513.21	101,513.21
合同负债	上海城峰置业有限公司	37,735.85	37,735.85
合同负债	苏州高新郎绿能源科技有限公司	28,867.92	
合同负债	苏州朗恒置业有限公司	21,638.72	21,638.72
合同负债	苏州朗坤置业有限公司	68,648.96	68,648.96

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	宿迁朗诗置业有限公司	128,139.72	128,139.72
合同负债	天津朗樾房地产开发有限公司	279,000.00	263,207.55
合同负债	无锡朗诗太湖新城置业有限公司	56,432.22	294,168.07
合同负债	无锡朗朗置业有限公司	169,811.32	169,811.32
合同负债	武汉朗泓置业有限公司	2,562,979.31	1,546,707.89
合同负债	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	62,000.52	62,000.52
合同负债	张家港朗竣置业有限公司	2,159,275.59	4,101,108.65
合同负债	长兴朗湖置业有限公司	417,000.00	393,396.23
合同负债	浙江朗诗建筑装饰有限公司	30,188.68	30,188.68
合同负债	浙江朗悦建筑装饰有限公司	58,783.26	58,783.26
合同负债	中福乐龄（天津）置业有限公司	47,169.81	47,169.81
合同负债	中山市联兴房地产开发有限公司	629,433.96	629,433.96
合同负债	南京颐成房地产开发有限公司		1,741,085.75
合同负债	上海朗诗投资管理有限公司		150,947.65
其他应付款	北京朗诗龙腾旅游开发有限公司	35,584.78	40,154.02
其他应付款	南京朗诗物业管理有限公司	959,451.48	750,000.00
其他应付款	长兴朗诗工程技术服务有限公司	173,000.00	389,000.00
其他应付款	上海朗诗投资管理有限公司		131,250.02
一年内到期的非流动负债	上海朗诗投资管理有限公司	2,131,736.00	2,892,802.27
一年内到期的非流动负债	北京朗诗龙腾旅游开发有限公司	29,197.37	61,485.51
租赁负债	上海朗诗投资管理有限公司	3,231,188.43	619,199.75

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至2023年6月30日，金融机构为本公司开具的非财务担保函为人民币39,037,440.22元。

## 十一、资产负债表日后事项

2023 年 11 月 23 日，公司股东上海淳明、上海崇创与同达公司签订《赠予协议》，协议约定上海淳明、上海崇创拟按照本协议约定的条款及条件将其持有的本公司 26,193,550 股股份

(股比 51.0198%)赠与给同达公司,其中,上海淳明拟将持有的本公司 17,533,550 股股份(股比 34.1518%),上海崇创拟将持有的标的公司 8,660,000 股股份(股比 16.8679%)。同达公司同意接受相关赠予。根据同达公司《关于对上海同达创业投资股份有限公司接受资产赠与事项的问询函》的回复公告,同达公司从 11 月 25 日开始,可以对本公司进行控制,即公司实际控制人发生变更。

截至本财务报表批准报出日,公司不存在除上述事项外其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日,本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	78,366,794.00	74,113,260.03
1-2 年(含 2 年)	43,203,264.77	9,461,732.18
2-3 年(含 3 年)	3,341,294.12	1,029,405.03
3 年以上	3,408,610.46	3,274,429.24
<u>小计</u>	<u>128,319,963.35</u>	<u>87,878,826.48</u>
坏账准备	9,323,740.38	6,946,590.71
<u>合计</u>	<u>118,996,222.97</u>	<u>80,932,235.77</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	304,356.20	0.24	304,356.20	100.00	
按组合计提坏账准备	128,015,607.15	99.76	9,019,384.18	7.05	118,996,222.97
其中:按账龄分析计提坏账准备	49,893,242.72	38.88	9,019,384.18	18.08	40,873,858.54
按并表关联方组合计提坏账准备	78,122,364.43	60.88			78,122,364.43
<u>合计</u>	<u>128,319,963.35</u>	<u>100.00</u>	<u>9,323,740.38</u>	<u>7.27</u>	<u>118,996,222.97</u>



接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	304,356.20	0.35	304,356.20	100.00	
按组合计提坏账准备	87,574,470.28	99.65	6,642,234.51	7.58	80,932,235.77
其中：按账龄分析计提坏账准备	38,595,460.40	43.92	6,642,234.51	17.21	31,953,225.89
按并表关联方组合计提坏账准备	48,979,009.88	55.73			48,979,009.88
<u>合计</u>	<u>87,878,826.48</u>	<u>100.00</u>	<u>6,946,590.71</u>	<u>7.90</u>	<u>80,932,235.77</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
应收账款 1	44,356.20	44,356.20	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 3	210,000.00	210,000.00	100.00	经评估，款项无法收回
应收账款 6	50,000.00	50,000.00	100.00	经评估，款项无法收回
<u>合计</u>	<u>304,356.20</u>	<u>304,356.20</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备：

信用风险特征组合计提项目：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 (含 1 年)	29,432,140.32	1,471,607.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	14,059,910.22	2,811,982.04	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,330,794.12	1,665,397.06	50.00
3 年以上	3,070,398.06	3,070,398.06	100.00
<u>合计</u>	<u>49,893,242.72</u>	<u>9,019,384.18</u>	<u>18.08</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	304,356.20				304,356.20
按组合计提坏账准备	6,642,234.51	2,377,149.67			9,019,384.18
<u>合计</u>	<u>6,946,590.71</u>	<u>2,377,149.67</u>			<u>9,323,740.38</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朗绿慧居	75,142,627.04	58.57	
应收账款 8	17,034,373.59	13.27	851,538.68
应收账款 12	3,070,589.00	2.39	61,411.78
南京绿慧	2,979,737.39	2.32	
应收账款 13	2,800,000.00	2.18	56,000.00
<u>合计</u>	<u>101,027,327.02</u>	<u>78.72</u>	<u>968,950.46</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,749,058.78	24,473,467.49
<u>合计</u>	<u>25,749,058.78</u>	<u>24,473,467.49</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,690,496.94	20,263,991.47
1-2年(含2年)		2,537,236.81
2-3年(含3年)	5,000.00	507,341.03
3年以上	229,577.96	1,344,401.73
<u>小计</u>	<u>25,925,074.90</u>	<u>24,652,971.04</u>
坏账准备	176,016.12	179,503.55
<u>合计</u>	<u>25,749,058.78</u>	<u>24,473,467.49</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	25,627,754.11	24,254,401.61
押金和保证金	230,596.92	262,236.93

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	66,723.87	136,332.50
<u>合计</u>	<u>25,925,074.90</u>	<u>24,652,971.04</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,349.82		172,236.93	<u>179,586.75</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,487.43			<u>-3,487.43</u>
2023 年 6 月 30 日余额	3,862.39		172,236.93	<u>176,099.32</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	179,586.75	-3,487.43			176,099.32
<u>合计</u>	<u>179,586.75</u>	<u>-3,487.43</u>			<u>176,099.32</u>

(5) 本集团本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京绿慧	合并范围内关联方	21,975,000.00	1 年以内	84.70	
长兴朗诚	合并范围内关联方	3,252,754.11	1 年以内	12.54	
深圳德州	合并范围内关联方	200,000.00	1 年以内	0.77	
北京慧居	合并范围内关联方	200,000.00	1 年以内	0.77	
其他应收款 6	押金和保证金	172,236.93	3 年以上	0.66	172,236.93
<u>合计</u>		<u>25,799,991.04</u>		<u>99.44</u>	<u>172,236.93</u>

(7) 于2023年6月30日，本集团无应收政府补助款。

(8) 于2023年6月30日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,570,522.97	1,100,000.00	111,470,522.97	92,308,131.77	1,100,000.00	91,208,131.77
对联营、合营企业投资	1,837,907.83		1,837,907.83	857,084.06		857,084.06
<b>合计</b>	<b>114,408,430.80</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>113,308,430.80</b>	<b>93,165,215.83</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>92,065,215.83</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
朗绿慧居	50,820,286.55	78,737.98		50,899,024.53		
南京绿慧	30,190,607.51	20,183,653.22		50,374,260.73		
上海循康	9,922,237.71			9,922,237.71		
长兴朗诚	1,100,000.00			1,100,000.00		1,100,000.00
深圳德洲	275,000.00			275,000.00		
<b>合计</b>	<b>92,308,131.77</b>	<b>20,262,391.20</b>		<b>112,570,522.97</b>		<b>1,100,000.00</b>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业				
苏州高新郎绿能源科技有限公司	857,084.06	980,000.00	823.77	1,837,907.83
<b>合计</b>	<b>857,084.06</b>	<b>980,000.00</b>	<b>823.77</b>	<b>1,837,907.83</b>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,168,939.35	29,243,180.51	126,984,382.17	46,838,123.26
<b>合计</b>	<b>63,168,939.35</b>	<b>29,243,180.51</b>	<b>126,984,382.17</b>	<b>46,838,123.26</b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	823.77	-119,932.82
<u>合计</u>	<u>823.77</u>	<u>-119,932.82</u>





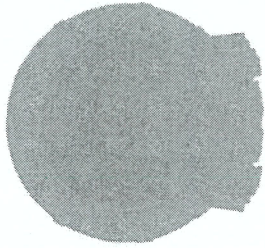
证书序号: 0000175

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局  
发证机关：  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XT)



姓名 刘宗磊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1986-09-22  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit  
 身份证号码 41132B198809225012  
 Identity card No.

证书编号: 330000015076  
 No. of Certificate

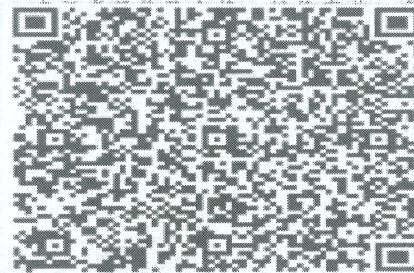
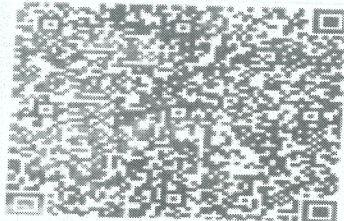
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日  
 Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2023.4.23

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 注册会计师  
 转所专用章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 8 月 22 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 注册会计师  
 转所专用章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 8 月 22 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 / / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 / / /





姓名: 周浪  
 Full name: 周浪  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1989-01-08  
 Date of Birth: 1989-01-08  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 身份证号码: 500105198901085817  
 Identity card No.: 500105198901085817

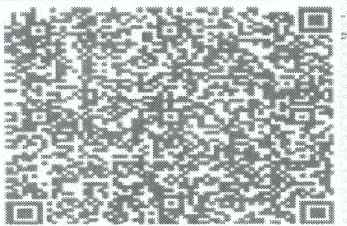
证书编号: 330000011165  
 No. of Certificate: 330000011165

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 重庆市注册会计师协会

发证日期: 2020 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance: 2020 年 05 月 22 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本册  
 This  
 this



2022年 5 月 21 日  
 2022 年 5 月 21 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



2023年 4 月 23 日  
 2023 年 4 月 23 日

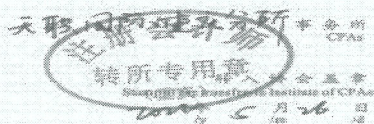
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2022年 5 月 26 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日