



首创环保集团
CAPITAL ECO-PRO GROUP

北京首创大气环境科技股份有限公司
BEIJING CAPITAL AIR ENVIRONMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

首创大气

NEEQ: 832496

北京首创大气环境科技股份有限公司

Beijing Capital Air Environmental Science & Technology Co., LTD

科技守护蓝天

BETTER TECH, CLEANER AIR

年度报告

2022



首创环保集团完成对首创大气的收购

“智慧九江”行业应用一期工程
(智慧环保)项目顺利验收



首创大气首个工业水治理轻资产
运营项目落地实施

诸城市智慧城市一体化综合指挥
平台(一期)建设项目落地



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	157

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人李伏京、主管会计工作负责人刘静及会计机构负责人（会计主管人员）王远池保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
经营业务结构调整的风险	公司调整经营业务结构，一是以智慧化为导向，不断强化服务水平，依托存量项目，通过技术赋能着力拓展市政大气污染防治服务业务规模，市政大气污染防治服务业务销售额显著增长；二是“轻重并举、量入为出”，大力发展工业企业环境污染治理业务，工业水业务实现从“0”到“1”的业绩突破；三是不断丰富扩充环保装备和产品类型，以抑尘装备和产品为基础，向“水、气、固、能”等多领域延伸和转型，拓宽销售渠道，打造环保装备产品影响力。公司提高城市、园区综合防治服务能力，加快培育工业企业环境污染治理能力，大力增强了公司的核心竞争力及整体盈利能力。但整体来看公司经营业务结构在调整过程中仍存在一定的转型风险。针对这一情况，公司将加快组织建设、制度建设、内控建设，提升市场研判能力、技术创新能力、设计能力、建造能力、运营能力、项目管理能力，以便跟上经营发展步伐，降低因组织模式、管理制度、管理能力不能满足公司经营规模快速增长的风险。
坏账风险	公司 2022 年 12 月 31 日应收账款净值 61,378 万元，其他

	<p>应收款净值 2,227 万元，占公司同期总资产的比例为 24.35%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响现金流及利润情况。针对这一情况，公司制定了专项回款计划，定期召开相关会议，责任落实到人，加大应收账款的回款力度；与此同时，要充分做好客户信用度评估及客户回访工作，特别是对于新增客户。</p>
税收政策变化风险	<p>尽管环保产业符合国家产业政策导向，但仍不排除所得税、增值税税收优惠政策撤销的可能性。一旦税收优惠政策撤销，将会对公司盈利产生一定的影响。针对这一风险，公司将更加注重产品自身的盈利能力管理，开发新的产品及利润增长点，强化企业管控，提高产品盈利空间，减少政策变化对公司经营业绩的影响。</p>
资产负债率较高的风险	<p>公司 2022 年 12 月 31 日的资产负债率为 72.61%，主要原因为公司本期进一步扩大项目投资规模，为满足项目建设所需资金，公司拓展融资渠道，负债规模随投资需求逐步上升，存在资产负债率较高，偿债能力偏弱的风险。针对这一情况，公司将在保证经营需要的同时，合理安排资金使用，提高资金使用效率，加大货款催收力度，加快资金回流，以便及时偿付部分借款，以降低资产负债率较高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、首创大气	指	北京首创大气环境科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年度
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所、致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
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及其管理的股份转让平台
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	北京首创大气环境科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京首创大气环境科技股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京首创大气环境科技股份有限公司
证券简称	首创大气
证券代码	832496
法定代表人	李伏京

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘静
联系地址	北京市西城区车公庄大街 21 号新大都饭店 1 号楼
电话	010-68732566
传真	010-68732569
电子邮箱	Amyliu@aircapital.cn
公司网址	http://www.aircapital.cn/
办公地址	北京市西城区车公庄大街 21 号新大都饭店 1 号楼
邮政编码	100037
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 27 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7722 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-大气污染治理生态保护和环境治理业
主要业务	大气污染综合防治服务
主要产品与服务项目	公司形成了以智慧环保平台为核心技术的三大主营业务布局，包括城市、园区等市政大气污染防治综合服务、工业企业污染综合治理服务、环保装备产品销售，助力城市、园区与企业高质量绿色转型，做环境、能源和资源可持续循环发展的领导者。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	246,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京首创生态环保集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京市人民政府，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108746132464M	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区万源街 9 号 3 号楼 201 室	否
注册资本	246,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层 021-33388437	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钱斌	刘一维
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	923,409,385.14	589,721,955.09	56.58%
毛利率%	31.31%	43.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,428,040.31	85,356,928.54	28.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	106,601,304.89	83,201,338.88	28.12%
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）	16.73%	17.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.30%	17.44%	-
基本每股收益	0.44	0.40	10.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,611,868,932.24	2,134,720,102.52	22.35%
负债总计	1,896,405,305.24	1,529,502,337.31	23.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	708,853,825.18	599,425,784.87	18.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.43	18.52%
资产负债率%（母公司）	62.11%	70.62%	-
资产负债率%（合并）	72.61%	71.65%	-
流动比率	0.86	0.69	-
利息保障倍数	3.85	3.21	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	97,302,007.61	-125,969,014.36	177.24%
应收账款周转率	2.06	2.94	-
存货周转率	4.25	2.55	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.35%	16.60%	-
营业收入增长率%	56.58%	-1.90%	-
净利润增长率%	29.33%	20.88%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	246,400,000	246,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	175,603.30
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,189,682.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,714.59
非经常性损益合计	3,325,571.08
所得税影响数	498,835.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,826,735.42

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,进行追溯调整。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定,追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的,涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付,按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	--
其中：留存收益	--	--
净利润	--	--
资本公积	--	--
其他综合收益	--	--
期末净资产	--	--
其中：留存收益	--	--
<p>(2) 重要会计估计变更</p> <p>本公司本期无重要的会计估计变更事项。</p>		

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1、所处行业和主营业务

首创大气是首创环保集团践行大气工业、环保装备业务板块的国有控股环保企业，是国内最早致力于公共环境下污染综合防治服务的国家级高新技术企业。公司以“成就客户、持续创新、至诚至信、共担共享”为核心价值观，形成了以智慧环保平台为核心技术的三大主营业务布局，包括城市、园区等市政大气污染防治综合服务、工业企业污染综合治理服务、环保装备产品销售，助力城市与企业高质量绿色转型，做环境、能源和资源可持续循环发展的领导者。

2、产品或服务

(1) 智慧环保平台服务

综合运用移动物联网、云计算、人工智能、数据模型、数据分析、5G 及卫星通讯等先进技术，融合大气、水、噪声、土壤、放射源辐射等全方位、多要素的“空-天-地”环保物联网感知监控网络，综合利用数值模拟、智能分析、热点网格等先进技术，开展实时动态溯源分析，构建上下协同、信息共享交互的资源中心和综合业务应用系统，实现“环保一张图”挂图作战。

(2) 市政大气污染防治综合服务

城市大气污染综合服务以实现城市空气质量持续改善为根本目标，为客户搭建“天-空-地”一体化监测体系，综合应用源清单、源解析、空气质量模型等技术咨询手段及云计算、物联网、大数据技术等新一代信息技术，致力于提供大气环境监测、咨询及治理的一体化综合解决方案，说清城市污染成因，科学制定减排规划，优化大气污染防治经济成本，平衡大气污染治理与地方经济发展的关系。

园区大气污染综合服务，通过建设工业园区大气物理及化学组分的多级监控系统，结合企业污染特征及源谱识别、气象与大数据分析技术，组织国内外先进的专家资源和先进技术，为工业园区提供 VOCs 污染“测—管—治”一体化解决方案；聚焦化工园区，定制化提供园区有毒有害气体环境风险预警体系建设方案，建设“天-空-地”一体化监测网络及数字孪生三维 GIS 技术，形成“全覆盖、全天候、全过程”的有毒有害气体环境风险预警、处置能力，真正做到“平战结合，统筹兼顾”。

(3) 工业企业治理服务

针对困扰工业企业的大气超低排放和工业废水零排放，提出集规划、融资、设计、建设、拥有、运营、移交于一体的综合解决方案。坚持“一企一策”方针，通过对工业过程的点源和面源监测，精确描绘污染排放热图，有针对性的设计减排、节能和资源再生循环解决方案，实现大气治理和废水资源化科学长效的资源化处置，降低治理成本，优化治理及运营效率。

(4) 环保装备及产品服务

抑尘剂产品：现有抑尘剂产品 5 大系列，14 种型号。其中五大系列产品分别为：铁路煤炭运输抑尘剂、防冻隔离剂、道路抑尘剂、抑尘助剂和结壳抑尘剂。

环保装备产品：现有包含无组织污染治理、固定污染源治理，“水、固、能”装备在内的三个主要业态 18 个系列的环保装备产品；其中无组织粉尘治理装备包括“干雾抑尘装置、远程射雾器、智能多功能喷洒机器人、多功能抑尘车、空气净化车、抑尘剂喷洒车、喷雾桩”7 个产品系列，固定污染源治理装备包括“布袋除尘器、塑烧板除尘器、环保导料槽”3 个产品系列，“水、固、能”装备包括“锅炉灰斗余热回收装置、撬装喷淋塔、机械雾化蒸发器、能源采集系统、低压供电系统、PLC 控制系统、新能源装备、反冲洗过滤装备”8 个产品系列。

3、关键资源与销售渠道

公司的主要客户以生态环境厅、地级市生态环境局、区县生态环境局，化工、石化等各类园区，钢铁、焦化、水泥、化工等各类工业企业为主，不断开发新客户。公司主要通过详细分析政策市场导

向，通过展会宣传、招投标网站、重点污染治理区域客户交流等方式开发新客户，通过提高服务质量，力争续签合同的方式维持老客户。采用第三方服务、BOT、EPC、PPP、O&M 等多种模式开展服务。

4、收入来源

经过多年的发展，公司在大气污染防治领域拥有了系列核心技术和产品，积累了大批城市、园区客户；近年来，公司积极投身工业企业治理业务，积累工业气、工业水治理治理能力和工业企业客户。城市客户、园区客户、工业企业客户付费形成了公司主要的收入来源。收入来源为大气污染防治第三方综合防治服务、智慧环保平台服务、监测设备服务、运营维护服务、环境治理服务费用等。

报告期内，公司商业模式比较稳定，包括政府采购服务、BOT、EPC 等多种模式，较上年度未发生较大的变化。但报告期内公司新增工业水治理业务，为公司业务结构的优化和盈利能力的提升做出了积极贡献。

报告期后至报告披露日，公司将不断丰富公司产品体系，提升盈利能力。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	中关村高新技术企业、2021 年度第三批北京市市级企业技术中心 新创建名单、2022 年度第二批北京市经济技术开发区创新型中小企业名单。
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间 2020 年 10 月 21 日，有效期三年，证书编号：GR202011001391。 公司“中关村高新技术企业”认定情况：公司中关村高新技术企业发证时间 2022 年 3 月 1 日，有效期二年，证书编号：20222050078508。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	187,320,231.12	7.17%	155,662,482.38	7.29%	20.34%
应收票据	12,320,335.91	0.47%	22,421,084.14	1.05%	-45.05%
应收账款	613,776,194.20	23.50%	199,231,742.68	9.33%	208.07%
存货	156,479,603.32	5.99%	142,027,148.51	6.65%	10.18%
投资性房地产	6,271,126.34	0.24%	6,476,066.18	0.30%	-3.16%
长期股权投资	1,552,918.07	0.06%	1,556,049.86	0.07%	-0.20%
固定资产	80,791,602.05	3.09%	88,602,122.77	4.15%	-8.82%
在建工程	12,430,716.40	0.48%	2,425,313.49	0.11%	412.54%
无形资产	24,747,477.01	0.95%	28,484,210.56	1.33%	-13.12%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	25,002,111.11	0.96%	157,756,287.47	7.39%	-84.15%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	39,949,100.49	1.53%	21,274,869.12	1.00%	87.78%
长期应收款	819,262,366.04	31.37%	1,015,144,382.57	47.55%	-19.30%
长期待摊费用	2,702,693.77	0.10%	254,821.19	0.01%	960.62%
应付账款	617,253,900.28	23.63%	354,477,961.23	16.61%	74.13%
其他应付款	1,009,025,674.75	38.63%	654,937,411.61	30.68%	54.06%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 261,187 万元，比年初 213,472 万元增加了 47,715 万元，上升 22.35%；负债总额为 189,641 万元，比年初 152,950 万元增加了 36,691 万元，上升 23.99%；所有者权益为 71,546 万元，比年初 60,522 万元增加了 11,024 万元，增长 18.22%。各项目重大变动原因：

1.货币资金同比增加 20.34%，本期末余额较上年期末余额增加 3,166 万元，主要原因是本期末回款情况较好，根据经营需要安排资金留存；

2.应收票据较上年期末减少 45.05%，本期末余额较上年期末余额减少 1,010 万元，主要原因是本期提高票据使用效率，加速票据周转；

3.应收账款较上年期末增加 208.07%，本期末余额较上年期末余额增加 41,454 万元，主要原因是本期业务拓展明显，长期应收款逐步进入回款期转入应收账款；

4.在建工程较上年期末增加 412.54%，本期末余额较上年期末余额增加 1,001 万元，主要原因是本期子公司厂房建设投入有所增加；

5.预付款项较上年期末增加 87.78%，本期末余额较上年期末余额增加 1,867 万元，主要原因是业

务规模增长，预付采购款增加；

6.存货较上年期末增加 10.18%，本期末余额较上年期末余额增加 1,445 万元，主要原因是根据项目履约进度确认合同履约成本；

7.长期应收款较上年期末减少 19.30%，本期末余额较上年期末余额减少 19,588 万元，主要原因是根据项目回款期转入应收账款；

8.长期待摊费用较上年期末增加 960.62%，本期末余额较上年期末余额增加 245 万元，主要原因是公司办公地址变更，办公区域装修增加；

9.应付账款较上年期末增加 74.13%，本期末余额较上年期末余额增加 26,277 万元，主要原因为本期业务量较上期有所增，应付账款增加；

10.其他应付款较上年期末增加 54.06%，本期末余额较上年期末余额增加 35,409 万元，主要原因是根据经营需求增加股东资金往来款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	923,409,385.14	-	589,721,955.09	-	56.58%
营业成本	634,327,039.17	68.69%	333,398,244.12	56.53%	90.26%
毛利率	31.31%	-	43.47%	-	-
销售费用	23,508,673.69	2.55%	23,363,204.25	3.96%	0.62%
管理费用	49,992,614.44	5.41%	48,637,680.19	8.25%	2.79%
研发费用	36,074,245.43	3.91%	28,208,556.76	4.78%	27.88%
财务费用	36,132,903.71	3.91%	45,825,575.96	7.77%	-21.15%
信用减值损失	-10,619,287.88	-1.15%	-9,976,396.01	-1.69%	-6.44%
资产减值损失	-2,085,100.07	-0.23%	233,612.38	0.04%	-992.55%
其他收益	6,392,239.37	0.69%	2,089,418.72	0.35%	205.93%
投资收益	-3,131.79	0.00%	-12,520.94	0.00%	-74.99%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	175,603.30	0.02%	24,424.45	0.00%	618.97%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	128,724,227.94	13.94%	97,922,644.72	16.60%	31.46%
营业外收入	62,404.16	0.01%	404.61	0.00%	15,323.29%
营业外支出	124,118.75	0.01%	117,360.95	0.02%	5.76%
净利润	110,245,861.79	11.94%	85,240,860.08	14.45%	29.33%

项目重大变动原因：

1.营业收入同比上升 56.58%，较上年同期增加 33,369 万元，主要原因为本期业务拓展明显，积极推进项目实施与验收；

2.营业成本同比上升 90.26%，较上年同期增加 30,093 万元，主要原因为本期业务拓展成本随收入有所增加；

3.研发费用同比上升 27.88%，较上年同期增加 787 万元，主要原为公司本期增加研发投入，加强科技创新力度；

4.资产减值损失同比下降 992.55%，较上年同期减少 232 万元，主要原因为本期业务拓展，合同资产增加，资产减值准备增加；

5.其他收益同比上升 205.93%，较上年同期增加 430 万元，主要原因为本期政府补助增加；

6.资产处置收益同比上升 618.97%，较上年同期增加 15 万元，主要原因为本期处置资产较上期有所增加；

7.营业利润同比上升 31.46%，较上年同期增加 3,080 万元，净利润同比增长 29.33%，较上年同期增加 2,501 万元，主要原因为业务拓展明显，利润贡献明显提升。

(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	861,005,808.99	523,225,561.80	64.56%
其他业务收入	62,403,576.15	66,496,393.29	-6.15%
主营业务成本	634,122,099.33	333,398,244.12	90.20%
其他业务成本	204,939.84	-	-

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点
环保产品生产销售	169,396,984.75	96,079,906.15	43.28%	4.42%	13.06%	-4.34%
工业综合防理服务	149,981,794.57	110,216,000.06	26.51%	23.47%	105.02%	-29.23%
市政综合防治服务	541,627,029.67	427,826,193.12	21.02%	126.13%	119.78%	2.28%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 93.24%，公司其他业务收入主要为河钢乐亭 BOT、山钢日照项目利息收入。

(3) 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	四川青石建设有限公司	210,461,600.02	22.79%	是
2	河钢乐亭钢铁有限公司	56,893,027.25	6.16%	否

3	新沂首创工业水处理有限公司	40,031,994.74	4.34%	是
4	北京首创生态环保集团股份有限公司	38,343,051.92	4.15%	是
5	唐山德澄水处理有限责任公司	32,743,362.83	3.55%	否
合计		378,473,036.76	40.99%	-

(4) 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	上海泓济环保科技股份有限公司	30,031,994.75	4.73%	否
2	新兴铸管股份有限公司	27,403,768.42	4.32%	否
3	涡阳县鑫兴商贸有限公司	20,129,770.08	3.17%	否
4	成都永聚福商贸有限公司	17,968,583.80	2.83%	否
5	国铭铸管股份有限公司	17,360,661.09	2.74%	否
合计		112,894,778.14	17.80%	-

3、现金流量状况

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	97,302,007.61	-125,969,014.36	177.24%
投资活动产生的现金流量净额	-35,840,425.97	-77,196,245.04	53.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,690,033.10	138,437,828.32	-119.28%

现金流量分析：

报告期，现金流入总额 167,073 万元，其中经营现金流入 57,434 万元，占总现金流入 34.38%；投资活动现金流入 24 万元，占总现金流入 0.01%；筹资活动现金流入 109,615 万元，占总现金流入 65.61%。报告期，现金流出总额 163,596 万元，其中经营现金流出 47,704 万元，占总现金流出 29.16%；投资活动现金流出 3,608 万元，占总现金流出 2.21%；筹资活动现金流出 112,284 元，占总现金流出 68.63%。各项目重大变动原因：

1.经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动现金流入 57,434 万元，同比上升 94.65%；现金流出 47,704 万元，同比上升 13.30%；经营净流量 9,730 万元，同比增加 177.24%；主要原因为：（1）报告期“销售商品提供劳务收到现金” 54,680 万元，较上年同期上升 26,941 万元，主要原因是公司本期业务规模增加，销售回款有所增加；（2）报告期“收到的税费返还” 875 万元，较上年同期下降 251 万元，留抵税额减少；（3）报告期“购买商品、接受劳务支付的现金” 29,027 万元，较上年同期上升 6,758 万元，主要原因是本期业务量有所增加，相应采购付款有所增加。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动现金流入 24 万元，现金流出 3,608 万元，投资活动产生的现金流量净额为-3,584 万元，同比上升 53.57%；投资活动现金净流量变动主要原因为工业防治项目根据项目进度支付采购款。

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动净流量-2,669 万元，同比下降 119.28%；主要原因为报告期筹资活动现金流入 109,615 万元，同比上升 189.42%，主要原因是根据公司融资安排，增加股东资金往来，满足采购所需资金量，扩大融资规模；筹资活动现金流出 112,284 万元，同比上升 367.27%，主要原因是按照还款计划按期偿还银行贷款。

(三) 投资状况分析

1. 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
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	控股子公司	环保科技	110,000,000	557,232,499.02	256,722,545.09	264,905,747.63	44,979,830.31
乐亭首创大气环境科技有限公司	控股子公司	环保科技	100,000,000	861,991,940.22	130,258,072.03	82,647,503.78	5,382,931.31
乐亭首创大气环境工程有限公司	控股子公司	环保科技	50,000,000	399,485,326.86	56,303,598.87	19,877,204.71	2,585,580.90
镇江首创大气环境科技有限公司	控股子公司	环保科技	30,000,000	3,516,934.57	1,545,459.92	-40,644.73	-433,287.19
北京优信永科检测技术有限公司	控股子公司	环保科技	10,000,000	6,071,577.72	5,316,577.53	3,194,542.59	16,940.75
北京首创北科环境科技研究院有限公司	控股子公司	环保科技	10,000,000	166,157,057.24	32,439,435.68	126,888,545.48	19,559,278.06
镇江首创先宜环境科技有限公司	控股子公司	环保科技	29,036,200	81,490,428.52	32,565,737.13	19,418,403.50	536,306.20
江西首科生态环境有限公司	控股子公司	环保科技	5,000,000	14,311,551.73	3,254,111.55	18,806,821.35	2,754,109.45
内蒙古康隆环保科技有限公司	参股公司	环保科技	10,000,000	8,062,173.77	7,764,590.33	-	-15,658.96

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古康隆环保科技有限公司	相关	经营

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续成长，产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000.00	520,752.90
销售产品、商品，提供劳务	254,000,000.00	83,200,637.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	2,962,010,000.00	259,964,203.87

1.购买原材料、燃料、动力等日常关联交易：北京市首创吉润物业管理有限公司物业费金额 520,752.90

元；

2.销售产品、商品，提供劳务：四川青石建设有限公司销售产品金额 83,200,637.26 元；

3.其他关联交易：北京首都创业集团有限公司及北京首创融资担保有限公司担保费金额 921,550.20 元，北京首都创业集团有限公司及北京首创生态环保集团股份有限公司资金占用费 33,953,334.41 元，北京经济发展投资公司房租金额 1,089,319.26 元，北京首创生态环保集团股份有限公司新增往来借款 224,000,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,310,000.00	1,358,490.56
销售产品、商品，提供劳务	622,111,340.27	245,005,947.05
其他关联交易	1,631,000,000.00	828,454,134.93

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：

1. 购买原材料、燃料、动力等日常关联交易：大连恒基新润水务有限公司劳务费金额 1,358,490.56 元；

2. 销售产品、商品，提供劳务：四川青石建设有限公司北京第一分公司销售产品金额 26,610,079.93 元，北京水星环境有限公司销售产品金额 31,318,584.07 元，四川青石建设有限公司销售产品金额 67,606,192.57 元，四川青石建设有限公司合肥分公司销售产品金额 33,044,690.26 元，北京首创生态环保集团股份有限公司水汇智造分公司销售产品金额 38,343,051.92 元，新沂首创工业水处理有限公司销售产品金额 40,031,994.74 元，新乡市首创环境能源有限公司销售产品金额 7,914,860.60 元，河南新汇建设工程有限公司销售产品金额 106,194.69 元，湘西自治州首创水务有限责任公司销售产品金额 30,298.27 元；

3. 其他关联交易：北京首创生态环保集团股份有限公司新增往来借款 828,454,134.93 元；

4. 公司与上述关联方的交易范围基于公司日常经营的正常需要，有利于公司业务的发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司本期无上述情况。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	依法承担个人所得税纳税义务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	不存在为任何人代持公司股份等	正在履行中
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	其他承诺	不存在为任何人代持公司股份等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月29日	-	挂牌	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公正在履行中 19 司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中
其他股东	2014年11月29日	-	挂牌	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年11月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年11月29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	2014年11月29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30日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年8月30日	-	重大资产重组	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方	正在履行中

					式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	
其他股东	2019年3月21日	-	发行	规范关联交易	公司发生的关联交易未损害本单位利益；本单位没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；本单位以及本单位控制的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应决策程序。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及
公司本期无上述情况。		

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	2,822,478.89	0.11%	保函保证金等
总计	-	-	2,822,478.89	0.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限货币资金主要为开具保函保证金，系公司根据与客户签订的合同约定，为项目开具的保函保证金。

第五节 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	221,907,840	90.06%	24,492,160	246,400,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	156,266,880	63.4200%	90,133,020	246,399,900	100%
	董事、监事、高管	0	0.0000%	0	0	0%
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,492,160	9.9401%	-24,492,160	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	24,492,160	9.9401%	-24,492,160	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		246,400,000	-	0	246,400,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，北京首创生态环保集团股份有限公司以特定事项协议转让方式分别收购吴崇宁等 15 位自然人合计持有公司 5.863% 股权、以大宗交易方式收购北科创投持有公司 9.09% 股权。截止信息披露日，北京首创生态环保集团股份有限公司持有公司 100% 股权。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京首创生态环保集团股份有限公司	156,266,880	90,133,020	246,399,900	100%	0	246,399,900	0	0

	司								
2	程兴军	426,720	-426,620	100	0%	0	100	0	0
	合计	156,693,600	89,706,400	246,400,000	100%	0	246,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间不存在其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京首创生态环保集团股份有限公司持有首创大气 100%股份，因此认定北京首创生态环保集团股份有限公司为公司的控股股东。根据北京市工商行政管理局核发的营业执照（注册号码为 91110000700231088J），该公司成立于 1999 年 8 月 31 日，住所为北京市西城区车公庄大街 21 号 39 幢 16 层，法定代表人为刘永政，注册资本为 734,059.0677 万元人民币，实收资本为 734,059.0677 万元人民币，公司类型为其他股份有限公司（上市）。报告期内，北京首创生态环保集团股份有限公司以特定事项协议转让方式分别收购吴崇宁等 15 位自然人合计持有公司 5.863%股权、以大宗交易方式收购北科创投持有公司 9.09%股权。截止信息披露日，北京首创生态环保集团股份有限公司持有公司 100%股权。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东北京首创生态环保集团股份有限公司是北京首都创业集团有限公司控股企业，因此认定北京市人民政府为公司的实际控制人。截止信息披露日，北京首创生态环保集团股份有限公司持有公司 100%股权。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在	余额转出	是否变更募集	变更用途	变更用途的募集资金	变更用途是否
----	------	----------	----------	------	------	--------	------	-----------	--------

次数				余额 转出	金额	资金用 途	情况	金金额	履行必 要决策 程序
1	240,240,000.00	45,097,114.61	31,229,515.07	否	0	是	变更后 募集资 金使用 用途为 采购服 务、工 程、设 备。	56,305,588.65	已事前及 时履行

募集资金使用详细情况：

单位：元

项目	金额（元）	
募集资金总额	240,240,000.00	
发行费用	-	
募集资金净额	240,240,000.00	
加：利息收入	402,144.63	
具体用途：	累计使用金额	其中：2022年度
1、偿还银行贷款/借款	150,000,000.00	0.00
2、激光雷达、质谱仪器、色谱仪器等环保监测仪器	24,129,760.42	12,918,677.80
3、布袋除尘器、脱硫脱硝设备、风机等环保治理设备	10,172,555.32	7,068,555.32
4、服务	20,038,017.77	20,038,017.77
5、工程	967,903.48	967,903.48
6、设备	4,103,960.24	4,103,960.24
7、银行手续费	432.33	249.55
截至2022年12月31日募集资金余额	31,229,515.07	

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	中国民生银行北京分行	银行	25,000,000.00	2022年4月14日	2023年4月14日	3.00%
合计	-	-	-	25,000,000.00	-	-	-

九、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李伏京	董事长	男	否	1980年7月	2022年3月11日	2024年8月15日
刘静	董事	女	否	1973年2月	2021年8月16日	2024年8月15日
游美华	董事	女	否	1970年12月	2022年12月7日	2024年8月15日
裴自川	董事	男	否	1977年10月	2022年3月11日	2024年8月15日
蔡然	董事	女	否	1983年3月	2022年3月11日	2024年8月15日
赵亮	董事	男	否	1973年9月	2022年3月11日	2024年8月15日
张英磊	董事	男	否	1989年1月	2022年12月7日	2024年8月15日

郭芳菲	监事会主席	女	否	1987年6月	2021年8月16日	2024年8月15日
蔡晋芳	监事	女	否	1976年6月	2022年3月11日	2024年8月15日
吕霖	职工监事	男	否	1992年12月	2022年3月11日	2024年8月15日
刘静	总经理	女	否	1973年2月	2022年3月11日	2024年8月15日
张英磊	副总经理	男	否	1989年1月	2022年5月25日	2024年8月15日
赵亮	副总经理	男	否	1973年9月	2022年7月25日	2024年8月15日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李伏京系北京首创生态环保股份有限公司董事、总经理；游美华系北京首创生态环保集团股份有限公司副总经理；裴自川系北京首创生态环保股份有限公司工程事业部建管总监；蔡然系北京首创生态环保集团股份有限公司协同创新研究院负责人；蔡晋芳系北京首创生态环保集团股份有限公司财务管理中心预算分析。

(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	特殊说明
曾兆武	财务负责人	离任	无	辞职	
王薇	职工监事	离任	无	辞职	
马佳奇	总经理	离任	无	辞职	
张萌	董事长、董事	离任	无	辞职	
雷思聪	监事	离任	无	辞职	
马佳奇	董事	离任	无	辞职	
臧小静	董事	离任	无	辞职	
蔡星全	董事	离任	无	辞职	
李文秋	董事	离任	无	辞职	
张英磊	无	新任	董事、副总经理	任命	
吕霖	无	新任	职工监事	任命	
刘静	董事、副总经理	新任	董事、总经理、信息披露负责人	任命	
李伏京	无	新任	董事长、董事	任命	
蔡晋芳	无	新任	监事	任命	
赵亮	无	新任	董事、副总经理	任命	
裴自川	无	新任	董事	任命	
蔡然	无	新任	董事	任命	
游美华	无	新任	董事	任命	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
----	--------	------

董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李伏京	董事长、董事	0	0	0	0%	0	0
刘静	董事、总经理、信息披露负责人	0	0	0	0%	0	0
游美华	董事	0	0	0	0%	0	0
裴自川	董事	0	0	0	0%	0	0
蔡然	董事	0	0	0	0%	0	0
赵亮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
张英磊	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
蔡晋芳	监事	0	0	0	0%	0	0
吕霖	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

李伏京，男，1980年7月出生，中共党员，研究生学历，正高级经济师、工程师。现任北京首创生态环保股份有限公司董事、总经理；首创环境控股有限公司董事、总经理。2006年4月至2010年7月柏诚工程技术（北京）有限公司. 项目经理；2010年7月至2013年5月北京市工程咨询公司. 项目经理；2013年5月至2019年11月北京首都创业集团有限公司. 基础设施部总经理助理、环境产业部副总经理；2019年11月至今首创环境控股有限公司. 董事、总经理；2021年4月至今北京首创生态环保股份有限公司董事、总经理。

刘静，女，1973年2月出生。1997年4月至2002年7月中国社会科学院研究生院财贸经济系金融学专业，经济学硕士学位。1995年7月至1998年7月北京首都创业集团有限公司贸易部职员，1998年7月至2003年7月北京首创股份有限公司证券事务部职员，2003年7月至2006年4月北京首创股份有限公司国际合作部职员，2006年4月至2009年7月北京首创股份有限公司国际合作部副总经理，2009年7月至2013年10月北京首创股份有限公司国际合作部总经理，2006年12月至2013年10月首创（香港）有限公司总经理助理兼董事会秘书，2013年10月至2016年11月首创（香港）有限公司常务副总经理，2015年10月至2019年12月新加坡ECO公司股东代表，2020年1月至今首创环境

副总经理。

游美华，女，1970年12月出生。浙江大学环境工程专业研究生工学硕士。1995年5月至2002年2月中国通用石化机械工程总公司职工；2002年2月至2003年1月威立雅水务工程（北京）有限公司报价工程师；2003年1月至2008年3月北京首创股份有限公司投资拓展部投资经理；2008年3月至2013年5月北京首创股份有限公司北中国区投资拓展部总经理；2013年5月至2015年10月北京首创股份有限公司投资运营一部总经理；2015年10月至2017年4月北京首创股份有限公司投资管理部总经理；2017年4月至2019年5月北京首创股份有限公司首席投资业务总监、投资管理部总经理；2019年5月至2020年7月北京首创股份有限公司首席投资业务总监、项目中心常务副总经理；2020年7月至2021年8月首创环境控股有限公司副总经理；2021年8月至今北京首创生态环保集团股份有限公司副总经理。

裴自川，男，1977年10月出生，中共党员，大学本科学历，高级工程师职称。现任北京生态环保集团股份有限公司四川青石建设有限公司总经理。2000年7月至2013年7月唐山建设集团有限责任公司. 项目经理等职务；2013年7月至2016年7月中建众懋建设有限公司. 常务副总经理等；2016年7月至今北京首创股份有限公司工程事业部. 建管总监，并担任四川青石建设有限公司总经理。

蔡然，女，1983年3月出生，中共党员，博士研究生学历，高级工程师、副研究员。现任北京首创生态环保集团协同创新研究院负责人。2011年7月至2013年3月中国城市科学研究会. 学术交流部. 助理研究员；2013年4月至2016年12月中国城市科学研究会. 水科技研发中心副主任. 副研究；2017年1月至2021年12月北京首创股份有限公司生态环境事业部. 技术总监；2022年1月至今北京首创生态环保集团股份有限公司协同创新研究院负责人。

赵亮，男，1973年9月出生，中共党员，硕士研究生学历。现任北京首创生态环保集团股份有限公司资深专家。1997年8月至2001年8月中国科学院生态环境研究中心. 高分子膜研究室. 研究员；2004年12月至2009年11月日东集团/美国海德能公司北京代表处. 销售工程师、首席代表、中国区市场总监；2009年12月至2015年1月博天环境集团股份有限公司. 研究院执行院长、普世圣华总经理、中环膜总经理；2015年2月至2015年8月北京首创博桑大气环境科技股份有限公司. 研究员；2015年9月至今北京首创生态环保集团股份有限公司. 技术管理部总经理、市场发展部总经理、项目中心资深专家；2016年5月至今浙江开创环保科技股份有限公司. 董事；2021年8月至今乐亭首创工业水处理有限公司. 董事长。

张英磊，男，1989年1月出生。中国石油大学（华东）石油与天然气工程硕士学位。2013年8月至2015年7月威德福（中国）能源国际有限公司；2015年7月至2019年1月北京首创博桑环境科技股份有限公司；2019年1月至今北京首创大气环境科技股份有限公司研发部经理、项目管理部经理、副总经理；2019年12月至今共青团北京首创大气环境科技股份有限公司委员会书记；2020年5月至今中共镇江首创创宜环境科技有限公司支部委员会支部书记；2020年6月至今镇江首创创宜环境科技有限公司董事长。

吕霖，男，1992年12月出生，群众，硕士学历，中级会计师。现任北京首创大气环境科技股份有限公司财务管理部财务分析岗。2016年10月至2020年6月天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）. 国际业务部高级审计员；2020年6月至2021年12月北京首创大气环境科技股份有限公司审计法务部内审管理岗；2022年1月至今北京首创大气环境科技股份有限公司财务管理部财务分析岗。

蔡晋芳，女，1976年6月出生，群众，本科学历，中级职称，注册会计师、注册税务师。现任北京首创生态环保集团股份有限公司财务管理中心预算分析岗。1998年7月至2002年2月北京天成会计师事务所. 审计部组长；2002年3月至2004年3月北京永恒信达会计师事务所. 审计部经理；2004年4月至2007年9月中企动力科技股份有限公司. 财务部会计经理；2007年10月至2018年2月天壕环境股份有限公司. 财务管理中心会计部经理；2018年3月至今北京首创生态环保集团股份有限公司. 财务管理中心预算分析岗。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不涉及
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不涉及
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不涉及
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不涉及
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不涉及
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事、总经理刘静女士兼任信息披露负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	125	10	30	105
生产人员	72	0	19	53
销售人员	41	15	14	42
技术人员	166	38	34	170

财务人员	20	2	7	15
行政人员	28	32	15	45
员工总计	452	97	119	430

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	83	76
本科	180	220
专科	81	67
专科以下	104	63
员工总计	452	430

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

公司已制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享有过节费、年终奖等公司福利。

公司无承担离退休职工薪资情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

由于工作调整的原因，郭芳菲女士于 2023 年 2 月 27 日辞去公司监事职务。根据公司章程中对监事人数的规定，需增补监事一名。为此，公司拟推荐谢元祥先生担任公司监事，2023 年第三次临时股东大会选举通过。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等三会制度。公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的完备性和操作性，充分保障了公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性和规范性。公司章程对股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的职责作了明确规定，公司章程体现了较高的公司治理的规范性。公司管理层按照公司章程中关于三会制度的规定执行，能够遵守章程的规定。同时，公司治理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露管理制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，切实履行投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，保证公司股东的合法权益。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司章程符合相关法律法规，报告期内未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	11	13	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	未发生
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	未发生
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	未发生
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	未发生
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未发生
股东大会是否实施过征集投票权	否	未发生
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未发生

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人

治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否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	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》。

三、 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

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 110A002873 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 3 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钱斌	刘一维
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
致同会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计报告		
致同审字（2023）第 110A002873 号		
北京首创大气环境科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了北京首创大气环境科技股份有限公司（以下简称首创大气公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了首创大气公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于首创大气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、 其他信息		
首创大气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括首创大气公司 2022 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

首创大气公司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，管理层负责评估首创大气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算首创大气公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督首创大气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，就可能对首创大气公司的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首创大气公司不能持续经营。

（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）就首创大气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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

钱斌

中国注册会计师

刘一维

中国·北京

二〇二三年三月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	187,320,231.12	155,662,482.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,320,335.91	22,421,084.14
应收账款	五、3	613,776,194.20	199,231,742.68
应收款项融资	五、4	8,329,674.32	6,822,810.01
预付款项	五、5	39,949,100.49	21,274,869.12
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、6	22,269,318.21	20,587,909.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	156,479,603.32	142,027,148.51
合同资产	五、8	231,179,386.42	21,282,246.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	225,924,022.84	229,141,699.93
其他流动资产	五、10	93,484,205.74	93,311,659.84
流动资产合计		1,591,032,072.57	911,763,652.07
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	五、11	819,262,366.04	1,015,144,382.57
长期股权投资	五、12	1,552,918.07	1,556,049.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	6,271,126.34	6,476,066.18
固定资产	五、14	80,791,602.05	88,602,122.77
在建工程	五、15	12,430,716.40	2,425,313.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	1,961,790.19	2,166,498.68

无形资产	五、17	24,747,477.01	28,484,210.56
开发支出	五、18		
商誉			
长期待摊费用	五、19	2,702,693.77	254,821.19
递延所得税资产	五、20	23,169,770.99	23,413,817.03
其他非流动资产	五、21	47,946,398.81	54,433,168.12
非流动资产合计		1,020,836,859.67	1,222,956,450.45
资产总计		2,611,868,932.24	2,134,720,102.52
流动负债：			
短期借款	五、22	25,002,111.11	157,756,287.47
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	五、23		1,729,275.00
应付账款	五、24	617,253,900.28	354,477,961.23
预收款项			
合同负债	五、25	23,364,704.23	22,911,355.40
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、26	11,223,585.34	10,282,406.29
应交税费	五、27	46,774,861.43	23,271,705.27
其他应付款	五、28	1,009,025,674.75	654,937,411.61
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、29	169,768.25	46,063,666.23
其他流动负债	五、30	119,904,064.03	58,804,974.10
流动负债合计		1,852,718,669.42	1,330,235,042.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券	五、31		149,533,464.15
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	1,833,285.56	2,003,053.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、33	7,479,745.01	5,862,453.45
递延所得税负债	五、20	490,447.54	
其他非流动负债	五、34	33,883,157.71	41,868,323.30
非流动负债合计		43,686,635.82	199,267,294.71
负债合计		1,896,405,305.24	1,529,502,337.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、35	246,400,000.00	246,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	158,817,444.95	158,817,444.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、37	9,547,437.79	5,807,380.41
一般风险准备			
未分配利润	五、38	294,088,942.44	188,400,959.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		708,853,825.18	599,425,784.87
少数股东权益		6,609,801.82	5,791,980.34
所有者权益（或股东权益）合计		715,463,627.00	605,217,765.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,611,868,932.24	2,134,720,102.52

法定代表人：李伏京

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：王远池

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		171,965,854.02	139,313,573.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,343,971.10	888,860.00
应收账款	十三、1	333,871,488.95	204,129,379.52
应收款项融资	十三、2	1,770,706.29	2,405,402.55
预付款项		33,235,453.85	17,255,378.64
其他应收款	十三、3	202,080,980.94	771,561,231.41
其中：应收利息			
应收股利		115,230,657.53	115,230,657.53
买入返售金融资产			
存货		55,203,486.00	32,603,731.32

合同资产		95,559,750.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		69,867,777.48	44,275,348.15
其他流动资产		1,476,946.13	4,170,469.32
流动资产合计		967,376,414.76	1,216,603,374.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		80,028,025.29	112,342,953.85
长期股权投资	十三、4	345,449,553.10	344,952,684.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,271,126.34	6,476,066.18
固定资产		8,160,190.94	12,696,285.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,792,324.44	10,034,581.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,608,812.38	
递延所得税资产		18,376,929.75	20,623,845.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		467,686,962.24	507,126,416.85
资产总计		1,435,063,377.00	1,723,729,791.55
流动负债：			
短期借款		25,002,111.11	157,756,287.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		291,587,145.55	146,676,277.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,037,475.32	7,901,898.08
应交税费		6,807,975.52	2,524,960.98
其他应付款		446,887,950.89	712,624,144.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		61,409,599.05	25,847,292.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		51,471,349.15	13,063,349.35

流动负债合计		891,203,606.59	1,066,394,210.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			149,533,464.15
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		104,606.59	1,447,526.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,606.59	150,980,990.78
负债合计		891,308,213.18	1,217,375,201.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		246,400,000.00	246,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		227,596,092.08	227,596,092.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,547,437.79	5,807,380.41
一般风险准备			-
未分配利润		60,211,633.95	26,551,117.56
所有者权益（或股东权益）合计		543,755,163.82	506,354,590.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,435,063,377.00	1,723,729,791.55

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、39	923,409,385.14	589,721,955.09
其中：营业收入	五、39	923,409,385.14	589,721,955.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、39	788,545,480.13	484,157,848.97

其中：营业成本	五、39	634,327,039.17	333,398,244.12
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、40	8,510,003.69	4,724,587.69
销售费用	五、41	23,508,673.69	23,363,204.25
管理费用	五、42	49,992,614.44	48,637,680.19
研发费用	五、43	36,074,245.43	28,208,556.76
财务费用	五、44	36,132,903.71	45,825,575.96
其中：利息费用		45,110,842.89	44,220,383.67
利息收入		10,490,429.30	1,221,166.67
加：其他收益	五、45	6,392,239.37	2,089,418.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-3,131.79	-12,520.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,131.79	-12,520.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-10,619,287.88	-9,976,396.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-2,085,100.07	233,612.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	175,603.30	24,424.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,724,227.94	97,922,644.72
加：营业外收入	五、50	62,404.16	404.61
减：营业外支出	五、51	124,118.75	117,360.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,662,513.35	97,805,688.38
减：所得税费用	五、52	18,416,651.56	12,564,828.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,245,861.79	85,240,860.08
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）		110,245,861.79	85,240,860.08
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）		817,821.48	-116,068.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		109,428,040.31	85,356,928.54
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		110,245,861.79	85,240,860.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		109,428,040.31	85,356,928.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		817,821.48	-116,068.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李伏京

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：王远池

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、5	402,690,362.46	288,672,290.76
减：营业成本	十三、5	293,706,724.31	228,770,299.92
税金及附加		4,993,967.37	1,506,544.77
销售费用		3,579,293.59	4,194,180.23
管理费用		34,282,034.34	35,177,422.57
研发费用		27,373,331.81	18,986,679.04
财务费用		-3,438,982.05	15,528,998.81
其中：利息费用		29,787,212.04	41,866,547.64
利息收入		34,270,694.21	28,247,667.86
加：其他收益		1,532,957.20	36,920.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-3,131.79	29,987,479.06

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-3,131.79	-12,520.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,049,468.73	-4,376,254.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-965,250.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		508.17	24,424.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,709,607.94	10,180,734.93
加：营业外收入		60,002.93	2.18
减：营业外支出		122,121.54	100,200.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,647,489.33	10,080,536.47
减：所得税费用		2,246,915.56	-5,406,955.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,400,573.77	15,487,491.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,400,573.77	15,487,491.86
（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		37,400,573.77	15,487,491.86
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	2022 年	2021 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		546,800,113.11	277,390,984.31
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		8,745,802.18	11,252,812.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	18,797,677.57	6,422,428.90
经营活动现金流入小计		574,343,592.86	295,066,225.63
购买商品、接受劳务支付的现金		290,268,767.12	222,692,929.32
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		106,829,323.98	102,421,193.03
支付的各项税费		28,610,479.79	61,622,790.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	51,333,014.36	34,298,326.70
经营活动现金流出小计		477,041,585.25	421,035,239.99
经营活动产生的现金流量净额		97,302,007.61	-125,969,014.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,120.00	38,700.00
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	五、53		12,307,825.00
投资活动现金流入小计		239,120.00	12,346,525.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,605,966.21	5,905,640.34
投资支付的现金		18,473,579.76	83,637,129.70

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		36,079,545.97	89,542,770.04
投资活动产生的现金流量净额		-35,840,425.97	-77,196,245.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			240,240,000.00
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		124,000,000.00	138,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	972,154,134.93	
筹资活动现金流入小计		1,096,154,134.93	378,740,000.00
偿还债务支付的现金		452,456,234.69	155,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,102,933.34	42,076,172.79
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、53	643,285,000.00	42,925,998.89
筹资活动现金流出小计		1,122,844,168.03	240,302,171.68
筹资活动产生的现金流量净额		-26,690,033.10	138,437,828.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,165.53
五、现金及现金等价物净增加额		34,771,548.54	-64,729,596.61
加：期初现金及现金等价物余额		149,726,203.69	214,455,800.30
六、期末现金及现金等价物余额		184,497,752.23	149,726,203.69

法定代表人：李伏京

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：王远池

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		285,566,059.43	120,118,905.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,988,679.78	7,999,020.75
经营活动现金流入小计		293,554,739.21	128,117,926.20
购买商品、接受劳务支付的现金		162,070,559.35	149,271,305.36
支付给职工以及为职工支付的现金		69,416,009.00	63,265,247.05
支付的各项税费		4,281,759.03	9,696,798.70
支付其他与经营活动有关的现金		26,983,686.72	8,976,487.34
经营活动现金流出小计		262,752,014.10	231,209,838.45
经营活动产生的现金流量净额		30,802,725.11	-103,091,912.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,120.00	38,700.00
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		652,312,302.58	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		652,321,422.58	10,038,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,067,518.58	1,606,873.00
投资支付的现金		500,000.00	
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			98,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,567,518.58	99,606,873.00
投资活动产生的现金流量净额		648,753,904.00	-89,568,173.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			240,240,000.00
取得借款收到的现金		124,000,000.00	138,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		329,710,877.13	27,284,763.38
筹资活动现金流入小计		453,710,877.13	406,024,763.38
偿还债务支付的现金		406,554,234.69	152,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,539,247.76	39,757,065.82
支付其他与筹资活动有关的现金		667,789,090.07	70,810,402.40
筹资活动现金流出小计		1,099,882,572.52	263,067,468.22
筹资活动产生的现金流量净额		-646,171,695.39	142,957,295.16
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		33,384,933.72	-49,702,790.09
加：期初现金及现金等价物余额		138,491,150.30	188,193,940.39
六、期末现金及现金等价物余额		171,876,084.02	138,491,150.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	246,400,000.00				158,817,444.95				5,807,380.41		188,400,959.51	5,791,980.34	605,217,765.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	246,400,000.00				158,817,444.95				5,807,380.41		188,400,959.51	5,791,980.34	605,217,765.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,740,057.38		105,687,982.93	817,821.48		110,245,861.79
(一) 综合收益总额										109,428,040.31	817,821.48		110,245,861.79
(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													

(六) 其他												
四、本期末余额	246,400,000.00				158,817,444.95			9,547,437.79		294,088,942.44	6,609,801.82	715,463,627.00

项目	2021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	154,000,000.00				11,944,426.09				4,258,631.22		104,592,780.16	5,908,048.80	280,703,886.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	154,000,000.00				11,944,426.09				4,258,631.22		104,592,780.16	5,908,048.80	280,703,886.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	92,400,000.00				146,873,018.86				1,548,749.19		83,808,179.35	-116,068.46	324,513,878.94
(一) 综合收益总额											85,356,928.54	-116,068.46	85,240,860.08
(二) 所有者投入和减少资本	92,400,000.00				146,873,018.86								239,273,018.86
1. 股东投入的普通股	92,400,000.00				146,873,018.86								239,273,018.86
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									1,548,749.19		-1,548,749.19		

1. 提取盈余公积									1,548,749.19		-1,548,749.19		
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	246,400,000.00				158,817,444.95				5,807,380.41		188,400,959.51	5,791,980.34	605,217,765.21

法定代表人：李伏京

主管会计工作负责人：刘静

会计机构负责人：王远池

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	246,400,000.00				227,596,092.08				5,807,380.41		26,551,117.56	506,354,590.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,400,000.00				227,596,092.08				5,807,380.41		26,551,117.56	506,354,590.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,740,057.38			33,660,516.39	37,400,573.77
（一）综合收益总额											37,400,573.77	37,400,573.77
（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								3,740,057.38			-3,740,057.38	
1. 提取盈余公积								3,740,057.38			-3,740,057.38	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	246,400,000.00				227,596,092.08				9,547,437.79		60,211,633.95	543,755,163.82

项目	2021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	154,000,000.00				80,723,073.22				4,258,631.22		12,612,374.89	251,594,079.33

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	154,000,000.00			80,723,073.22			4,258,631.22		12,612,374.89	251,594,079.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00			146,873,018.86			1,548,749.19		13,938,742.67	254,760,510.72	
（一）综合收益总额									15,487,491.86	15,487,491.86	
（二）所有者投入和减少资本	92,400,000.00			146,873,018.86						239,273,018.86	
1. 股东投入的普通股	92,400,000.00			146,873,018.86						239,273,018.86	
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							1,548,749.19		-1,548,749.19		
1. 提取盈余公积							1,548,749.19		-1,548,749.19		
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												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	246,400,000.00				227,596,092.08				5,807,380.41		26,551,117.56	506,354,590.05

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京首创大气环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2014 年 10 月 28 日整体变更为股份公司，并经北京市工商行政管理局核准登记，于 2014 年 11 月 13 日办理工商登记手续，领取 91110108746132464M 号企业法人营业执照。本公司注册地址为北京经济技术开发区万源街 9 号 3 号楼 201，总部办公地址位于北京市大兴区经济技术开发区万源街 9 号。2015 年 5 月，本公司所发行人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统上市，证券代码：832496。

本公司前身系北京精诚博桑科技有限公司，由北京市经中实业开发总公司、北京市华丽实业总公司、北京北科创业投资有限公司、北京科力博桑食品有限责任公司以及郑向军、薛峰、赵唯谦、路长生、马胜凯 5 名自然人于 2002 年 12 月共同出资组建，组建时注册资本为人民币 500 万元，初始股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	50.00	10.000
北京市华丽实业总公司	161.00	32.200
北京北科创业投资有限公司	140.00	28.000
北京科力博桑食品有限责任公司	34.00	6.800
郑向军	50.92	10.184
薛峰	25.08	5.016
赵唯谦	13.00	2.600
路长生	12.00	2.400
马胜凯	14.00	2.800
合计	500.00	100.000

上述出资已于 2002 年 12 月 26 日经北京燕平会计师事务所有限责任公司京燕验字（2002）第 6508 号验资报告验证。

2008 年 4 月，本公司股东北京市华丽实业总公司将其持有的 161 万元股权转让给北京市经中实业开发总公司，马胜凯将其持有的 11 万元股权转让给北京市经中实业开发总公司、3 万元股权转让给郑向军。北京市华丽实业总公司与北京市经中实业开发总公司之间的股权转让通过北京产权交易所进行，北京市华丽实业总公司将其持有公司的 32.2% 的股权无偿划转给北京市经中实业开发总公司。公司于 2008 年 5 月 29 日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	222.00	44.400
北京北科创业投资有限公司	140.00	28.000
北京科力博桑食品有限责任公司	34.00	6.800
郑向军	53.92	10.784
薛峰	25.08	5.016
赵唯谦	13.00	2.600
路长生	12.00	2.400
合计	500.00	100.000

2008年4月，本公司股东北京市经中实业开发总公司以货币资金增资222万元、北京北科创业投资有限公司以货币资金增资140万元、北京科力博桑食品有限责任公司以货币资金增资34万元、郑向军以货币资金增资53.92万元、薛峰以货币资金增资25.08万元、赵唯谦以货币资金增资13万元、路长生以货币资金增资12万元，合计新增注册资本500万元，增资后注册资本变更为1,000万元。2008年5月8日，上述增资业经北京合义会计师事务所有限公司合义（2008）验字第012号验资报告验证，并于2008年5月29日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	444.00	44.400
北京北科创业投资有限公司	280.00	28.000
北京科力博桑食品有限责任公司	68.00	6.800
郑向军	107.84	10.784
薛峰	50.16	5.016
赵唯谦	26.00	2.600
路长生	24.00	2.400
合计	1,000.00	100.000

2010年8月10日，本公司各股东按原持股比例以货币资金2000万元认缴公司新增注册资本2000万元，增资后注册资本变更为3000万元。上述增资业经北京合义会计师事务所有限责任公司合义（2010）验字第011号验资报告验证，并于2010年11月8日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	1332.00	44.400
北京北科创业投资有限公司	840.00	28.000
北京科力博桑食品有限责任公司	204.00	6.800
郑向军	323.52	10.784
薛峰	150.48	5.016
赵唯谦	78.00	2.600
路长生	72.00	2.400
合计	3,000.00	100.000

2013年3月1日，本公司自然人股东郑向军、薛峰、赵唯谦、路一（依法继承）将持有的部分股权转让给30名隐名股东。全体隐名股东与受托持股人解除委托持股关系，同时以无偿转让的方式将隐名股东实际持有的出资转移至其名下，直接登记为公司股东，并于2013年4月1日完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	1332.00	44.400
北京北科创业投资有限公司	840.00	28.000
郑向军	299.31	9.977
北京科力博桑食品有限责任公司	204.00	6.800
薛峰	69.39	2.313
杜志刚	42.00	1.400
张杰	35.40	1.180
金文辉	30.00	1.000
程兴军	16.00	0.533
罗春森	15.00	0.500
徐若松	14.50	0.483
刘在润	12.00	0.400
郑晓舟	11.00	0.367
王译唯	11.00	0.367
阎玉恒	10.00	0.333

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
赵沅	10.00	0.333
胡平	8.40	0.280
韩建功	6.00	0.200
闫东风	4.50	0.150
张海生	4.00	0.134
王小东	2.70	0.090
马俊河	2.70	0.090
朱滨毅	2.70	0.090
路一	2.00	0.067
张建英	2.00	0.067
朱蜀燕	2.00	0.067
曹凤国	2.00	0.067
张以芬	2.00	0.067
杜鹃	1.20	0.040
张志航	1.00	0.033
石志虎	1.00	0.033
顾焕然	1.00	0.033
庄稼捷	1.00	0.033
董建涛	0.90	0.030
张玉敏	0.50	0.017
赵建平	0.40	0.013
武秉陶	0.40	0.013
合计	3,000.00	100.000

2013年8月16日，本公司部分自然人股东之间进行股权转让，北京首都创业集团有限公司（以下简称“首创集团”）以货币资金3370万元认缴公司新增注册资本1000万元、北京佳禾金辉创业投资有限公司以货币资金303.30万元认缴公司新增注册资本90万元、北京沃姆投资顾问有限公司以货币资金202.20万元认缴公司新增注册资本60万元、董楠以货币资金168.50万元认缴公司新增注册资本50万元，合计新增注册资本1200万元，增资后公司注册资本变更为4200万元。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字（2014）000021号验资报告验证。

2013年8月20日，由天健兴业资产评估有限公司出具“天兴评报字[2013]第546号”《北京精诚博桑科技有限公司拟引进战略投资者增资项目资产评估报告》，确认截至2013年4月30日，精诚博桑的净资产评估价值为10,100万元。2013年12月6日，北京市国资委下发“京国资产权[2013]263号”《关于对北京精诚博桑科技有限公司拟增资扩股项目予以核准的批复》，对本次增资行为及评估报告予以核准。公司于2014年1月21日完成了上述股东工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	1,332.00	31.714
北京首都创业集团有限公司	1,000.00	23.810
北京北科创业投资有限公司	840.00	20.000
郑向军	299.31	7.126
北京科力博桑食品有限责任公司	204.00	4.857
北京佳禾金辉创业投资有限公司	90.00	2.143
薛峰	69.39	1.652
北京沃姆投资顾问有限公司	60.00	1.429
董楠	50.00	1.190
张杰	43.80	1.043
杜志刚	42.00	1.000
徐若松	34.50	0.821
金文辉	30.00	0.714
刘在润	16.00	0.381
程兴军	16.00	0.381
罗春森	15.00	0.357
郑晓舟	11.00	0.262
王译唯	11.00	0.262
韩建功	6.00	0.143
闫东风	4.50	0.107
王小东	2.70	0.064
马俊河	2.70	0.064
朱滨毅	2.70	0.064
张玉敏	2.50	0.060

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张以芬	2.00	0.048
朱蜀燕	2.00	0.048
路一	2.00	0.048
曹凤国	2.00	0.048
张建英	2.00	0.048
杜鹃	1.20	0.029
石志虎	1.00	0.024
顾焕然	1.00	0.024
董建涛	0.90	0.021
王典	0.40	0.009
赵建平	0.40	0.009
合计	4,200.00	100.000

2014年10月28日，根据发起人协议及公司章程，北京精诚博桑科技有限公司整体变更为北京首创博桑环境科技股份有限公司，注册资本为人民币7000万元人民币，各发起人以其拥有的截至2014年2月28日止的净资产7999.87万元折股投入，共折合7000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年10月28日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字(2014)000021号验资报告验证。公司于2014年11月13日办理了工商登记手续，并领取了1101080005216829号企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	2,219.98	31.714
北京首都创业集团有限公司	1,666.70	23.810
北京北科创业投资有限公司	1400.00	20.000
郑向军	498.82	7.126
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	4.857
北京佳禾金辉创业投资有限公司	150.01	2.143
薛峰	115.64	1.652
北京沃姆投资顾问有限公司	100.03	1.429
董楠	83.30	1.190

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张杰	73.01	1.043
杜志刚	70.00	1.000
徐若松	57.47	0.821
金文辉	49.98	0.714
刘在润	26.67	0.381
程兴军	26.67	0.381
罗春森	24.99	0.357
郑晓舟	18.34	0.262
王译唯	18.34	0.262
韩建功	10.01	0.143
闫东风	7.49	0.107
王小东	4.48	0.064
马俊河	4.48	0.064
朱滨毅	4.48	0.064
张玉敏	4.20	0.060
张以芬	3.36	0.048
朱蜀燕	3.36	0.048
路一	3.36	0.048
曹凤国	3.36	0.048
张建英	3.36	0.048
杜鹃	2.03	0.029
石志虎	1.68	0.024
顾焕然	1.68	0.024
董建涛	1.47	0.021
王典	0.63	0.009
赵建平	0.63	0.009
合计	7,000.00	100.000

2016年7月31日，北京市经中实业开发总公司（以下简称“经中实业”）与北京首都创

业集团有限公司签署《国有股份无偿划转协议》，经中实业将其持有的公司 31.714%的股份无偿划转给首创集团持有。该次国有股份无偿划转已依法上报北京市人民政府国有资产监督管理委员会，并于 2016 年 12 月 15 日取得了《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（京国资产[2016]209 号）文件。该次国有股权无偿划转完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	3,886.68	55.524
北京北科创业投资有限公司	1400.00	20.000
郑向军	498.82	7.126
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	4.857
北京佳禾金辉创业投资有限公司	150.01	2.143
其他股东小计	724.50	10.35
合计	7,000.00	100.000

2018 年 9 月 25 日，本公司与北京首都创业集团有限公司、北京首创创业投资有限公司、刘炳煌签署《发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组协议》，公司以 2.57 元/股发行 6,636.00 万股股份分别购买北京首都创业集团有限公司持有的秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司（以下简称“思泰意达公司”）65.00%股权、北京首创创业投资有限公司持有的思泰意达公司 5.00%股权、刘炳煌持有的思泰意达公司 9.00%股权；本次交易对价业经中和资产评估有限公司出具的“中和评报字（2018）第 BJV4011 号”《评估报告》评估。本次购买国有股份已依法上报北京市人民政府国有资产监督管理委员会，并于 2018 年 10 月 10 日取得了《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司与秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司进行资产重组的批复》（京国资产[2018]143 号）文件。本公司于 2018 年 11 月 29 日召开 2018 年第五次临时股东大会会议决议，会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》，即审议通过了拟发行股份购买秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司 79.00%股权的议案。截至 2018 年 12 月末，本公司股本由 7,000 万股增至 13,636 万股。2019 年 1 月 8 日，本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2019]66 号），并在全国中小企业股份转让系统进行变更。重组后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	68.543
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	10.267
刘炳煌	756.00	5.544
郑向军	498.82	3.658
北京首创创业投资有限公司	420.00	3.080
其他股东小计	1,214.50	8.9080
合计	13,636.00	100.000

2019年1月7日，本公司全称由“北京首创博桑环境科技股份有限公司”变更为“北京首创大气环境科技股份有限公司”。

本公司于2019年4月8日召开2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了拟发行股份购买本公司之子公司秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司21.00%少数股权的议案。同日公司与石洪利、吴崇宁等签署《北京首创大气环境科技股份有限公司股份发行认购协议书》，以2.57元/股的价格发行本公司1,764.00万股股份分别购买石洪利、吴崇宁等所持的思泰意达公司21.00%的股权；本次交易作价采用2018年末资产重组的评估作价和国资委批复。根据2019年4月8日通过的公司章程修正案，本公司股本由13,636万增至15,400万。公司本次发行股份后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.693
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.091
石洪利	1,008.00	6.545
刘炳煌	756.00	4.909
吴崇宁	504.00	3.273
其他股东小计	2,385.32	15.4890
合计	15,400.00	100.000

2020年2月公司股东北京佳禾金辉创业投资有限公司、北京沃姆投资顾问有限公司、董楠将其持有的333.3万股，分别转让给马长红、薛峰等9名自然人。转让后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.6927
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.0909
石洪利	1,008.00	6.5455
刘炳煌	756.00	4.9091
吴崇宁	504.00	3.2727
其他股东小计	2,385.32	15.4891
合计	15,400.00	100.0000

2020年9月公司原股东北京科力博桑食品有限责任公司将其持有的339.99万股通过公开交易方式转让给北京佳禾金辉创业投资有限公司。当月股东北京佳禾金辉创业投资有限公司、王小东、曹凤国将其持有347.84万股，分别转让给马长红、薛峰等9名自然人。随后股东张杰将其持有100股，转让给王一鸣。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.6927
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.0909
石洪利	1,008.00	6.5455
刘炳煌	756.00	4.9091
吴崇宁	504.00	3.2727
其他股东小计	2,385.32	15.4891
合计	15,400.00	100.0000

2021年4月本公司根据2021年第一次临时股东大会决议，本公司本次非公开发行股票不超过为92,400,000股，发行价格2.6元/股，募集资金总额人民币240,240,000.00元。发行后增加注册资本人民币92,400,000.00元。变更后的注册资本为人民币246,400,000.00元，累计实收资本（股本）人民币246,400,000.00元。本次出资于2021年4月16日经致同会计师事务所致同验字（2021）第110C000182号验资报告验证。此次非公开发行股票后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	14,954.69	60.6927
北京北科创业投资有限公司	2,240.00	9.0909
石洪利	1,612.80	6.5455
刘炳煌	1,209.60	4.9091
吴崇宁	806.40	3.2727
其他股东小计	3,816.51	15.4891
合计	24,640.00	100.00

2021年12月公司原股东北京首都创业集团有限公司将其持有的14,954.69万股、北京首创创业投资有限公司672.00万股通过特定事项协议转让方式转让给北京首创生态环保集团股份有限公司。本期张英磊、金文辉将其持有的157.26万股转让给卓凤晴、邱化峰、王云、程志龙等4名自然人，截至2022年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首创生态环保集团股份有限公司	15,626.69	63.4200
北京北科创业投资有限公司	2,240.00	9.0909
石洪利	1,612.80	6.5455
刘炳煌	1,209.60	4.9091
吴崇宁	806.40	3.2727
其他股东小计	3,144.51	12.7618
合计	24,640.00	100.00

2022年12月公司原股东北京北科创业投资有限公司将其持有的2,240.00万股，石洪利、刘炳煌等个人股东持有的6,773.30万股通过特定事项协议转让方式转让给北京首创生态环保集团股份有限公司。截至2022年12月31日，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首创生态环保集团股份有限公司	24,639.99	100.0000
程兴军	0.01	0.0000
合计	24,640.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

2、合并财务报表范围

本公司以“控制”为合并范围，包括子公司北京首创北科环境科技研究院有限公司、镇江首创大气环境科技有限公司、镇江首创创宜环境科技有限公司、秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司、乐亭首创大气环境科技有限公司、乐亭首创大气环境工程有限公司北京优信永科检测技术有限公司、江西首科生态环境有限公司。

详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策等，具体会计政策见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府及授权机构与国企客户
- 应收账款组合 2：应收其他企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收备用金、保证金、押金及其他正常履约中的应收款项
- 其他应收款组合 2: 应收其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括分期应收工程款、PPP 项目特许经营权等款项。

本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、生产成本、库存商品、周转材料、自制半成品、在途物资、项目支出、合同履行成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-40	5	11.88、2.38
机器设备	10	5	9.5

电子设备	4-5	5	23.75-19.00
运输设备	3	3.00-5.00	32.33-31.67
其他	4-5	3.00-5.00	23.75-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的

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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	2 年、5 年或 10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	8 年	直线法
商标权	8 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

预计未来一段时间内研发项目预计能够带来确定的收入增量等经济利益的情况下，研发阶段的开发支出进行资本化。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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：

- 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商品。
- ③ 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间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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

- ① 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、19。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司抑尘剂等产品及相关设备销售业务收入确认的具体方法如下：

本公司向客户所销售的抑尘剂发出后确认收入，其他化工产品需发出后待与对方进行验收后确认收入；本公司向客户销售设备等产品时需发出后待与对方进行验收后确认收入。

本公司市政综合防治服务收入确认的具体方法如下：

本公司市政综合防治服务一般包括设备材料销售及大气防治服务。设备材料销售部分，需发出后待与对方进行验收后确认收入；提供服务部分，服务期限一般为 12 个月或更长时间，本公司在整个合同期间根据协议持续提供大气治理服务，在该段时间内按照履约进度确认服务收入。

本公司工业综合防治业务收入确认的具体方法如下：

本公司向企业客户提供项目建设及相关治理服务，符合按某一时段内履约义务的条件，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得

合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或

冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

27、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

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。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于

修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”)。

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，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

解释第 16 号规定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内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行并在财务报表附注中披露相关情况。

本公司选择自发布年度提前执行，对因单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照上述解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行会计处理，将累积影响数调整可比期间的期初留存收益及其他相关财务报表科目。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	--
其中：留存收益	--	--

受影响的项目	本期	上期
净利润	--	--
资本公积	--	--
其他综合收益	--	--
期末净资产	--	--
其中：留存收益	--	--

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	实际缴纳的流转税额	15 或 25
房产税	房产余值、租金收入	1.2、12

说明：各纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
北京首创大气环境科技股份有限公司	15
秦皇岛首创思泰意达环境科技有限公司	15
北京首创北科环境科技研究院有限公司	25
镇江首创大气环境科技有限公司	25
镇江首创创宜环境科技有限公司	25
乐亭首创大气环境科技有限公司	25
乐亭首创大气环境工程有限公司	25
北京优信永科检测技术有限公司	25
江西首科生态环境有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于2020年10月21日继续被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202011001391。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，在高新技术企业期间企业所得税适用15%的税率。

本公司之子公司秦皇岛首创思泰意达环境科技有限公司于2021年9月18日继续被河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202113000581。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，在高新技术企业期间企业所得税适用15%的税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	21,931.40	16,867.98
银行存款	184,475,820.83	149,709,335.71
其他货币资金	2,822,478.89	5,936,278.69
合计	187,320,231.12	155,662,482.38

期末，本公司除保证金2,162,313.40元及涉诉冻结660,165.49元之外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,477,630.00	42,388.15	8,435,241.85	16,679,057.93	83,395.29	16,595,662.64
商业承兑汇票	3,964,381.69	79,287.63	3,885,094.06	5,944,307.65	118,886.15	5,825,421.50
合计	12,442,011.69	121,675.78	12,320,335.91	22,623,365.58	202,281.44	22,421,084.14

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据（未终止确认票据详见五、10）

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	15,571,213.17
商业承兑票据	--	160,000.00
合计	--	15,731,213.17

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,370,286.67

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	12,442,011.69	100.00	121,675.78	0.98	12,320,335.91
其中:					
银行承兑汇票	8,477,630.00	68.14	42,388.15	0.50	8,435,241.85
商业承兑汇票	3,964,381.69	31.86	79,287.63	2.00	3,885,094.06
合计	12,442,011.69	100.00	121,675.78	0.98	12,320,335.91

续:

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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	22,623,365.58	100.00	202,281.44	0.89	22,421,084.14
其中:					
银行承兑汇票	16,679,057.93	73.72	83,395.29	0.50	16,595,662.64
商业承兑汇票	5,944,307.65	26.28	118,886.15	2.00	5,825,421.50
合计	22,623,365.58	100.00	202,281.44	0.89	22,421,084.14

说明：未逾期的应收票据按组合计提坏账准备

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	202,281.44
本期计提	--
本期收回或转回	80,605.66
本期核销	--
期末余额	121,675.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	523,476,316.50	166,094,554.32
1 至 2 年	97,454,763.36	18,236,617.03
2 至 3 年	10,033,885.26	24,072,506.78
3 至 4 年	6,126,039.68	3,910,317.18
4 至 5 年	3,358,331.10	4,986,072.53
5 年以上	20,660,436.03	18,090,572.60
小计	661,109,771.93	235,390,640.44
减：坏账准备	47,333,577.73	36,158,897.76
合计	613,776,194.20	199,231,742.68

(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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,945,065.99	1.81	11,945,065.99	100.00	--
按组合计提坏账准备	649,164,705.94	98.19	35,388,511.74	5.45	613,776,194.20
其中:					
应收政府及授权机构与国企客户	527,460,190.63	79.78	16,440,396.25	3.12	511,019,794.38
应收其他企业客户	121,704,515.31	18.41	18,948,115.49	15.57	102,756,399.82
合计	661,109,771.93	100.00	47,333,577.73	7.16	613,776,194.20

续:

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	11,945,065.99	5.07	11,945,065.99	100.00	--
按组合计提坏账准备	223,445,574.45	94.93	24,213,831.77	10.84	199,231,742.68
其中:					
应收政府及授权机构与国企客户	122,160,679.55	51.90	9,150,425.26	7.49	113,010,254.29
应收其他企业客户	101,284,894.90	43.03	15,063,406.51	14.87	86,221,488.39
合计	235,390,640.44	100.00	36,158,897.76	15.36	199,231,742.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	
青海盐湖镁业有限公司	1,581,701.20	1,581,701.20	100.00	预计可收回可能性较低
东营市佳昊化工有限责任公司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
山西润鸿环保科技有限公司	802,000.00	802,000.00	100.00	
其他往来款合计	1,431,485.00	1,431,485.00	100.00	
合计	11,945,065.99	11,945,065.99	100.00	

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	
青海盐湖镁业有限公司	1,581,701.20	1,581,701.20	100.00	预计可收回可能性较低
东营市佳昊化工有限责任公司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
山西润鸿环保科技有限公司	802,000.00	802,000.00	100.00	
其他往来款小计	1,431,485.00	1,431,485.00	100.00	
合计	11,945,065.99	11,945,065.99	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府及授权机构与国企客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	437,836,857.14	5,335,777.69	1.22
1至2年	76,735,683.49	3,680,012.47	4.80
2至3年	2,899,953.86	515,888.34	17.79
3至4年	3,803,795.95	1,592,395.87	41.86
4至5年	372,795.40	249,038.51	66.80
5年以上	5,811,104.79	5,067,283.37	87.20
合计	527,460,190.63	16,440,396.25	3.12

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	90,965,309.14	1,089,516.27	1.20
1至2年	6,286,768.56	289,775.21	4.61
2至3年	17,802,886.31	2,601,927.81	14.62
3至4年	418,198.05	140,141.62	33.51
4至5年	3,979,500.72	2,667,673.73	67.04
5年以上	2,708,016.77	2,361,390.62	87.20
合计	122,160,679.55	9,150,425.26	7.49

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	85,639,459.36	4,104,781.30	4.79
1至2年	20,719,079.87	2,660,788.16	12.84
2至3年	7,133,931.40	4,750,892.64	66.60
3至4年	2,322,243.73	1,893,140.18	81.52
4至5年	2,985,535.70	2,675,289.73	89.61
5年以上	2,904,265.25	2,863,223.48	98.59
合计	121,704,515.31	18,948,115.49	15.57

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	75,129,245.18	3,416,985.03	4.55
1至2年	11,949,848.47	1,406,172.09	11.77
2至3年	6,269,620.47	3,696,609.20	58.96
3至4年	3,492,119.13	2,166,712.03	62.05
4至5年	733,821.81	704,452.32	96.00
5年以上	3,710,239.84	3,672,475.84	98.98
合计	101,284,894.90	15,063,406.51	14.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	36,158,897.76
本期计提	11,152,679.97
本期收回或转回	22,000.00
本期核销	--
期末余额	47,333,577.73

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
河钢乐亭钢铁有限公司	249,626,133.51	37.76	3,052,877.69
定州市生态环境局	40,224,168.30	6.08	748,891.27
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	27,969,255.91	4.23	1,554,810.94
中冶京诚工程技术有限公司	27,527,999.99	4.16	925,070.18
九江数字产业发展有限公司	23,812,827.83	3.60	677,051.38
合计	369,160,385.54	55.83	6,958,701.46

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,329,674.32	6,822,810.01
应收账款	--	--
小计	8,329,674.32	6,822,810.01
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	8,329,674.32	6,822,810.01

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
期初余额	34,285.48
本期计提	7,572.18
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	41,857.66

说明：本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将应收票据中信用等级较高银行的承兑汇票分类为应收款项融资。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,667,560.04	--

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,757,372.15	84.51	17,988,502.30	84.55
1至2年	5,230,354.73	13.09	2,770,044.93	13.02
2至3年	605,024.96	1.51	434,100.59	2.04
3年以上	356,348.65	0.89	82,221.30	0.39
合计	39,949,100.49	100.00	21,274,869.12	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,358,153.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.93%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	22,269,318.21	20,587,909.18
合计	22,269,318.21	20,587,909.18

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	20,554,819.86	19,197,630.68
1至2年	1,139,280.00	1,097,568.00
2至3年	414,475.04	639,716.98
3至4年	496,388.56	179,023.00
4至5年	179,023.00	200,380.00
5年以上	497,632.13	347,252.13
小计	23,281,618.59	21,661,570.79
减：坏账准备	1,012,300.38	1,073,661.61
合计	22,269,318.21	20,587,909.18

②按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金、备用金	7,701,285.11	587,417.46	7,113,867.65
项目转让款	14,953,142.38	149,531.43	14,803,610.95
其他	627,191.10	275,351.49	351,839.61
合计	23,281,618.59	1,012,300.38	22,269,318.21

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金、备用金	6,345,927.63	805,321.11	5,540,606.52
项目转让款	14,953,142.38	149,531.42	14,803,610.96
其他	362,500.78	118,809.08	243,691.70
合计	21,661,570.79	1,073,661.61	20,587,909.18

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	21,078,186.49	1.00	210,781.87	20,867,404.62
保证金、押金、备用金	6,125,044.11	1.00	61,250.44	6,063,793.67
项目转让款	14,953,142.38	1.00	149,531.43	14,803,610.95
合计	21,078,186.49	1.00	210,781.87	20,867,404.62

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,203,432.10	36.38	801,518.51	1,401,913.59
保证金、押金	1,576,241.00	33.38	526,167.02	1,050,073.98
其他往来款	627,191.10	43.90	275,351.49	351,839.61
合计	2,203,432.10	36.38	801,518.51	1,401,913.59

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	18,588,596.23	1.00	185,885.96	18,402,710.27
保证金、押金、备用金	3,635,453.85	1.00	36,354.54	3,599,099.31
项目转让款	14,953,142.38	1.00	149,531.42	14,803,610.96
合计	18,588,596.23	1.00	185,885.96	18,402,710.27

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,072,974.56	28.89	887,775.65	2,185,198.91
保证金、押金	2,710,473.78	28.37	768,966.57	1,941,507.21
其他往来款	362,500.78	32.77	118,809.08	243,691.70
合计	3,072,974.56	28.89	887,775.65	2,185,198.91

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 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)	
期初余额	185,885.96	887,775.65	--	1,073,661.61
期初余额在本期				
--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	24,895.91	--	--	24,895.91
本期转回	--	86,257.14	--	86,257.14
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	210,781.87	801,518.51	--	1,012,300.38

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京中航泰达环保科技有限公司	项目转让款	14,953,142.38	尚未达到支付条件	64.23	149,531.42
都匀市首创环保有限公司	保证金	1,289,751.16	1年以内	5.54	12,897.51
新疆宜化矿业有限公司	保证金	554,434.50	1年以内	2.38	5,544.35
河北兴晶商贸有限公司	保证金	330,000.00	1年以内、1-2年	1.42	35,792.05
江苏永钢集团有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.29	3,000.00
合计		17,427,328.04		74.86	206,765.33

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,121,580.26	340,222.83	15,781,357.43	15,668,041.17	438,933.70	15,229,107.47
库存商品	14,480,207.97	125,613.40	14,354,594.57	12,723,401.27	125,613.40	12,597,787.87
周转材料	517,956.66	--	517,956.66	606,377.72	--	606,377.72
自制半成品	1,079,222.91	49,382.37	1,029,840.54	4,016,515.97	49,409.97	3,967,106.00
合同履约成本	124,795,854.12	--	124,795,854.12	109,626,769.45	--	109,626,769.45
合计	156,994,821.92	515,218.60	156,479,603.32	142,641,105.58	613,957.07	142,027,148.51

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	438,933.70	--	--	98,710.87	--	340,222.83
库存商品	125,613.40	--	--	--	--	125,613.40
自制半成品	49,409.97	--	--	27.60	--	49,382.37
合计	613,957.07	--	--	98,738.47	--	515,218.60

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

8、合同资产

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
项目质保金	37,893,408.99	378,934.09	37,514,474.90	15,326,543.69	153,265.44	15,173,278.25
PPP 项目	50,948,135.66	101,896.27	50,846,239.39	55,507,017.10	111,014.03	55,396,003.07
合同收入	186,854,917.73	1,868,549.18	184,986,368.55	--	--	--
小计	275,696,462.38	2,349,379.54	273,347,082.84	70,833,560.79	264,279.47	70,569,281.32
减：列示于其他非流动资产 的合同资产			42,167,696.42			49,287,035.04
合计			231,179,386.42			21,282,246.28

(1) 本期无合同资产账面价值的重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况：按组合计提坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
项目质保金	37,893,408.99	13.74	378,934.09	1.00	37,514,474.90
PPP 项目	50,948,135.66	18.48	101,896.27	0.20	50,846,239.39
合同收入	186,854,917.73	67.78	1,868,549.18	1.00	184,986,368.55
合计	275,696,462.38	100.00	2,349,379.54	0.85	273,347,082.84

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
项目质保金	15,326,543.69	21.64	153,265.44	1.00	15,173,278.25
PPP 项目	55,507,017.10	78.36	111,014.03	0.20	55,396,003.07
合计	70,833,560.79	100.00	264,279.47	0.37	70,569,281.32

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	264,279.47
本期计提	2,085,100.07
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	2,349,379.54

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	225,924,022.84	229,141,699.93

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	37,133,976.92	41,171,449.77
预缴税款	774,799.41	--
合同取得成本	3,948,648.90	3,268,087.59
已背书、贴现尚未到期的银行承兑汇票	15,571,213.17	48,872,122.48
已背书、贴现尚未到期的商业承兑汇票	160,000.00	--
已背书未到期的非承兑金融票据融资	35,895,567.34	--
合计	93,484,205.74	93,311,659.84

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
环境除尘项目	1,047,280,950.78	2,094,561.90	1,045,186,388.88
小计	1,047,280,950.78	2,094,561.90	1,045,186,388.88
减：1年内到期的长期应收款			225,924,022.84
合计			819,262,366.04

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
环境除尘项目	1,246,779,641.78	2,493,559.28	1,244,286,082.50
小计	1,246,779,641.78	2,493,559.28	1,244,286,082.50
减：1年内到期的长期应收款			229,141,699.93
合计			1,015,144,382.57

(2) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
环境除尘项目	1,047,280,950.78	100.00	2,094,561.90	0.20	1,045,186,388.88

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额		
环境除尘项目	1,246,779,641.78	100.00	2,493,559.28	0.20	1,244,286,082.50

(3) 本公司本期无长期应收款逾期情况。

(4) 本公司本期无终止确认的长期应收款情况。

(5) 本公司本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--
内蒙古康隆环保科 技有限责任公司	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--
合计	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--

13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	8,798,717.70
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	8,798,717.70
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	2,322,651.52
2.本期增加金额	204,939.84
(1) 计提或摊销	204,939.84
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,527,591.36
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	6,271,126.34
2.期初账面价值	6,476,066.18

14、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,791,602.05	88,602,122.77
固定资产清理	--	--
合计	80,791,602.05	88,602,122.77

其中：固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	71,332,070.00	22,758,127.82	33,767,857.79	127,858,055.61
2.本期增加金额	--	176,548.68	826,285.71	1,002,834.39
(1) 购置	--	176,548.68	826,285.71	1,002,834.39
3.本期减少金额	--	266,379.51	798,009.64	1,064,389.15
(1) 处置或报废	--	266,379.51	798,009.64	1,064,389.15
4.期末余额	71,332,070.00	22,668,296.99	33,796,133.86	127,796,500.85
二、累计折旧				
1.期初余额	5,068,853.34	8,368,174.59	25,818,904.91	39,255,932.84
2.本期增加金额	1,689,797.04	2,496,470.13	4,563,752.30	8,750,019.47
(1) 计提	1,689,797.04	2,496,470.13	4,563,752.30	8,750,019.47
3.本期减少金额	--	250,514.83	750,538.68	1,001,053.51
(1) 处置或报废	--	250,514.83	750,538.68	1,001,053.51
4.期末余额	6,758,650.38	10,614,129.89	29,632,118.53	47,004,898.80
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,573,419.62	12,054,167.10	4,164,015.33	80,791,602.05
2.期初账面价值	66,263,216.66	14,389,953.23	7,948,952.88	88,602,122.77

说明：本公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	12,430,716.40	2,425,313.49
工程物资	--	--
合 计	12,430,716.40	2,425,313.49

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,251,793.90
2.本期增加金额	--
(1) 租入	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,251,793.90
二、累计折旧	
1.期初余额	85,295.22
2.本期增加金额	204,708.49
(1) 计提	204,708.49
3.本期减少金额	--
4.期末余额	290,003.71
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,961,790.19
2. 期初账面价值	2,166,498.68

17、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	商标价值	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	19,826,379.04	19,694,883.60	4,387,178.50	4,644,496.28	7,200.00	12,538,619.49	61,098,756.91
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	17,452.83	17,452.83
购置	--	--	--	--	--	17,452.83	17,452.83
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	19,826,379.04	19,694,883.60	4,387,178.50	4,644,496.28	7,200.00	12,556,072.32	61,116,209.74
二、累计摊销							
1.期初余额	2,015,682.15	19,694,883.60	1,062,264.88	4,644,496.28	7,200.00	5,190,019.44	32,614,546.35
2.本期增加金额	396,527.64	--	--	--	--	3,357,658.74	3,754,186.38
计提	396,527.64	--	--	--	--	3,357,658.74	3,754,186.38
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	2,412,209.79	19,694,883.60	1,062,264.88	4,644,496.28	7,200.00	8,547,678.18	36,368,732.73
三、减值准备							
1.期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.期末账面价值	17,414,169.25	--	3,324,913.62	--	--	4,008,394.14	24,747,477.01
2.期初账面价值	17,810,696.89	--	3,324,913.62	--	--	7,348,600.05	28,484,210.56

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
研究阶段支出	--	22,070,928.54	14,003,316.89	--	36,074,245.43	--	--
开发阶段支出	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	22,070,928.54	14,003,316.89	--	36,074,245.43	--	--

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	--	2,797,252.84	188,440.46	--	2,608,812.38
其他	254,821.19	--	160,939.80	--	93,881.39
合计	254,821.19	2,797,252.84	349,380.26	--	2,702,693.77

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:						
资产减值准备	40,254,640.44	6,702,644.13	27,791,388.65	4,474,029.10	27,791,388.65	4,474,029.10
无形资产摊销	20,572,234.66	3,085,835.20	16,895,600.32	2,534,340.05	16,895,600.32	2,534,340.05
可抵扣亏损	84,449,491.05	12,667,423.66	107,120,281.17	16,068,042.18	107,120,281.17	16,068,042.18
暂估费用	1,420,697.05	213,104.56	2,216,020.73	332,403.11	2,216,020.73	332,403.11
使用权资产摊销	2,003,053.76	500,763.44	2,186,509.04	546,627.26	20,010.36	5,002.59
小计	148,700,116.96	23,169,770.99	156,209,799.91	23,955,441.70	154,043,301.23	23,413,817.03
递延所得税负债:						
租赁资产影响	1,961,790.16	490,447.54	2,166,498.68	541,624.67	--	--
小计	1,961,790.16	490,447.54	2,166,498.68	541,624.67	--	--

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	13,213,931.15	13,049,533.46
可抵扣亏损	797,320.17	1,162,955.42
合计	14,011,251.32	14,212,488.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2026年	529,030.67	1,162,955.42
2027年	268,289.50	--
合计	797,320.17	1,162,955.42

21、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	5,778,702.39	5,146,133.08
合同资产	42,167,696.42	46,396,113.54
质保金	--	2,890,921.50
合计	47,946,398.81	54,433,168.12

22、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	--	--
保证借款	--	137,676,537.46
信用借款	25,002,111.11	20,079,750.01
合计	25,002,111.11	157,756,287.47

23、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	1,729,275.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	155,865,435.00	26,417,387.19
工程款	182,402,270.50	193,542,395.32
设备款	166,753,025.99	65,451,751.01
服务费	82,847,520.68	48,300,143.11
其他	29,385,648.11	20,766,284.60
合计	617,253,900.28	354,477,961.23

其中，无账龄超过1年的重要应付账款。

25、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	48,153,230.86	60,525,094.95
服务费	9,094,631.08	4,254,583.75
减：计入其他非流动负债的合同负债	33,883,157.71	41,868,323.30
合计	23,364,704.23	22,911,355.40

本期合同负债账面价值无重大变动。

26、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,816,617.45	95,853,133.79	95,020,613.42	10,649,137.82
离职后福利-设定提存计划	465,788.84	9,910,206.37	9,854,760.69	521,234.52
辞退福利	--	2,346,838.11	2,293,625.11	53,213.00
合计	10,282,406.29	108,110,178.27	107,168,999.22	11,223,585.34

(1) 短期薪酬

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	9,265,207.01	78,511,369.26	77,713,341.41	10,063,234.86
职工福利费	--	2,530,123.22	2,530,123.22	--
社会保险费	285,572.15	6,372,571.48	6,341,843.62	316,300.01
其中：1. 医疗保险费	276,650.12	5,757,179.98	5,724,248.65	309,581.45
2. 工伤保险费	8,922.03	430,471.82	432,675.29	6,718.56
3. 生育保险费	--	184,919.68	184,919.68	--
住房公积金	189,026.57	6,708,520.00	6,708,520.00	189,026.57
工会经费和职工教育经费	76,811.72	1,730,549.83	1,726,785.17	80,576.38
合计	9,816,617.45	95,853,133.79	95,020,613.42	10,649,137.82

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	465,788.84	9,910,206.37	9,854,760.69	521,234.52
其中：1. 基本养老保险	451,673.60	9,547,275.01	9,493,509.41	505,439.20
2. 失业保险	14,115.24	362,931.36	361,251.28	15,795.32
合计	465,788.84	9,910,206.37	9,854,760.69	521,234.52

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
零星员工辞退	--	2,346,838.11	2,293,625.11	53,213.00

说明：本期发生辞退福利为各项目公司支付的零星员工辞退费用。

27、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	10,488,332.62	4,807,422.38
企业所得税	29,267,055.64	16,364,977.88
个人所得税	149,502.70	184,132.47
城市维护建设税	3,879,698.00	1,084,688.16
教育费附加	2,812,461.89	816,026.30
其他税金	177,810.58	14,458.08
合计	46,774,861.43	23,271,705.27

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,009,025,674.75	654,937,411.61
合计	1,009,025,674.75	654,937,411.61

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	1,579,731.77	805,602.65
首创集团往来款	--	643,854,654.17
首创环保集团往来款	993,137,671.51	--
其他	14,308,271.47	10,277,154.79
合计	1,009,025,674.75	654,937,411.61

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

29、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	--	45,902,000.00
一年内到期的租赁负债	169,768.25	161,666.23
合计	169,768.25	46,063,666.23

一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	--	45,902,000.00

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期应付利息	--	4,189,893.33
待转销项税额	68,277,283.52	5,742,958.29
已背书、贴现尚未到期的银行承兑汇票	15,571,213.17	48,872,122.48
已背书、贴现尚未到期的商业承兑汇票	160,000.00	--
已背书未到期的非承兑金融票据融资	35,895,567.34	--
合计	119,904,064.03	58,804,974.10

31、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
2020年非公开发行创新创业公司债券	--	149,533,464.15
减：一年内到期的应付债券	--	--
合计	--	149,533,464.15

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2020年非公开发行创新创业公司债券	100元	2020/4/24	2+1年期	150,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	融资成本摊销	本期偿还	期末余额
2020年非公开发行创新创业公司债券	149,533,464.15	--	1,884,931.51	466,535.85	151,884,931.51	--
减：一年内到期的应付债券	--	--	--	--	--	--
合计	149,533,464.15	--	1,884,931.51	466,535.85	151,884,931.51	--

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,164,720.04	2,745,412.74
未确认的融资费用	161,666.23	580,692.70
小 计	2,003,053.81	2,164,720.04
减：一年内到期的租赁负债	169,768.25	161,666.23
合 计	1,833,285.56	2,003,053.81

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,862,453.45	4,365,000.00	2,747,708.44	7,479,745.01

34、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上结转收入的合同负债	33,883,157.71	41,868,323.30

35、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	24,640	--	--	--	--	--	24,640	

36、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	158,817,444.95	--	--	158,817,444.95

37、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	5,807,380.41	3,740,057.38	--	9,547,437.79

38、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	188,400,959.51	104,592,780.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后期初未分配利润	188,400,959.51	104,592,780.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,428,040.31	85,356,928.54	
减：提取法定盈余公积	3,740,057.38	1,548,749.19	10%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	294,088,942.44	188,400,959.51	

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	861,005,808.99	634,122,099.33	523,225,561.80	333,398,244.12
其他业务	62,403,576.15	204,939.84	66,496,393.29	--
合计	923,409,385.14	634,327,039.17	589,721,955.09	333,398,244.12

其中：主营业务（分行业）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品生产销售	169,396,984.75	96,079,906.15	162,231,757.79	84,982,586.84
工业综合防治服务	149,981,794.57	110,216,000.06	121,473,591.98	53,758,305.95
市政综合防治服务	541,627,029.67	427,826,193.12	239,520,212.03	194,657,351.33
合计	861,005,808.99	634,122,099.33	523,225,561.80	333,398,244.12

(2) 主营业务收入分解信息

	本期发生额			合计
	环保产品销售	工业综合防治服务	市政综合防治服务	
在某一时点确认	169,396,984.75	47,168,141.59	321,069,307.35	537,634,433.69
在某一时段确认	--	102,813,652.98	220,557,722.32	323,371,375.30
合计	169,396,984.75	149,981,794.57	541,627,029.67	861,005,808.99

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,039,953.12	1,863,454.75
教育费附加	2,885,469.35	1,354,977.17
房产税	684,637.98	675,466.31
土地使用税	398,356.32	398,356.32
车船使用税	26,921.81	7,043.56
印花税	474,472.63	425,289.58
其他	192.48	--
合计	8,510,003.69	4,724,587.69

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	11,040,597.41	9,281,567.40
折旧与摊销	334,924.38	416,226.00
广告宣传	--	35,849.06
佣金	8,148,475.48	11,812,229.59
日常办公费用	3,984,676.42	1,817,332.20
合计	23,508,673.69	23,363,204.25

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	25,351,149.06	29,678,600.57
折旧与摊销	6,376,218.85	7,849,028.61
日常办公费用	18,265,246.53	11,110,051.01
合计	49,992,614.44	48,637,680.19

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	16,344,172.10	18,865,053.16
折旧和摊销	3,325,990.41	3,137,466.56
其他	16,404,082.92	6,206,037.04
合计	36,074,245.43	28,208,556.76

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	45,110,842.89	44,220,383.67
减：利息资本化	--	--
利息费用	45,110,842.89	44,220,383.67
减：利息收入	10,490,429.30	1,221,166.67
汇兑损益	--	2,165.53
未确认融资费用	99,801.65	43,660.08
手续费及其他	1,412,688.47	2,780,533.35
合计	36,132,903.71	45,825,575.96

45、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,220,188.61	2,056,684.14
增值税进项加计抵减	74,756.52	
扣代缴个人所得税手续费返还	97,294.24	32,734.58

合计	6,392,239.37	2,089,418.72
----	--------------	--------------

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、56、政府补助。

46、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,131.79	-12,520.94

47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	80,605.66	1,714.06
应收账款坏账损失	-11,152,679.97	-8,413,765.51
应收款项融资坏账损失	-7,572.18	-6,316.88
其他应收款坏账损失	61,361.23	-82,965.92
长期应收款坏账损失	398,997.38	-1,475,061.76
合计	-10,619,287.88	-9,976,396.01

48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,085,100.07	-66,792.06
存货跌价损失	--	300,404.44
合计	-2,085,100.07	233,612.38

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	175,603.30	24,424.45

50、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	62,404.16	404.61	62,404.16

51、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
救济性捐赠支出	--	100,000.00	
赔偿金、罚款、违约金	139.61	--	139.61
非流动资产毁损报废损失	23,979.12	1,945.36	23,979.12
其他	100,000.02	15,415.59	100,000.02
合计	124,118.75	117,360.95	124,118.75

52、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,682,157.98	18,778,281.50
递延所得税费用	734,493.58	-6,213,453.20
合计	18,416,651.56	12,564,828.30

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	128,662,513.35	97,805,688.38
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	19,299,377.00	14,670,853.26
某些子公司适用不同税率的影响	3,446,360.55	-1,973,151.84
对以前期间当期所得税的调整	-105,024.56	3,037,384.88
权益法核算的合营企业和联营企业损益	281.86	1,878.14
无须纳税的收入(以“-”填列)	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	269,227.99	363,493.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-20,018.15	20,376.73
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	--	-80,865.16
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,817.18	81,674.90
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-4,484,370.31	-3,090,230.08
其他	--	-466,585.81

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	18,416,651.56	12,564,828.30

53、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	9,554.62	152.21
政府补助	4,904,270.74	2,050,233.62
其他往来款	6,522,578.27	1,459,015.94
押金、保证金、备用金	3,587,308.65	411,834.92
受限货币资金	3,773,965.29	2,501,192.21
合计	18,797,677.57	6,422,428.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	44,242,541.52	25,618,508.22
营业外支出	100,139.63	108,844.25
其他往来款	1,671,017.44	5,258,904.20
受限货币资金	660,165.49	2,769,338.00
押金、保证金、备用金	4,659,150.28	542,732.03
合计	51,333,014.36	34,298,326.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	--	12,307,825.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到首创环保集团往来款	972,154,134.93	--

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付首创集团款项	643,000,000.00	40,000,000.00
支付租赁款	285,000.00	--
其他筹资款项	--	2,925,998.89
合计	643,285,000.00	42,925,998.89

54、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,245,861.79	85,240,860.08
加: 资产减值损失	2,085,100.07	-233,612.38
信用减值损失	10,619,287.88	9,976,396.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,954,959.31	9,553,804.07
使用权资产折旧	204,708.49	85,295.22
无形资产摊销	3,754,186.38	2,851,895.17
长期待摊费用摊销	349,380.26	5,621,408.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	-175,603.30	-24,424.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,979.12	1,945.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	45,184,661.83	47,587,905.32
投资损失(收益以“-”号填列)	3,131.79	12,520.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填 列)	244,046.04	-6,217,942.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填 列)	490,447.54	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,353,716.34	-34,080,038.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填 列)	-449,836,490.72	-555,938,680.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	376,394,267.67	309,902,099.51
其他	3,113,799.80	-308,445.79
经营活动产生的现金流量净额	97,302,007.61	-125,969,014.36
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	--	--
当期新增的使用权资产	--	2,251,793.90
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	184,497,752.23	149,726,203.69
减：现金的期初余额	149,726,203.69	214,455,800.30
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	34,771,548.54	-64,729,596.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	184,497,752.23	149,726,203.69
其中：库存现金	21,931.40	16,867.98
可随时用于支付的银行存款	184,475,820.83	149,709,335.71
二、期末现金及现金等价物余额	184,497,752.23	149,726,203.69

55、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	2,822,478.89	履约保证金、涉诉冻结资金

56、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
开发区经发局专项资金	财政拨款	4,414,926.82	4,365,000.00	1,404,788.40	--	7,375,138.42	其他收益	与资产相关
首都蓝天行动专项培育项目	财政拨款	141,526.63		36,920.04	--	104,606.59	其他收益	与资产相关
工业园区污染源全过程管控技术研究及其智慧环保平台研发与示范	财政拨款	1,306,000.00		1,306,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
合计		5,862,453.45	4,365,000.00	2,747,708.44	--	7,479,745.01		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
开发区经发局专项资金	财政拨款	446,648.10	1,404,788.40	其他收益	与资产相关
零星与资产相关补助款	财政拨款	36,920.04	36,920.04	其他收益	与资产相关
工信局科技奖励资金	财政拨款	10,000.00	--	其他收益	与收益相关
《工业园区污染源全过程管控技术研究及其智慧环保平台研发与示范》课题补助	财政拨款	--	1,306,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	7,544.40	200,975.93	其他收益	与收益相关
增值税返还	税收返还	1,555,552.59	3,030,506.24	其他收益	与收益相关
其他与收益相关补助款	财政拨款	19.01	240,998.00	其他收益	与收益相关
合计		2,056,684.14	6,220,188.61		

六、合并范围的变动

本期无合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京首创北科环境科技研究院有限公司	北京	北京	环保	100.00		设立
镇江首创大气环境科技有限公司	镇江	镇江	环保	100.00		设立
镇江首创创宜环境科技有限公司	镇江	镇江	环保	80.00		设立
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	环保	100.00		同一控制下企业合并
乐亭首创大气环境科技有限公司	唐山	唐山	环保	100.00		非同一控制下企业合并
乐亭首创大气环境工程有限公司	唐山	唐山	环保	100.00		设立
北京优信永科检测技术有限公司	北京	北京	环保	100.00		设立
江西首科生态环境有限公司	九江	九江	环保	70.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
投资账面价值合计	1,552,918.07	1,556,049.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,131.79	-12,520.94
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-3,131.79	-12,520.94

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.83% (2021 年：38.28%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.86% (2021 年 78.66%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 72.61%（2021 年 12 月 31 日：71.65 %）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	--	--	8,329,674.32	8,329,674.32
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	8,329,674.32	8,329,674.32

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北京首创生态环保集团股份有限公司	北京市西城区	国有控股上市公司	734,059.07	100.00%	100.00%

本公司最终控制方是：北京市国资委。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
四川青石建设有限公司	母公司之子公司
北京水星环境有限公司	母公司之子公司
新乡市首创环境能源有限公司	母公司之子公司
河南新汇建设工程有限公司	母公司之子公司
湘西自治州首创水务有限责任公司	母公司之子公司
北京首创环境科技有限公司	母公司之子公司
北京首创智能生态科技有限公司 (原名:北京华展汇元信息技术有限公司)	母公司之子公司
大连恒基新润水务有限公司	母公司之子公司
新沂首创工业水处理有限公司	母公司之子公司
湘西自治州首创水务有限责任公司	母公司之子公司
都匀市首创环保有限公司	母公司之子公司
北京市华安交通设施公司	母公司之子公司
北京市首创吉润物业管理有限公司	同一最终控制方
北京首创融资担保有限公司	同一最终控制方
北京首都创业集团有限公司	母公司之控股股东
北京经济发展投资有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市首创吉润物业管理有限公司	物业服务	520,752.90	1,102,912.83
北京首创智能生态科技有限公司	技术服务费	--	2,909,807.49
大连恒基新润水务有限公司	服务费	1,358,490.56	--
合计		1,879,243.46	4,012,720.32

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川青石建设有限公司	销售设备、材料	210,461,600.02	--
新沂首创工业水处理有限公司	销售设备、材料	40,031,994.74	--
北京首创生态环保集团股份有限公司	销售药剂、管材	38,343,051.92	--
北京水星环境有限公司	销售设备、材料	31,318,584.07	--
新乡市首创环境能源有限公司	销售设备、材料	7,914,860.60	--
河南新汇建设工程有限公司	销售设备、材料	106,194.69	--
湘西自治州首创水务有限责任公司	销售设备、材料	30,298.27	--
北京首创环境科技有限公司	提供服务费	--	6,533,391.12
合计		328,206,584.31	6,533,391.12

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度租赁费	2021 年度租赁费
北京经济发展投资有限公司	房产	1,089,319.26	3,820,062.45

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京首都创业集团有限公司	10,000,000.00	2021/10/25	2022/10/24	委托贷款
北京首都创业集团有限公司	493,000,000.00	2021/8/21	2022/8/20	集团资金拆借
北京首都创业集团有限公司	40,000,000.00	2021/8/21	2022/8/20	集团资金拆借
北京首都创业集团有限公司	50,000,000.00	2021/8/21	2022/8/20	集团资金拆借
北京首都创业集团有限公司	60,000,000.00	2021/8/21	2022/8/20	集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/4/20	2023/4/18	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	14,504,134.93	2022/5/24	2023/3/23	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	26,000,000.00	2022/6/23	2023/6/15	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	14,000,000.00	2022/8/29	2023/6/15	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	61,200,000.00	2022/9/19	2023/9/1	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	38,800,000.00	2022/9/19	2022/12/31	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/9/26	2023/6/15	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/11/10	2023/6/15	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	2,500,000.00	2022/9/16	2023/9/1	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	41,500,000.00	2022/9/16	2022/12/31	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	77,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	2,839,133.25	2022/7/22	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	3,100,000.00	2022/8/26	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	400,000,000.00	2022/6/15	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	670,866.75	2022/10/25	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	1,000,000.00	2022/11/28	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	178,265,448.40	2022/6/15	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	315,922.65	2022/7/22	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	200,000.00	2022/8/26	2023/6/14	环保集团资金拆借
北京首创生态环保集团股份有限公司	278,628.95	2022/10/25	2023/6/14	环保集团资金拆借

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首创融资担保有限公司	担保费	457,084.79	775,143.67
北京首都创业集团有限公司	担保费	464,465.41	1,101,270.44
北京首都创业集团有限公司	资金占用费	6,914,929.16	28,293,041.14
北京首创生态环保集团股份有限公司	资金占用费	27,038,405.25	--

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川青石建设有限公司	209,635.75	2,536.11	--	--
应收账款	新沂首创工业水处理有限公司	36,154.06	442.16	--	--
应收账款	新乡市首创环境能源有限公司	6,722,500.00	81,927.37	--	--
应收账款	河南新汇建设工程有限公司	120,000.00	1,395.64	--	--
应收账款	湘西自治州首创水务有限责任公司	34,237.05	398.19	--	--
应收账款	北京首创环境科技有限公司	--	--	369,136.60	4,222.92
合同资产	四川青石建设有限公司	100,423,347.89	1,004,233.48	--	--
合同资产	新沂首创工业水处理有限公司	45,200,000.00	452,000.00	--	--
合同资产	北京水星环境有限公司	35,390,000.00	353,900.00	--	--
合同资产	北京首创生态环保集团股份有限公司	2,531,380.07	25,313.80	--	--
预付账款	北京首都创业集团有限公司	--	--	464,465.41	--
预付账款	北京市首创吉润物业管理有限公司	105,220.21	--	--	--
预付账款	北京首创融资担保有限公司	--	--	457,084.79	--
预付账款	北京首创智能生态科技有限公司	59,550.25	--	--	--
预付账款	大连恒基新润水务有限公司	486,047.31	--	--	--
其他应收款	北京经济发展投资有限公司	60,762.00	607.62	750,000.00	29,741.82
其他应收款	都匀市首创环保有限公司	1,289,751.16	12,897.51	--	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京市首创吉润物业管理有限公司	--	187,138.31
应付账款	北京经济发展投资有限公司	55,744.94	307,361.47
应付账款	北京市华安交通设施公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	北京首创智能生态科技有限公司	--	659,841.26
其他应付款	北京市华安交通设施公司	77,956.12	77,956.12
其他应付款	北京首创生态环保集团股份有限公司	993,137,671.51	--
其他应付款	北京首都创业集团有限公司	--	643,854,654.17

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的资本事项。

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

本公司前期承诺履行正常,截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	290,720,392.87	187,648,566.08
1至2年	48,989,451.39	4,049,133.90
2至3年	1,067,315.77	16,380,228.31
3至4年	1,296,058.93	814,752.13
4至5年	788,502.13	4,065,735.25
5年以上	17,057,337.11	14,061,014.56
小计	359,919,058.20	227,019,430.23
减：坏账准备	26,047,569.25	22,890,050.71
合计	333,871,488.95	204,129,379.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	10,363,364.79	2.88	10,363,364.79	100.00			--
按组合计提坏账准备	349,555,693.41	97.12	15,684,204.46	4.49			333,871,488.95
其中：							
应收政府及授权机构与 国企客户	193,146,700.35	53.66	9,071,093.60	4.70			184,075,606.75
应收其他企业客户	63,957,304.40	17.77	6,613,110.86	10.34			57,344,193.54
应收合并范围内关联方	92,451,688.66	25.69	--	--			92,451,688.66
合计	359,919,058.20	100.00	26,047,569.25	7.24			333,871,488.95

续:

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,363,364.79	4.56	10,363,364.79	100.00	--
按组合计提坏账准备	216,656,065.44	95.44	12,526,685.92	5.78	204,129,379.52
其中:					
应收政府及授权机构与 国企客户	80,305,481.89	35.38	7,172,136.77	8.93	73,133,345.12
应收其他企业客户	46,124,017.25	20.32	5,354,549.15	11.61	40,769,468.10
应收合并范围内关联方	90,226,566.30	39.74	--	--	90,226,566.30
合计	227,019,430.23	100.00	22,890,050.71	10.08	204,129,379.52

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程技术有 限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	预计可收回可能性较低
东营市佳昊化工有限责任公司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
零星款小计	2,233,485.00	2,233,485.00	100.00	
合计	10,363,364.79	10,363,364.79	100.00	

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程技术有 限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	预计可收回可能性较低
东营市佳昊化工有限责任公 司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
零星款小计	2,233,485.00	2,233,485.00	100.00	
合计	10,363,364.79	10,363,364.79	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府及授权机构与国企客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	56,837,029.88	3,159,570.49	5.56
1至2年	4,022,957.76	684,633.79	17.02
2至3年	38,264.63	14,994.19	39.19
3至4年	705,986.87	445,555.37	63.11
4至5年	473,706.73	464,706.30	98.1
5年以上	1,879,358.53	1,843,650.72	98.10
合计	63,957,304.40	6,613,110.86	10.34

续:

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	55,898,983.78	682,414.79	1.22
1至2年	3,207,609.91	186,002.88	5.8
2至3年	15,338,816.31	2,108,304.96	13.74
3至4年	341,045.40	106,354.67	31.18
4至5年	3,255,470.72	2,115,238.84	64.97
5年以上	2,263,555.77	1,973,820.63	87.20
合计	80,305,481.89	7,172,136.77	8.93

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	59,867,782.51	3,328,050.03	5.56
1至2年	15,917,205.13	2,708,817.03	17.02
2至3年	38,264.63	14,994.19	39.19
3至4年	705,986.87	445,555.37	63.11
4至5年	473,706.73	464,706.30	98.1
5年以上	1,879,358.53	1,843,650.72	98.10
合计	78,882,304.40	8,805,773.64	11.16

续：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,523,016.00	2,303,738.45	5.55
1至2年	841,523.99	143,184.47	17.01
2至3年	1,041,412.00	407,676.35	39.15
3至4年	473,706.73	298,702.88	63.06
4至5年	537,514.53	526,833.04	98.01
5年以上	1,706,844.00	1,674,413.96	98.10
合计	46,124,017.25	5,354,549.15	11.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
上年年末余额	22,890,050.71
本期计提	3,157,518.54
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	26,047,569.25

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 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
乐亭首创大气环境工程有限公司	78,076,965.60	21.69	--
定州市生态环境局	40,224,168.30	11.18	748,891.27
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	27,969,255.91	7.77	1,554,810.94
九江数字产业发展有限公司	23,812,827.83	6.62	677,051.38
许昌市环境监测中心	13,510,000.00	3.75	784,890.47
合计	183,593,217.64	51.01	3,765,644.06

2、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,770,706.29	2,405,402.55
应收账款	--	--
小计	1,770,706.29	2,405,402.55
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	1,770,706.29	2,405,402.55

说明：本公司视日常资金管理的需要将大部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将应收票据中信用等级较高银行的承兑汇票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。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	115,230,657.53	115,230,657.53
其他应收款	86,850,323.41	656,330,573.88
合计	202,080,980.94	771,561,231.41

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	99,760,000.00	99,760,000.00
北京首创北科环境科技研究院有限公司	15,470,657.53	15,470,657.53
小 计	115,230,657.53	115,230,657.53

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	85,794,263.20	655,475,282.63
1至2年	369,150.00	392,000.00
2至3年	256,475.04	569,146.98
3至4年	445,818.56	171,023.00
4至5年	171,023.00	90,380.00
5年以上	328,764.13	238,384.13
小计	87,365,493.93	656,936,216.74
减：坏账准备	515,170.52	605,642.86
合计	86,850,323.41	656,330,573.88

②按款项性质披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金、备用金	3,901,822.61	351,015.16	3,550,807.45
与子公司往来	83,184,703.41	--	83,184,703.41
其他往来	278,967.91	164,155.36	114,812.55
合计	87,365,493.93	515,170.52	86,850,323.41

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	3,118,666.60	490,018.38	2,628,648.22
与子公司往来	653,538,582.23	--	653,538,582.23
其他往来	278,967.91	115,624.48	163,343.43
合计	656,936,216.74	605,642.86	656,330,573.88

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	86,517,153.02	0.04	33,324.50	86,483,828.52
保证金、押金、备用金	3,332,449.61	1.00	33,324.50	3,299,125.11
与子公司往来	83,184,703.41	--	--	83,184,703.41
合计	86,517,153.02	0.04	33,324.50	86,483,828.52

期末，处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	848,340.91	56.8	481,846.02	366,494.89
保证金、押金	569,373.00	55.8	317,690.66	251,682.34
其他往来	278,967.91	58.84	164,155.36	114,812.55
合计	848,340.91	56.80	481,846.02	366,494.89

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	654,886,211.05	0.00	13,476.28	654,872,734.77
保证金、押金、备用金	1,347,628.82	1.00	13,476.28	1,334,152.54
与子公司往来	653,538,582.23			653,538,582.23
合计	654,886,211.05	0.00	13,476.28	654,872,734.77

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,050,005.69	28.89	592,166.58	1,457,839.11
保证金、押金	1,771,037.78	26.91	476,542.10	1,294,495.68
其他往来	278,967.91	41.45	115,624.48	163,343.43
合计	2,050,005.69	28.89	592,166.58	1,457,839.11

本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 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)	
2020 年 12 月 31 日余额	13,476.28	592,166.58	--	605,642.86
2020 年 12 月 31 日余额在本 期				
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	19,848.22	--	--	19,848.22
本期转回	--	110,320.56	--	110,320.56

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)	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2022 年 12 月 31 日余额	33,324.50	481,846.02	--	515,170.52

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
镇江首创创宜环境科技 有限公司	往来款	41,108,994.64	1 年以内	47.05	--
乐亭首创大气环境科技 有限公司	往来款	16,671,755.52	1 年以内	19.08	--
乐亭首创大气环境工程 有限公司	往来款	14,398,648.92	1 年以内	16.48	--
北京首创北科环境科技 研究院有限公司	往来款	9,749,625.27	1 年以内	11.16	--
都匀市首创环保有限公 司	保证金	1,289,751.16	1 年以内	1.48	12,897.51
合计		83,218,775.51		95.25	12,897.51

4、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	343,896,635.03	--	343,896,635.03	343,396,635.03	--	343,396,635.03
对联营企业投资	1,552,918.07	--	1,552,918.07	1,556,049.86	--	1,556,049.86
合计	345,449,553.10	--	345,449,553.10	344,952,684.89	--	344,952,684.89

(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
北京首创北科环境科技研究院有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
镇江首创大气环境科技有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
镇江首创创宜环境科技有限公司	23,228,960.00	--	--	23,228,960.00	--	--
乐亭首创大气环境科技有限公司	99,688,626.42	--	--	99,688,626.42	--	--
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	155,479,048.61	--	--	155,479,048.61	--	--
乐亭首创大气环境工程有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
北京优信永科检测技术有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
江西首科生态环境有限公司	--	500,000.00	--	500,000.00	--	--
合计	343,396,635.03	500,000.00	--	343,896,635.03	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--
内蒙古康隆环保科 技有限责任公司	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--
合计	1,556,049.86	--	--	-3,131.79	--	--	--	--	--	1,552,918.07	--

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,887,221.86	291,023,960.36	277,393,040.92	224,274,739.24
其他业务	11,803,140.60	2,682,763.95	11,279,249.84	4,495,560.68
合计	402,690,362.46	293,706,724.31	288,672,290.76	228,770,299.92

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,131.79	-12,520.94
成本法核算的长期股权投资收益	--	30,000,000.00
合计	-3,131.79	29,987,479.06

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	175,603.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,189,682.37	
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	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,714.59	
非经常性损益总额	3,325,571.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	498,835.66	
非经常性损益净额	2,826,735.42	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,826,735.42	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.4441	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.30	0.4326	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

2023年3月17日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司档案室