



中关村环
NEEQ : 835461

中关村至臻环保股份有限公司
(Zhongguancun Summit Enviro-Protection Co., Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴盟盟、主管会计工作负责人马弘 及会计机构负责人（会计主管人员）任宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	120
附件 II	融资情况	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中关村环、中关村环保、至臻环保、中关村至臻环保	指	中关村至臻环保股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
公司章程	指	中关村至臻环保股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	中关村至臻环保股份有限公司股东大会
董事会	指	中关村至臻环保股份有限公司董事会
监事会	指	中关村至臻环保股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
环境影响评价	指	对规划和建设项目实施后可能造成的环境影响进行分析、预测和评估，提出预防或者减轻不良环境影响的对策和措施，进行跟踪监测的方法与制度。
“环保管家”服务	指	针对目前国内的环保形势，推出的综合环保技术服务，针对不同公司特征，提供专项定制的咨询加工程技术服务，为园区及企业提供从项目立项、规划选址、环境影响评价及行政许可提供技术咨询服务，从环保工程上为企业 提供环境污染治理设施的投资、设计、建设、运营等服务。
EPC	指	英文 EngineerProcureandConstruct 的缩写，即设计、采购、施工，是一种工程项目管理模式。一般情况下，由承包商实施所有的设计、采购和建造工作，完全负责项目的设备和施工，雇主基本不参与工作。即在“交钥匙”时，提供一个配套完整、可以运行的设施。
托管运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用。
BOT	指	“建设-经营-移交”的英文缩写，指业主与服务商签订特许权协议，特许服务商承担污水处理工程的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回收系统的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将污水处理整套固定资产无偿移交给业主。
报告期、本期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
瑞霖建设	指	北京神州瑞霖建设工程有限公司
云南瑞霖	指	云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司

中发展集团	指	中关村发展集团股份有限公司
神木项目	指	神木市柠条塔兰炭特色产业园 2*125m ³ /h 兰炭废水处理项目

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中关村至臻环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhongguancun Summit Enviro Protection Co.,Ltd. ZGCENVIRO		
法定代表人	吴盟盟	成立时间	2007年1月26日
控股股东	控股股东为中关村发展集团股份有限公司	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国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	智慧环境，环境咨询，环境监测、检测，环保工程设计与施工建设，环保污染治理设施运营，环保新技术研发，环保设备销售等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中关村环	证券代码	835461
挂牌时间	2016年1月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	162,646,200
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘新民	联系地址	北京市丰台区南四环西路186号汉威国际广场二区4号楼8-9层
电话	010-62956605	电子邮箱	sinorichen@zgcenv.com
传真	010-62956605		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路186号汉威国际广场二区4号楼8-9层	邮政编码	100166
公司网址	www.zgcenv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108798513568G		
注册地址	西藏自治区山南市乃东区英雄路21号		
注册资本（元）	81,232,100	注册情况报告期内是否变更	否

注：公司于2023年7月24日办理了工商变更，注册资本变更为162,646,200元。公司于2023年8月8日办理了工商变更，注册地址由西藏自治区山南市乃东区英雄路21号变更为北京市北京经济技术开发区荣昌东街甲5号1号楼6层601。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是处于 N77 生态保护和环境治理业的综合服务提供商，拥有环保相关发明专利 17 项、实用新型专利 9 项、外观设计 2 项、计算机软件著作权 11 项，获得了国家高新技术企业证书，通过了 ISO 质量管理体系认证。公司致力于环保行业中的环境治理业务，主要为政府、大型国企、外资企业等提供环境治理服务。公司主要业务为污水处理工程及运营、环境咨询业务，并不断拓展智慧环境系统、环保管家、危废固废、生态修复等业务。

在污水处理工程及运营业务方面，公司致力于废（污）水处理、回用、资源化等技术的研发和应用，已掌握多项自主研发的污废水处理与资源化技术，拥有工业废水零排放减量等技术，拥有处理高浓度废水的核心技术优势；公司拥有相关资质，可为客户从项目设计、施工、运营提供全生命周期相关服务；相关业务主要通过招投标方式获取，并采用 EPC、BOT、专业化托管运营等业务模式开展。

在环境咨询方面，公司自成立以来持续开展环境咨询业务多年，在化工石化医药、冶金机电、建材水电、交通运输和社会区域环境咨询方面均拥有高水平项目经验的环境咨询专业技术人才，可为客户提供全面环境咨询服务，环境咨询业务长期以来以其优质的服务为公司建立了相对稳定的客户群，树立了良好的品牌信誉度。相关业务主要通过长期客户新增需求及投标等方式获取。

在立足污水处理工程及运营、环境咨询等业务的同时，公司也不断开拓智慧环境系统推广及环保管家、固废处理处置、污染修复、环保设备销售等新业务领域。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 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
详细情况	2021 年 11 月 3 日公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	252,566,711.39	155,269,728.35	62.66%
毛利率%	12.66%	10.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,511,526.43	4,389,715.54	185.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,852,438.12	3,213,379.94	268.85%
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	6.18%	2.44%	-

算)			
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)	5.86%	1.79%	-
基本每股收益	0.08	0.03	166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	823,841,130.96	596,689,812.82	38.07%
负债总计	609,683,498.99	394,399,904.08	54.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,646,952.29	196,135,425.86	6.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.21	5.79%
资产负债率% (母公司)	54.38%	50.86%	-
资产负债率% (合并)	74.00%	66.10%	-
流动比率	0.35	0.29	-
利息保障倍数	11.83	2.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,625,122.85	40,443,529.75	-123.80%
应收账款周转率	3.85	1.47	-
存货周转率	5.67	5.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.07%	25.92%	-
营业收入增长率%	62.66%	355.55%	-
净利润增长率%	209.86%	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,703,750.22	0.81%	11,316,569.57	1.90%	-40.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,680,615.40	2.51%	31,255,966.68	5.24%	-33.83%
存货	37,661,045.27	4.57%	39,184,172.22	6.57%	-3.89%
投资性房地产	9,789,154.94	1.19%	9,946,932.93	1.67%	-1.59%
固定资产	36,412,522.86	4.42%	39,523,601.62	6.62%	-7.87%

在建工程	44,280,764.84	5.37%	39,110,678.91	6.55%	13.22%
无形资产	521,671,914.95	63.32%	332,984,719.85	55.81%	56.67%
应付票据	5,000,000.00	0.61%	-	-	-
短期借款	55,058,666.67	6.68%	30,036,944.45	5.03%	83.30%
长期借款	217,500,000.00	26.40%	4,700,000.00	0.79%	4,527.66%
开发支出	17,006,426.59	2.06%	14,468,912.84	2.42%	17.54%
长期应付款	747,740.00	0.09%	1,040,876.00	0.17%	-28.16%
预付款项	11,158,488.23	1.35%	5,089,697.76	0.85%	119.24%
其他应收款	4,203,260.69	0.51%	5,655,781.98	0.95%	-25.68%
合同资产	30,528,596.00	3.71%	13,478,411.74	2.26%	126.50%
其他流动资产	24,381,091.13	2.96%	4,532,741.10	0.76%	437.89%
递延所得税资产	12,722,612.05	1.54%	12,423,176.07	2.08%	2.41%
使用权资产	8,384,854.57	1.02%	11,032,703.41	1.85%	-24.00%
其他非流动资产	38,256,033.22	4.64%	26,685,746.14	4.47%	43.36%
应付账款	196,336,796.99	23.83%	243,707,370.26	40.84%	-19.44%
预收款项	12,722,612.05	1.54%	12,423,176.07	2.08%	2.41%
合同负债	4,033,889.63	0.49%	17,876,429.29	3.00%	-77.43%
应付职工薪酬	7,562,043.37	0.92%	8,816,721.14	1.48%	-14.23%
应交税费	8,824,212.10	1.07%	9,614,901.69	1.61%	-8.22%
其他应付款	3,621,274.43	0.44%	4,633,714.17	0.78%	-21.85%
一年内到期的非流动负债	107,390,608.60	13.04%	65,755,313.75	11.02%	63.32%
其他流动负债	243,513.78	0.03%	2,063,141.13	0.35%	-88.20%
租赁负债	2,793,156.40	0.34%	5,226,997.99	0.88%	-46.56%
递延收益	571,597.02	0.07%	575,454.21	0.10%	-0.67%
资产总计	823,841,130.96		596,689,812.82		38.07%

项目重大变动原因：

1. 应收账款期末余额比期初余额下降33.83%，主要系本期加大催收力度，某些账龄较长的大额应收账款得以收回所致；
2. 无形资产期末余额比期初余额增加56.67%，主要系神木市柠条塔兰炭特色产业园2*125m³/h兰炭废水处理项目根据履约进度确认合同资产，合同资产重分类为无形资产所致。
3. 短期借款期末余额比期初余额增加83.30%，主要系母公司于2023年上半年新增2,500.00万元的银行借款所致。
4. 长期借款期末余额比期初余额增加4,527.66%，主要系神木至臻环保科技有限责任公司于2023年上半年新增25,250.00万元的八年期银行借款所致。
5. 预付款项期末余额比期初余额增加119.24%，主要系母公司新承接的工程项目支付预付款增加所致。
6. 合同资产期末余额比期初余额增加116.50%，主要系母公司新承接的工程项目支付预付款增加根据履约进度确认合同资产增加所致。
7. 其他流动资产期末余额比期初余额增加437.89%，主要系神木至臻环保科技有限责任公司的待认证进项税额增加所致。
8. 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增加63.32%，主要系母公司一年内到期的租赁负

债增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	252,566,711.39	-	155,269,728.35	-	62.66%
营业成本	220,580,733.14	87.34%	138,491,056.32	89.19%	59.27%
毛利率	12.66%	-	10.81%	-	-
税金及附加	85,248.55	0.03%	250,108.03	0.16%	-65.92%
销售费用	1,689,390.64	0.67%	1,066,988.58	0.69%	58.33%
管理费用	12,582,761.84	4.98%	10,589,468.92	6.82%	18.82%
研发费用	1,345,858.48	0.53%	1,370,796.95	0.88%	-1.82%
财务费用	1,491,735.48	0.59%	622,057.51	0.40%	139.81%
信用减值损失	976,016.50	0.39%	111,846.51	0.07%	772.64%
资产减值损失	-4,990,751.19	-1.98%	-80,270.00	-0.05%	-6,117.46%
资产处置收益	-	-	1,192,217.84	0.77%	-100.00%
其他收益	80,062.91	0.03%	20,433.24	0.01%	291.83%
营业利润	11,665,495.97	4.62%	4,123,479.63	2.66%	182.90%
利润总额	11,574,531.38	4.58%	4,123,479.63	2.66%	180.70%
所得税费用	-293,191.85	-0.12%	293,454.34	0.19%	-199.91%
净利润	11,867,723.23	4.70%	3,830,025.29	2.47%	209.86%
经营活动产生的现金流量净额	-9,625,122.85	-	40,443,529.75	-	-123.80%
投资活动产生的现金流量净额	268,117,646.86	-	-34,820,785.38	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	273,147,978.85	-	-73,401.56	-	-

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期发生额比上年同期增长 62.66%，营业成本本期发生额比上年同期增长 57.35%，主要系报告期内公司项目进展迅速确认的营业收入及成本影响。
2. 营业利润比上年同期增长 182.90%，净利润比上年同期增长 209.86%，主要系报告期公司的工程项目较上年同期大幅增长，对公司的财务数据产生一定的边际贡献所致。
3. 投资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期减少 23,329.69 万元，主要系神木市柠条塔兰炭特色产业园 2*125m³/h 兰炭废水处理项目尚处于建设期，神木至臻环保科技有限责任公司为购建长期资产所支付的现金大额增加所致。
4. 筹资活动产生的现金流量净额本期发生额比上年同期增长 27,322.14 万元，主要系本报告期取得银行借款相比上期增加了筹资流入金额导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京至臻环保有限公司	子公司	环境污染治理	5,000,000.00	550,740.57	189.91	0.00	-130.88
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	子公司	环境污染治理	30,000,000.00	23,456,635.16	18,494,763.96	0.00	-5,881.55
北京神州瑞霖建设工程有限公司	子公司	建设工程项目管理	20,000,000.00	14,754,982.66	-1,506,984.46	356,870.51	-757,190.47
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	子公司	环保技术研发	10,000,000.00	62,189,944.17	7,207,680.34	0.00	-25,067.30
海南至臻华盛环保科技有限公司	子公司	危险废物经营	20,000,000.00	4,128,637.78	3,679,493.11	0.00	-2,020,418.80
北京至臻弘创环保科	子公司	资源再	8,000,000.00	16,952,234.21	257,454.86	0.00	-381,887.53

技有限 责任公 司		生 利 用 技 术 研 发					
北京中 关村国 际环保 产业促 进中心 有限公 司	子 公 司	科 技 推 广 和 应 用 服 务 业	34,000,000.00	15,840,055.66	12,507,376.74	4,734,075.19	472,616.33
神木至 臻环保 科技有 限责任 公司	子 公 司	环 境 污 染 治 理	100,000,000.00	565,794,843.21	142,823,312.26	189,276,568.00	15,938,051.98

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

1. 积极开展园区绿色低碳工作，助力首都高质量发展

至臻环保为中关村科技园区建设投资有限公司提供科技园区绿色低碳咨询服务，协同下属单位及外部机构开展科技园区绿色低碳建设运营策略研究，编制《科技园区绿色低碳建设运营工作指南》，用于指导科技园区规划设计，为打造绿色低碳标杆园区提供技术支撑。同时，子公司北京中关村国际环保产业促进中心承担北京市发改委下达的北京市节能和循环经济标准制修订相关工作，研究、编制《产业园区清洁生产审核技术导则》标准，推进北京市节能和循环经济标准体系建设，助力产业园区开展清洁生产审核，提升园区资源能源利用效率，协同推进降碳、减污、扩绿、增长。助力首都高质量发展。

2. 至臻环保“神木市兰炭特色产业园柠条塔区 2×125m³/h 兰炭酚氨废水集中处理项目”在神

本市兰炭产业转型升级的大产业政策的背景下，深入贯彻园区“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，以高质量发展为主线、以煤炭清洁高效利用和资源循环利用为主，响应习总书记“绿水青山就是金山银山”的工业发展理念。项目建成后将服务周边 12 家兰炭生产企业（兰炭总产能 1040 万吨/年），配套水处理规模为 250m³/h。既解决了兰炭废水处理工艺的世界性难题，又解决了兰炭产业因环保压力被迫关停整改对于整个产业的影响；同时项目产品及副产品苯酚、邻甲酚、间对甲酚、二甲酚、液氨、轻质油、回用水实现了资源化利用和生产产值。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司经过不懈努力，目前已拥有较强的技术实力、累积了深厚的项目经验，且公司所属环境影响评价、环保工程设计和“环保管家”服务等存在资质或技术壁垒。但行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来，竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，提高核心竞争力，为客户提供优质的服务，公司业务将面临市场冲击的风险。
技术风险	公司所处的污水处理行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。虽然公司目前拥有多项已授权或正在申请的发明及实用新型专利，拥有多名核心技术人才，但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于工程上，将可能使公司丧失竞争力。
应收账款收回风险	公司应收账款主要为业务结算款，尽管公司应收账款的债务人主要是政府、大型国有企业等，但仍存在应收账款不能按期足额收回的可能性，并可能由此导致公司资金周转困难、财务费用上升、计提坏账准备增加等风险。
资金周转风险	公司通过 EPC、BOT 等模式承建的工程项目大部分前期需要公司投入大量资金，且 BOT 项目特许经营期限长达 20 年，公司必须具备相当的资金实力和稳定运营的能力。公司自有资金有限，虽然 BOT 项目预期收益好，但一旦同时承接多个项目或单一更大型的项目，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。
公司治理风险	公司自挂牌以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	神木至臻环保科技有限公司	450,000,000.00	252,500,000.00	197,500,000.00	2023年2月20日	2031年2月19日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	450,000,000.00			-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022年12月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，议案表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票（公告编号：2022-071、2022-072）。2023年1月12日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》（公告编号：2023-002）

为满足公司节能、环保业务发展的资金需要，公司全资子公司神木至臻环保科技有限公司向建设银行西安兴庆路支行申请固定资产贷款4.5亿元，主要用于神木市兰炭产业特色园区柠条塔区兰炭酚氨废水集中处理项目，贷款资金成本为年化3.50%，借款期限为8年。为保证项目顺利进行，银行要求以项目的收费权提供质押，中关村环为该笔贷款提供连带责任保证，担保期限与借款期限相同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	450,000,000.00	197,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	342,921,184.00	90,421,184.015
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
中关村发展集团股份有	其他	503,953.65	0	0	503,953.65	503,953.65	尚未履行

限公司							
合计	-	503,953.65	0	0	503,953.65	503,953.65	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司以前年度审计过程中被认定存在资金占用情况，该资金占用为历史遗留原因造成，相关资金流出为被动发生。截至本报告日，公司控股股东已配合公司完成整改，上述资金占用于 2023 年 7 月 31 日完成清理。

上述资金占用未对公司生产经营及财务状况造成重大不利影响。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000.00	15,133,584.07
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购商品	52,330,553.36	0.00

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：

公司于 2022 年 12 月 13 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司关联交易的议案》。因业务发展需要，拟向关联方北京市工业设计研究院有限公司采购污水处理设备，交易金额 52,330,553.36 元，本报告期内此设备尚未采购。

公司 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》。拟向关联方北京市工业设计研究院有限公司采购设备，预计 20,000,000.00 元，向关联方北京中关村信息谷资产管理有限责任公司项目采购服务，预计 10,000,000.00 元，本报告期内向关联方北京市工业设计研究院有限公司采购日常经营活动相关的设备，共计 15,133,584.07 元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少和规范关联交易的承诺	2016年1月12日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他股东	个税事项承诺	2016年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	社保事项承诺	2016年1月12日	-	正在履行中
2019-034	实际控制人或控股股东	限售承诺	2019年12月23日	2024年12月22日	正在履行中
2020-046	实际控制人或控股股东	限售承诺	2020年9月11日	2025年9月10日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 公司挂牌时，公司原控股股东、实际控制人吴盟盟女士及管理层出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2. 公司挂牌时，公司原控股股东、实际控制人吴盟盟女士出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将“避免与关联方/关联公司进行关联交易；如不可避免，则将在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。维护公司利益，加强公司持续经营能力，严格履行公司内部关联交易的审查程序，并及时披露相关信息。”

3. 公司挂牌时，公司个人股东出具了《承诺函》，如根据税务主管部门规定，公司整体变更中的资本公积转增注册资本需缴纳个人所得税的，公司个人股东承诺将按照税务主管部门的要求及相关税法规定执行。

4. 公司挂牌时，公司原控股股东、实际控制人吴盟盟女士签署承诺函：“公司已经依法与在职员工签订《劳动合同》并缴纳相关社会保险，如因社会保险相关事宜使公司受到损失的，损失由其承担。”

5. 公司（甲方）于2019年12月完成了向中发展集团（乙方）股票定向发行。根据双方签订的《股份认购协议》之约定，中发展集团承诺：甲方首次公开发行股票并上市或以其他方式上市前或自完成中国证券登记结算有限公司北京分公司登记日起5年内，未经甲方原股东吴盟盟、张春晖、田宁宁书面同意，乙方不得向除甲方原股东外的其他股东或甲方股东以外的第三方（包括乙方的关联公司）转让其所持有的部分或全部甲方股份，或进行可能导致甲方实际控制人发生变化的股份质押等任何其它行为。乙方违反本条承诺，应向甲方及甲方原股东承担违约责任。

6. 公司（甲方）于2020年12月完成了向中发展集团（乙方）股票定向发行。根据双方签订的《附条件生效的股票认购合同》之约定，中发展集团承诺：其所持甲方的股份，在甲方首次公开发行股票并上市或以其他方式上市前、或自乙方本次认购股份在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日起5年内，未经甲方股东吴盟盟、张春晖、田宁宁书面同意，乙方不得向除甲方原股东外的其他股东或甲方股东以外的第三方（包括乙方的关联公司）转让其所持有的部分或全部甲方股份，或进行可能导致甲方实际控制人发生变化的股份质押等任何其它行为。乙方违反本条承诺，应向甲方及甲方原股东承担违约责任，并补偿由此给甲方及甲方原股东造成的损失。报告期内，公司股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了以上承诺，未有不履行承诺的情况发生。

(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
密云房产	固定资产	抵押	1,120,722.23	0.14%	向集团借款，以此房产作为抵押
山西瑞霖宇航环保科技有限公司部分银行账户被冻结	银行存款	冻结	3,500.00	0.00%	ETC 预存款项
总计	-	-	1,124,222.23	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 2022 年 6 月，母公司中关村发展集团股份有限公司通过平安银行股份有限公司北京分行现金管理项下委托贷款委托协议向本公司提供借款 470.00 万元，借款期限为两年(2022 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日)，借款利率为年化 5.5%。该借款以房产（不动产权证号码：京（2021）密不动产权第 0004749 号）作为抵押。借款额与抵押房产的账面价值占总资产比例均较低，不会影响公司正常的生产经营活动。
- 为了开展业务，山西瑞霖宇航环保科技有限公司基本户在当地高速公路收费处预存了 3,500 元的押金，该款项被银行冻结，属于正常业务冻结，不会影响期正常的生产经营活动。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	45,549,376	28.01%	3,262,500	48,811,876	30.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	9,394,376	5.78%	-2,187,500	7,206,876	4.43%	
	核心员工	300,000	0.18%	0	300,000	0.18%	
有限售条件股份	有限售股份总数	117,096,824	71.99%	-3,262,500	113,834,324	69.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,926,200	35.00%	0	56,926,200	35.00%	
	董事、监事、高管	60,170,624	36.99%	-3,262,500	56,908,124	34.99%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		162,646,200.00	-	0	162,646,200.00	-	
普通股股东人数						63	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中关村发展集团股份有限公司	56,926,200	0	56,926,200	35.0000%	56,926,200	0	0	0
2	吴盟	38,087,500	-1,100,000	36,987,500	22.7411%	33,750,000	4,337,500	19,673,862	0

	盟								
3	田宁宁	15,000,000	0	15,000,000	9.2225%	11,250,000	3,750,000	6,557,954	0
4	张春晖	11,250,000	0	11,250,000	6.9169%	11,250,000	0	6,557,954	0
5	北京博瑞基业咨询管理中心（有限合伙）	7,037,500	0	7,037,500	4.3269%	0	7,037,500	0	0
6	孟翠鸣	4,350,000	0	4,350,000	2.6745%	0	4,350,000	0	0
7	白明月	3,825,000	0	3,825,000	2.3517%	0	3,825,000	0	0
8	张和平	2,855,000	0	2,855,000	1.7553%	0	2,855,000	0	0
9	陈秋玲	2,775,000	0	2,775,000	1.7062%	0	2,775,000	0	0
10	刘凤鸣	2,520,000	100,000	2,620,000	1.6109%	0	2,520,000	0	0
合计		144,626,200	-	143,626,200	88.3059%	113,176,200	31,450,000	32,789,770	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张健	董事长	男	1971年3月	2022年1月21日	2025年1月20日
吴盟盟	董事、总经理	女	1977年11月	2022年1月21日	2025年1月20日
田宁宁	董事	男	1960年1月	2022年1月21日	2025年1月20日
陈志武	董事	男	1969年12月	2023年6月15日	2025年1月20日
李永鑫	董事	男	1980年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
党书杰	董事	女	1979年10月	2022年1月21日	2025年1月20日
高中成	董事	男	1966年4月	2023年5月16日	2025年1月20日
庄洪雷	监事会主席	男	1982年4月	2022年1月21日	2025年1月20日
汤滢	监事	女	1978年9月	2022年1月21日	2025年1月20日
陈月	监事	女	1987年5月	2022年1月21日	2025年1月20日
王东伟	副总经理	男	1972年4月	2022年1月21日	2025年1月20日
任立明	副总经理	男	1965年2月	2022年1月21日	2025年1月20日
刘新民	副总经理、 董事会秘书	男	1972年8月	2022年1月21日	2025年1月20日
马弘	财务负责人	男	1963年12月	2022年1月21日	2025年1月20日
刘建军	副总经理	男	1980年10月	2022年1月21日	2025年1月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事张健先生、李永鑫先生、党书杰女士、高中成先生及监事汤滢女士为中发展集团提名的董事、监事，在中发展集团任职，与公司控股股东中发展集团有关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈志武	-	新任	董事	任命
高中成	-	新任	董事	任命
张春晖	董事	离任	-	因个人原因辞职
龚健	董事	离任	-	因工作安排调整辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
陈志武	董事	0	0	0	0%	0	0
高中成	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈志武，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年毕业于中国政法大学，获法学学士学位。2001年毕业于中国人民大学法学院，获民商法专业法学硕士学位。2004年毕业于美国哥伦比亚大学法学院，获法学硕士学位。2005年毕业于中国人民大学法学院，获民商法专业法学博士学位。现任北京国家会计学院副教授、中国大连高级经理学院特聘教授。1991年8月至1998年9月，任西安市中级人民法院书记员、讲师；2005年8月至今，任北京国家会计学院教研中心副教授。主要兼职：2008年12月至今，任北京市中洲律师事务所执业律师/总顾问；2018年1月至今，任中国大连高级经理学院特聘教授；2018年5月至今，任天津低碳发展与绿色发展供应链管理服务中心有限公司外部董事。

高中成，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。南开大学物理学系硕士研究生毕业，高级工程师。现任中关村发展集团资深技术专家，中关村协同发展投资有限公司董事。个人主要经历：1990年6月至1992年5月，任天津中环自动化仪表公司助理工程师；1992年6月至1997年5月，任天津津科电子有限公司市场部经理；1997年6月至2003年12月，任天津新宇资讯系统有限公司副总经理；2004年1月至2005年7月，任天津华苑软件园发展有限公司规划部/外联部部长；2005年8月至2009年10月，任北京中关村软件园发展有限公司总经理助理；2009年11月至2010年4月，任北京科技园建设集团无锡项目筹备组负责人；2010年4月至2013年6月，任无锡中关村软件园发展有限公司常务副总经理；2013年7月至2015年9月，任中关村发展集团股份有限公司咨投公司筹备组负责人；2015年9月至2023年2月，任中关村协同发展投资有限公司董事长；2023年3月至今，任中关村发展集团股份有限公司资深技术专家。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	26	27
技术研发人员	44	39
生产人员	75	94
职能人员	33	34
销售人员	10	8
员工总计	188	202

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	3	0	0	3
------	---	---	---	---

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	第六节、五、1	6,703,750.22	11,316,569.57
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			
应收账款	第六节、五、2	20,680,615.40	31,255,966.68
应收款项融资			
预付款项	第六节、五、3	11,158,488.23	5,089,697.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节、五、4	4,203,260.69	5,655,781.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节、五、5	37,661,045.27	39,184,172.22
合同资产	第六节、五、6	30,528,596.00	13,478,411.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第六节、五、7	24,381,091.13	4,532,741.10
流动资产合计		135,316,846.94	110,513,341.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	第六节、五、8	9,789,154.94	9,946,932.93

固定资产	第六节、五、9	36,412,522.86	39,523,601.62
在建工程	第六节、五、10	44,280,764.84	39,110,678.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	第六节、五、11	8,384,854.57	11,032,703.41
无形资产	第六节、五、12	521,671,914.95	332,984,719.85
开发支出	第六节、五、13	17,006,426.59	14,468,912.84
商誉	第六节、五、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	第六节、五、15	12,722,612.05	12,423,176.07
其他非流动资产	第六节、五、16	38,256,033.22	26,685,746.14
非流动资产合计		688,524,284.02	486,176,471.77
资产总计		823,841,130.96	596,689,812.82
流动负债：		-	
短期借款	第六节、五、17	55,058,666.67	30,036,944.45
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	第六节、五、18	5,000,000.00	
应付账款	第六节、五、19	196,336,796.99	243,707,370.26
预收款项	第六节、五、20		352,040.00
合同负债	第六节、五、21	4,033,889.63	17,876,429.29
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	第六节、五、22	7,562,043.37	8,816,721.14
应交税费	第六节、五、23	8,824,212.10	9,614,901.69
其他应付款	第六节、五、24	3,621,274.43	4,633,714.17
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	第六节、五、25	107,390,608.60	65,755,313.75
其他流动负债	第六节、五、26	243,513.78	2,063,141.13
流动负债合计		388,071,005.57	382,856,575.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	第六节、五、27	217,500,000.00	4,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	第六节、五、28	2,793,156.40	5,226,997.99
长期应付款	第六节、五、29	747,740.00	1,040,876.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第六节、五、30	571,597.02	575,454.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,612,493.42	11,543,328.20
负债合计		609,683,498.99	394,399,904.08
所有者权益：			
股本	第六节、五、31	162,646,200.00	162,646,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节、五、32	36,923,436.87	36,923,436.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第六节、五、33	3,043,039.06	3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润	第六节、五、34	6,034,276.36	-6,477,250.07
归属于母公司所有者权益合计		208,646,952.29	196,135,425.86
少数股东权益		5,510,679.68	6,154,482.88
所有者权益合计		214,157,631.97	202,289,908.74
负债和所有者权益总计		823,841,130.96	596,689,812.82

法定代表人：吴盟盟 主管会计工作负责人：马弘 会计机构负责人：任宇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		989,377.57	2,447,899.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		51,311,961.14	60,696,028.85
应收款项融资			
预付款项		10,869,094.38	4,300,162.11
其他应收款		71,636,772.03	54,975,009.18
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,204,274.02	37,317,276.66
合同资产		28,537,578.88	9,909,917.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		153,751.65	447,175.32
流动资产合计		200,702,809.67	170,093,469.10
非流动资产：		-	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	第六节、十四、3	147,264,654.28	144,864,655.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,981,541.22	21,506,135.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,384,854.57	11,032,703.41
无形资产		14,085,092.85	14,674,465.75
开发支出		17,293,710.98	14,689,291.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,290,931.71	3,379,278.01
其他非流动资产		679,800.00	679,800.00
非流动资产合计		209,980,585.61	210,826,328.73
资产总计		410,683,395.28	380,919,797.83
流动负债：			
短期借款		55,058,666.67	30,036,944.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		44,628,192.18	31,150,941.96
预收款项			
合同负债		3,635,776.42	17,220,679.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,781,529.88	6,482,622.72
应交税费		4,239,481.55	4,194,948.50
其他应付款		28,478,195.59	25,344,889.51
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		72,167,289.16	65,755,313.75
其他流动负债		243,513.78	2,023,796.16
流动负债合计		219,232,645.23	182,210,136.98
非流动负债：			
长期借款			4,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,793,156.40	5,226,997.99
长期应付款		747,740.00	1,040,876.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		571,597.02	575,454.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,112,493.42	11,543,328.20
负债合计		223,345,138.65	193,753,465.18
所有者权益：			
股本		162,646,200.00	162,646,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,415,782.48	37,415,782.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,043,039.06	3,043,039.06
一般风险准备			
未分配利润		-15,766,764.91	-15,938,688.89
所有者权益合计		187,338,256.63	187,166,332.65
负债和所有者权益合计		410,683,395.28	380,919,797.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	第六节、五、35	252,566,711.39	155,269,728.35
其中：营业收入	第六节、五、35	252,566,711.39	155,269,728.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	第六节、五、35	237,775,728.13	152,390,476.31
其中：营业成本	第六节、五、35	220,580,733.14	138,491,056.32

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	第六节、五、36	85,248.55	250,108.03
销售费用	第六节、五、37	1,689,390.64	1,066,988.58
管理费用	第六节、五、38	12,582,761.84	10,589,468.92
研发费用	第六节、五、39	1,345,858.48	1,370,796.95
财务费用	第六节、五、40	1,491,735.48	622,057.51
其中：利息费用		1,069,052.38	703,491.48
利息收入		13,814.25	93,303.22
加：其他收益	第六节、五、41	80,062.91	20,433.24
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、42	809,184.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、五、43	976,016.50	111,846.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第六节、五、44	-4,990,751.19	-80,270.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第六节、五、45	-	1,192,217.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,665,495.97	4,123,479.63
加：营业外收入		-	
减：营业外支出	第六节、五、46	90,964.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,574,531.38	4,123,479.63
减：所得税费用	第六节、五、47	-293,191.85	293,454.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,867,723.23	3,830,025.29
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）		11,867,723.23	3,830,025.29

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）		-643,803.20	-559,690.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,511,526.43	4,389,715.54
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		11,867,723.23	3,830,025.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,511,526.43	4,389,715.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-643,803.20	-559,690.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.03

法定代表人：吴盟盟 主管会计工作负责人：马弘 会计机构负责人：任宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		60,877,161.49	30,160,608.59
减：营业成本		46,050,045.81	24,174,639.93
税金及附加		25,502.06	22,256.50
销售费用		1,617,953.75	342,571.45
管理费用		11,717,334.93	7,968,595.98
研发费用		1,119,268.73	889,004.85
财务费用		-172,686.19	-455,294.96
其中：利息费用		1,069,052.38	705,928.64
利息收入		1,668,601.32	1,169,586.95
加：其他收益		55,420.33	12,605.54
投资收益（损失以“-”号填列）		809,183.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,140,302.03	58,598.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,264,084.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,192,217.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		260,563.41	-1,517,742.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		293.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,270.28	-1,517,742.96
减：所得税费用		88,346.30	293,422.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,923.98	-1,811,165.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,923.98	-1,811,165.51
（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		171,923.98	-1,811,165.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,497,696.69	91,678,849.98
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		293,129.54	2,004,675.06
收到其他与经营活动有关的现金	第六节、五、48	3,106,129.74	1,208,975.12
经营活动现金流入小计		47,896,955.97	94,892,500.16
购买商品、接受劳务支付的现金		26,374,890.24	21,595,883.33
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		22,330,962.37	23,515,208.86
支付的各项税费		252,345.12	142,537.05
支付其他与经营活动有关的现金	第六节、五、48	8,563,881.09	9,195,341.17
经营活动现金流出小计		57,522,078.82	54,448,970.41
经营活动产生的现金流量净额		-9,625,122.85	40,443,529.75
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			6,635,363.33
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	第六节、五、48	2,427,184.49	
投资活动现金流入小计		2,427,184.49	6,635,363.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,544,831.35	41,456,148.71
投资支付的现金			
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		270,544,831.35	41,456,148.71
投资活动产生的现金流量净额		-268,117,646.86	-34,820,785.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		277,500,000.00	4,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第六节、五、48	18,224.46	
筹资活动现金流入小计		277,518,224.46	4,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	572,065.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,734.33	1,988,058.68
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	第六节、五、48	1,422,511.28	2,213,277.47
筹资活动现金流出小计		4,370,245.61	4,773,401.56
筹资活动产生的现金流量净额		273,147,978.85	-73,401.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		195.97	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,594,594.89	5,549,342.81
加：期初现金及现金等价物余额		11,294,845.11	11,747,238.76
六、期末现金及现金等价物余额		6,700,250.22	17,296,581.57

法定代表人：吴盟盟 主管会计工作负责人：马弘 会计机构负责人：任宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,788,515.34	104,804,967.46
收到的税费返还		293,129.42	108,572.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,788,720.94	1,142,291.48
经营活动现金流入小计		38,870,365.70	106,055,831.20
购买商品、接受劳务支付的现金		23,507,655.77	22,917,340.72
支付给职工以及为职工支付的现金		16,857,334.44	17,844,148.60
支付的各项税费		30,073.98	36,559.64
支付其他与经营活动有关的现金		5,312,462.00	6,257,248.99
经营活动现金流出小计		45,707,526.19	47,055,297.95
经营活动产生的现金流量净额		-6,837,160.49	59,000,533.25
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			6,635,363.33
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		2,427,184.49	
投资活动现金流入小计		2,427,184.49	6,635,363.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,313.71
投资支付的现金		2,400,000.00	61,800,000.00
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		-	60,584,413.47
投资活动现金流出小计		2,400,000.00	122,405,727.18
投资活动产生的现金流量净额		27,184.49	-115,770,363.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	4,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,700,000.00	52,794,881.17
筹资活动现金流入小计		34,700,000.00	57,494,881.17
偿还债务支付的现金			572,065.41

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,734.33	1,979,401.15
支付其他与筹资活动有关的现金		26,400,811.38	
筹资活动现金流出小计		29,348,545.71	2,551,466.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,351,454.29	54,943,414.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,458,521.71	-1,826,415.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,447,899.28	6,134,100.50
六、期末现金及现金等价物余额		989,377.57	4,307,684.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、六
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

2023年6月6日注销全资子公司河南省全群建设工程有限公司，详见第六节，财务报表附注、六。

(二)

(三)

(四) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中关村至臻环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），其前身为西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司。2007年1月26日成立的北京神州瑞霖环保科技有限公司，2015年9月整体改制为北京神州瑞霖环保科技股份有限公司，2016年11月8日由北京市海淀区迁入到西藏自治区山南市乃东区，名称由北京神州瑞霖环保科技股份有限公司变更为西藏神州瑞霖环保科技股份有限公司，2020年10月1日名称由西藏神州瑞霖环保

科技股份有限公司变更为中关村至臻环保股份有限公司，并取得西藏山南市乃东区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91110108798513568G 的营业执照，注册资本为 8,132.31 万元。

公司成立时申请注册资本人民币 100.00 万元，其中：吴盟盟出资 40.00 万元，占注册资本的 40%；张春晖出资 40.00 万元，占注册资本的 40%；吴同亚出资 20.00 万元，占注册资本的 20%；上述出资于 2007 年 1 月 25 日由北京天平会计师事务所有限责任公司出具“天平验资 20071037”验资报告予以验证。公司于 2007 年 1 月 26 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为 110108002948868 的《企业法人营业执照》。

2010 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，吴同亚将持有的本公司 20%股权 20.00 万元转让给吴盟盟，同时公司申请增加注册资本 100.00 万元，新增注册资本由原股东吴盟盟和新增股东田宁宁认缴。变更后的注册资本 200.00 万元：吴盟盟持有本公司 120 万元股权，占注册资本的 60%；张春晖持有本公司 40 万元股权，占注册资本的 20%；田宁宁持有本公司 40 万元股权，占注册资本的 20%。上述事项由北京中会信诚会计师事务所有限责任公司于 2010 年 6 月 29 日出具“中会信诚验字（2010）第 A056 号”验资报告予以验证。

2012 年 9 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 500.00 万元，新增注册资本由股东吴盟盟、张春晖、田宁宁认缴。变更后的注册资本 700.00 万元：吴盟盟持有本公司 420 万元股权，占注册资本的 60%；张春晖持有本公司 140 万元股权，占注册资本的 20%；田宁宁持有本公司 140 万元股权，占注册资本的 20%。

2014 年 10 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 300.00 万元，新增注册资本由未分配利润转增，股东吴盟盟、张春晖、田宁宁按原持股比例认缴。变更后的注册资本 1,000.00 万元：吴盟盟持有本公司 600 万元股权，占注册资本的 60%；张春晖持有本公司 200 万元股权，占注册资本的 20%；田宁宁持有本公司 200 万元股权，占注册资本的 20%。2015 年 3 月办理了此次增资的工商登记变更手续。

2015 年 6 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 200.00 万元。新增注册资本由新增股东陈秋玲等 42 位股东认缴，实际出资 2,000.00 万元，其中 200.00 万元为认缴注册资本，1,800.00 万元计入资本公积。变更后的注册

资本 1,200.00 万元，变更后吴盟盟持有本公司 600 万元股权，占注册资本的 50%；张春晖持有本公司 200 万元股权，占注册资本的 16.67%；田宁宁持有本公司 200 万元股权，占注册资本的 16.67%；陈秋玲等 42 位股东持有本公司 200 万元股权，占注册资本的 16.67%。

2015 年 9 月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以其持有的截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 50,737,231.40 元折合股本 3,000 万元，剩余净资产 20,737,231.40 元转入资本公积。上述事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 8 日出具“中兴华验字（2015）第 BJ02-028 号”验资报告予以验证。公司于 2015 年 9 月 24 日，在北京市工商行政管理局海淀分局完成变更登记并领取新的营业执照。

2015 年 12 月 23 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，并于 2016 年 1 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，证券简称：瑞霖环保，证券代码：835461。

2016 年 9 月 27 日，公司第三次临时股东会决议通过了公司股票发行方案，公司向特定对象发行股票，并与其签署了《附生效条件的股权认购协议》。截止 2016 年 11 月 14 日公司向陈国军等 18 名股东发行 373 万股份，每股面值 1 元，每股发行价格为 10.00 元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 3,373.00 万元，其中：吴盟盟出资 1,500.00 万元，占股本的 44.47%，张春晖出资 500.00 万元，占股本的 14.82%，田宁宁出资 500.00 万元，占股本的 14.82%，其余 58 位自然人股东合计出资 873.00 万元，占股本的 25.88%。业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 11 日出具中兴华验字（2016）第 BJ02-0022 号验资报告。2016 年 10 月 17 日，公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过了变更公司住所及名称的议案，决定迁址西藏，经西藏山南市乃东区工商行政管理局核准登记，公司名称由“北京神州瑞霖环保科技股份有限公司”变更为“中关村至臻环保股份有限公司”，并于 2016 年 11 月 8 日换领了变更地址后注册资本为 3,000.00 万元的《营业执照》。2017 年 1 月 9 日公司换领注册资本变更为 3,373.00 万元的统一社会信用代码为 91110108798513568G《营业执照》。

2018 年 6 月 1 日，公司 2018 年第二次临时股东大会通过了公司股票发行方案。2018 年度，公司先后向孙连国等 8 名股东发行股份 151 万股，每股面值 1 元，每股发

行价格为 15 元，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 3,524.00 万元。其中：吴盟盟出资 1,500.00 万元，占股本的 42.57%，张春晖出资 500.00 万元，占股本的 14.19%，田宁宁出资 500.00 万元，占股本的 14.19%，其余 64 位股东合计出资 1,024.00 万元，占股本的 29.06%。业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 25 日出具中兴华验字（2018）第 010079 号验资报告。

公司于 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会通过了 2018 年年度权益分派方案，分派方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本 3,524.00 万股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。公司于 2019 年 5 月 31 日完成 2018 年度权益分派，权益分派完成后公司总股本增至 5,286.00 万股，注册资本增至 5,286.00 万元，公司于 2019 年 7 月 8 日完成了注册资本工商变更登记。

2019 年 11 月 4 日第三次临时股东大会通过了公司股票发行方案。公司向中关村发展集团股份有限公司发行股份 757.57 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 3.96 元，出资方式为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 6,043.57 万元。吴盟盟出资 2,250.00 万元，占股本的 37.23%，中关村发展集团股份有限公司出资 757.57 万元，占股本的 12.53%，张春晖出资 750.00 万元，占股本的 12.41%，田宁宁出资 750.00 万元，占股本的 12.41%，其余 64 位股东合计出资 1,536.00 万元，占股本的 25.42%。

2020 年 9 月 29 日第四次临时股东大会通过了公司股票发行方案。公司向中关村发展集团股份有限公司定向增发发行股份 2,088.74 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 3.65 元，出资方式为货币资金。本次发行后公司的注册资本变更为 8,132.31 万元。其中：中关村发展集团股份有限公司出资 2,846.31 万元，占股本的 35.00%，吴盟盟出资 2,250.00 万元，占股本的 27.67%，张春晖出资 750.00 万元，占股本的 9.22%，田宁宁出资 750.00 万元，占股本的 9.22%，其余 64 位股东合计出资 1,536.00 万元，占股本的 18.89%。

公司于 2022 年 4 月 15 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了 2021 年年度权益分派方案，分派方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本 81,323,100 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。公司于 2022 年 5 月 16 日完成权益分派，权益分派完成后公司总股本增至 162,646,200.00 股，注册资本增至 162,646,200.00 元。

公司注册地址：西藏自治区山南市乃东区英雄路 21 号。

公司办公地址 1：西藏自治区山南市乃东区英雄路 21 号。

公司办公地址 2：北京市丰台区南四环西路 186 号汉威国际广场二区 4 号楼 8-9 层。

公司法定代表人：吴盟盟。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于环境治理业。公司主要经营范围：环境污染治理；环保工程的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；环境检测技术的开发、咨询、服务；环保技术软件开发、信息技术咨询及服务；环保设备、检测设备、建筑材料的研发、生产、销售；环保工程的设计、建设及安装。货物进出口；环境监测车、特种车等汽车的研发、生产和销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可营业）。

本公司及各子公司主要从事环境治理业务。其中子公司北京神州瑞霖建设工程有限公司主要从事工程施工业务，云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司和神木至臻环保科技有限公司主要从事污水处理运营管理业务（BOT）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司半年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性

项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融

资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收款项融资、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

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) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程建设项目

合同资产组合 2：托管运营项目

合同资产组合 3：未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据和合同资产，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。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(c) 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：合并范围内公司应收款项

组合 2：其他第三方应收款项

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于组合 1，参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预期信用损失率为零；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

(d) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内公司应收款项

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收第三方其他款项

对于组合 1、组合 2，参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预期信用损失率为零；对于组合 3，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收第三方其他款项计算预期信用损失。

(e) 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1：应收租赁款

对于应收租赁款，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，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。

B. 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。

（6）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。

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、劳务成本、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难

以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已

经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

本公司除个别专用设备采用工作量法外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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

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。

(3) 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或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过一定金额的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其成本构成包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进

行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

20、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。

本公司相应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。

21、长期待摊费用摊销方法

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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、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，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。

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。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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

的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

对于需要安装的产品：当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收后予以确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

不需要安装的产品：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司劳务收入来源于环境咨询业务和污水处理托管运营业务。

①环境咨询服务业务收入确认原则：

本公司向客户提供环境咨询服务等业务，在提交相关服务报告或成果，取得客户的确认文件，收取款项或取得收款依据后，确认合同的全部收入。

②污水处理托管运营业务收入确认原则：

根据受托运营协议的约定确认收入。固定金额的受托运营协议，公司在受托运营期间按照直线法等额确认收入，即每月收入确认金额=合同金额/受托运营期间月份数；按照污水处理量结算的受托运营协议，公司按照每月的实际污水处理量为基准确认收入。收入确认金额=实际污水处理量*结算单价。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成

本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

（4）与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

建设、运营及移交合同项于建设阶段，按照附注三（27）（3）所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

31、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	应税劳务收入和应税服务收入	9%、6%、3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中关村至臻环保股份有限公司本部*1	9%
北京神州瑞霖建设工程有限公司	25%
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司*2	20%
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	25%
海南至臻华盛环保科技有限公司	25%
北京至臻弘创环保科技有限公司	25%
北京至臻环保有限公司	25%
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	25%
神木至臻环保科技有限公司*3	15%

(二) 税收优惠政策及依据

1、中关村至臻环保股份有限公司本部

根据西藏自治区人民政府 2022 年 4 月 29 日印发的《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发〔2022〕11 号）：经国家认定为高新技术企业，主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分（中央分享 60%，地方分享 40%）。2021 年 11 月 3 日，公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，证书编号 GR20154000023，有效期三年。综上所述，公司 2023 年 1-6 月按 9% 的税率计缴企业所得税。

2、云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十九条：民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税（中央分享 60%，地方分享 40%）中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。根据 2014 年 2 月 14 日云南省国家税务局、云南省地方税务局关于经省人民政府批准减征或免征民族自治地方企业所得税地方分享部分有关问题的公告第三条：符合上述条件给予减征或免征企业所得税地方分享部分的事项，由相关企业在年度纳税申报期限内向其所在地县级主管税务机关提出备案申请，经审核备案登记后执行。云南瑞丽于 2016 年 12 月 28 日取得云南省畹町经济开发区国家税务局盖章确认的纳税人减免税备案登记表：2016-01-01 至 2020-12-31 地方分享 40% 部分予以免征，2021-01-01 至 2025-12-31 地方分享 40% 部分予以减半征收。综上所述，云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司 2023 年 1-6 月享受按 20% 的税率计缴企业所得税的优惠。

3、神木至臻环保科技有限责任公司

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。神木至臻环保科技有限责任公司 2023 年 1-6 月享受按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
库存现金		
银行存款	6,700,250.22	11,294,845.11
其他货币资金	3,500.00	21,724.46
合 计	6,703,750.22	11,316,569.57
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司在平安银行股份有限公司北京分行营业部开立的账号为 15318537650067 的一般存款账户是中关村发展集团股份有限公司资金池账户，截止 2023 年 6 月 30 日，该资金池归集下拨余额为 0.00 元。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
财产保全司法部门冻结款项		18,224.46
保证金	3,500.00	3,500.00
合 计	3,500.00	21,724.46

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	59,778,638.05	39,098,022.65	20,680,615.40	71,372,730.02	40,116,763.34	31,255,966.68
合 计	59,778,638.05	39,098,022.65	20,680,615.40	71,372,730.02	40,116,763.34	31,255,966.68

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年6月30日，单项计提坏账准备

无。

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——其他第三方应收款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,452,254.06	7.15	676,301.49
1-2年	10,240,886.69	15.37	1,573,610.92
2-3年	5,263,957.52	42.79	2,252,382.84
3-4年	309,975.47	58.28	180,642.12
4-5年	757,545.04	87.26	661,066.01
5年以上	33,754,019.27	100.00	33,754,019.27
合计	59,778,638.05		39,098,022.65

③坏账准备的变动

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	40,116,763.34		1,018,740.69		39,098,022.65

本报告期无实际转销或核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,393,511.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,201,437.93 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市常青市政工程有限公司 利泽长阳分公司	13,900,000.00	5年以上	23.25	13,900,000.00
北京奔驰汽车有限公司	9,222,511.25	注1	15.43	1,072,773.02
崇义县金坑乡人民政府	4,768,000.00	5年以上	7.98	4,768,000.00
北京亚太汽车底盘系统有限公司	2,375,000.00	注2	3.97	2,332,664.91
四川省环科源科技有限公司	2,128,000.00	5年以上	3.56	2,128,000.00

合 计	32,393,511.25	54.19	24,201,437.93
------------	----------------------	--------------	----------------------

注 1：1 年以内 4,598,049.78 元，1-2 年 4,624,461.47 元；注 2：3-4 年 90,000.00 元，5 年以上 2,285,000.00 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,374,721.16	66.09	2,218,832.02	43.60
1-2 年	914,990.07	8.20	64,834.30	1.27
2-3 年	63,634.30	0.57	2,409,697.84	47.35
3-4 年	2,408,809.10	21.59	49,478.39	0.97
4-5 年	49,478.39	0.44	21,583.50	0.42
5 年以上	346,855.21	3.11	325,271.71	6.39
合 计	11,158,488.23	100.00	5,089,697.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
陕西森特瑞尔能源科技有限公司	非关联方	3,162,500.00	28.34	注 1	未到结算期
四川长河环保工程有限公司	非关联方	1,064,000.00	9.54	1 年以内	未到结算期
威立雅水务工程（北京）有限公司	非关联方	926,000.00	8.30	1 年以内	未到结算期
江苏源泰恒环境工程有限公司	非关联方	580,193.97	5.20	1 年以内	未到结算期
四川欧美华环境工程有限公司	非关联方	571,681.40	5.12	1 年以内	未到结算期
合 计		6,304,375.37	56.50		

注 1：1 年以内 822,500.00 元，3-4 年 2,340,000.00 元。

4、其他应收款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,203,260.69	5,655,781.98
合 计	4,203,260.69	5,655,781.98

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,668,708.08	2,465,447.39	4,203,260.69	8,078,505.18	2,422,723.20	5,655,781.98
合 计	6,668,708.08	2,465,447.39	4,203,260.69	8,078,505.18	2,422,723.20	5,655,781.98

①坏账准备

A、2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合：其他第三方应收款项	901,934.16	30.07	271,222.70	信用风险自初始确认后未显著增加
组合：应收押金和保证金	3,572,549.23			信用风险自初始确认后未显著增加
合 计	4,474,483.39	6.06	271,222.70	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京品道康源商贸有限公司	199,330.20	100.00	199,330.20	收回可能性
中恒云网科技发展有限公司	1,994,894.49	100.00	1,994,894.49	收回可能性
合 计	2,194,224.69	100.00	2,194,224.69	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	627,477.41		1,795,245.79	2,422,723.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			398,978.90	398,978.90
本期转回	356,254.71			356,254.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	271,222.70		2,194,224.69	2,465,447.39

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
仲裁赔偿款		
押金、保证金	3,572,549.23	3,345,586.23
借款		1,618,000.00
待退预付款	1,994,894.49	1,994,894.49
代垫住房公积金及社会保险	464,541.93	483,277.03
其他（代垫费用）	636,722.43	636,747.43
合 计	6,668,708.08	8,078,505.18

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	否	押金、保证金	2,152,066.43	注 1	32.27	
中恒云网科技发展有限公司	否	待退预付款	1,994,894.49	5 年以上	29.91	1,994,894.49
中关村发展集团股份有限公司	是	代垫费用	503,953.65	2-3 年	7.56	151,186.10
赤峰中色锌业有限公司	否	保证金	350,000.00	1 年以内	5.25	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
首钢长治钢铁有限公司	否	保证金	210,000.00	注 2	3.15	
合 计			5,210,914.57		78.14	2,146,080.59

注 1：1-2 年 352,055.01 元，2-3 年 2,700.00 元，3-4 年 64,900.00 元，4-5 年 1,732,411.42 元；注 2：2-3 年 10,000.00 元，3-4 年 200,000.00 元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,441,105.66		2,441,105.66
低值易耗品			
委托加工物资			
合同履约成本	35,219,939.61		35,219,939.61
合 计	37,661,045.27		37,661,045.27

(续)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,638,837.84		1,638,837.84
低值易耗品			
委托加工物资	542,647.08		542,647.08
合同履约成本	37,002,687.30		37,002,687.30
合 计	39,184,172.22		39,184,172.22

(2) 存货跌价准备：

本期存货未发生减值事项。

6、合同资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同资产	35,594,705.09	15,574,159.07
减：合同资产减值准备	5,066,109.09	2,095,747.33
小计	30,528,596.00	13,478,411.74
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
——减值准备		
小计		
合 计	30, 528, 596. 00	13, 478, 411. 74

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2023年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：

无。

②组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合1：工程建设项目				
北汽南非工厂废水站	1, 821, 994. 85	43. 07	784, 679. 45	预期信用损失
进和理标准厂房建设有限工程污水处理站设计安装总承包项目	483, 158. 27	7. 39	35, 696. 95	预期信用损失
北京理想汽车有限公司污水处理站设计安装总承包项目合同书	3, 539, 178. 18	14. 01	496, 009. 06	预期信用损失
宣威水厂设备采购安装项目	14, 682, 385. 80	7. 39	1, 084, 771. 63	预期信用损失
常州进和理标准厂房建设有限公司零排设备间设计安装总承包项目	10, 771, 901. 30	7. 55	813, 423. 57	预期信用损失
清水塘污染土壤集中处置中心项目	187, 982. 83	15. 85	29, 798. 39	预期信用损失
赤峰中色锌业危废填埋场项目	318, 919. 26	7. 39	23, 562. 56	预期信用损失
山南市乃东区乃东居委会棚户区改造建设项目室外工程	825, 310. 85	50. 00	412, 655. 43	预期信用损失
山南市乃东区颇章乡、索珠乡、结巴乡生活垃圾处理转运站建设项目	1, 283, 139. 79	50. 00	641, 569. 90	预期信用损失
崇义县金坑乡废弃矿区修复工程设计施工总承包（EPC）项目	1, 680, 733. 96	44. 26	743, 942. 15	预期信用损失
合 计	35, 594, 705. 09		5, 066, 109. 09	

7、其他流动资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税留抵扣额	24, 380, 556. 64	4, 173, 950. 43
待认证进项税		64, 364. 88
预交税费	534. 49	294, 425. 79
合 计	24, 381, 091. 13	4, 532, 741. 10

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	13,286,567.00	13,286,567.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2023.6.30余额	13,286,567.00	13,286,567.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	3,339,634.07	3,339,634.07
2、本期增加金额	157,777.99	157,777.99
(1) 计提或摊销	157,777.99	157,777.99
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2023.6.30余额	3,497,412.06	3,497,412.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2023.6.30余额		
四、账面价值		
1、2023.6.30账面价值	9,789,154.94	9,789,154.94
2、年初账面价值	9,946,932.93	9,946,932.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中坤大厦置换房产	9,789,154.94	房产证办理中

9、固定资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
固定资产	36,412,522.86	39,523,601.62
固定资产清理		
合 计	36,412,522.86	39,523,601.62

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A、持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑 物	专用设备	运输工具	电子设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,533,485.63	70,650,721.30	3,825,822.89	1,693,719.52	77,703,749.34
2、本期增加金额				16,819.80	16,819.80
(1) 购置				16,819.80	16,819.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自 用					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租 赁					
4、2023. 6. 30余额	1,533,485.63	70,650,721.30	3,825,822.89	1,710,539.32	77,720,569.14
二、累计折旧					
1、年初余额	396,576.60	33,692,461.07	3,011,043.43	1,080,066.62	38,180,147.72
2、本期增加金额	16,186.80	2,861,757.87	101,430.32	148,523.57	3,127,898.56
(1) 计提	16,186.80	2,861,757.87	101,430.32	148,523.57	3,127,898.56
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自 用					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租 赁					
4、2023. 6. 30余额	412,763.40	36,554,218.94	3,112,473.75	1,228,590.19	41,308,046.28
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项 目	房屋及建筑 物	专用设备	运输工具	电子设备及 其他	合 计
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自 用					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租 赁					
4、2023. 6. 30余额					
四、账面价值					
1、2023. 6. 30账面价 值	1, 120, 722. 23	34, 096, 502. 36	713, 349. 14	481, 949. 13	36, 412, 522. 86
2、年初账面价值	1, 136, 909. 03	36, 958, 260. 23	814, 779. 46	613, 652. 90	39, 523, 601. 62

B、经营租赁租出的固定资产：

无。

②暂时闲置的固定资产情况：

无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

(2) 固定资产清理情况

无。

10、在建工程

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
在建工程	44, 280, 764. 84	39, 110, 678. 91
工程物资		
合 计	44, 280, 764. 84	39, 110, 678. 91

(1) 在建工程情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	44, 280, 764. 84		44, 280, 764. 84
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目	2, 020, 389. 43	2, 020, 389. 43	
合 计	46, 301, 154. 27	2, 020, 389. 43	44, 280, 764. 84

(续)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	37,564,208.02		37,564,208.02
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目	1,546,470.89		1,546,470.89
合 计	39,110,678.91		39,110,678.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	6827万	自筹资金	64.86	64.86
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目	0.5亿	自筹资金	4.04	4.04

(续)

工程名称	2023. 01. 01		本期增加	
	金额	其中：利息资本化金额	金额	其中：利息资本化金额
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目	37,564,208.02	3,896,047.62	6,716,556.82	1,191,921.36
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目	1,546,470.89		473,918.54	
合 计	39,110,678.91	3,896,047.62	7,190,475.36	1,191,921.36

(续)

工程名称	本期减少		2023. 6. 30	
	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目			44,280,764.84	5,087,968.98
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目			2,020,389.43	
合 计			46,301,154.27	5,087,968.98

(3) 在建工程减值准备：

工程名称	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
首钢长治钢铁有限公司烟道灰资源化项目				
海南13万吨/年水泥窑协同处置危废项目		2,020,389.43		2,020,389.43
合 计		2,020,389.43		2,020,389.43

(4) 工程物资

无。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	21,624,098.68	21,624,098.68
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023.6.30 余额	21,624,098.68	21,624,098.68
二、累计折旧		
1、年初余额	10,591,395.27	10,591,395.27
2、本期增加金额	2,647,848.84	2,647,848.84
3、本期减少金额		
4、2023.6.30 余额	13,239,244.11	13,239,244.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023.6.30 余额		
四、账面价值		
1、2023.6.30 账面价值	8,384,854.57	8,384,854.57
2、年初账面价值	11,032,703.41	11,032,703.41

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	特许经营权	软件	PPP(BOT)项目建造	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,009,241.51	10,252,553.48	318,310,254.10	334,572,049.09
2、本期增加金额		294,424.78	189,276,568.00	189,570,992.78
(1) 购置		294,424.78	189,276,568.00	189,570,992.78
(2) 内部研发				
(3) 合同资产转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2023.6.30 余额	6,009,241.51	10,546,978.26	507,586,822.10	524,143,041.87
二、累计摊销				
1、年初余额	225,346.55	1,361,982.69		1,587,329.24
2、本期增加金额	300,462.06	583,335.62		883,797.68
(1) 摊销	300,462.06	583,335.62		883,797.68

项 目	特许经营权	软件	PPP (BOT) 项目建造	合 计
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2023.6.30 余额	525,808.61	1,945,318.31		2,471,126.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2023.6.30 余额				
四、账面价值				
1、2023.6.30 账面价值	5,483,432.90	8,601,659.95	507,586,822.10	521,671,914.95
2、年初账面价值	5,783,894.96	8,890,570.79	318,310,254.10	332,984,719.85

(2) 期末无形资产抵押的情况

无。

13、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	确认为无形资产	转入当期损益	
兰炭废水处理及资源化技术集成	9,339,677.56	516,015.02				9,855,692.58
监测车出租项目	948,428.19	346,476.22				1,294,904.41
双碳目标智慧管理系统	4,180,807.09	1,675,022.51				5,855,829.60
合 计	14,468,912.84	2,537,513.75				17,006,426.59

上述兰炭废水处理及资源化技术集成、监测车出租项目、双碳目标智慧管理系统的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度情况如下：

兰炭废水处理及资源化技术集成项目。至 2020 年 12 月 31 日，已验证兰炭废水处理及资源化技术各工艺段可行性，确定从兰炭废水的环保处置过程到资源化利用的技术集成路线，通过测试分析高精度识别兰炭废水中可资源化组分并充分评估了其经济价值，通过实验研究完成了兰炭废水中可资源化组分提取、分离、纯化的技术参数验证，达到将兰炭废水工程化处置及资源化利用相结合的技术集成目标。于 2021 年 1 月 1 日批准进入开发阶段。截至 2021 年 12 月 31 日，项目已完成整体开发进度的 80%，形成了兰炭废水中特征污染物识别与源解析、兰炭废水中可回收组分识别与经济价值评估、酚氨组分高效萃取分离与萃取剂再生关键技术、粗酚物化提纯精制关键技术等技术资料，准备申请多个知识产权并将

技术应用到项目中实践。截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成整体开发进度的 90%，形成酚氨回收后废水生物增强处理技术体系、形成酚氨回收后废水高级氧化出水提质关键技术与工艺流程与工艺参数，计划 2023 年完成研发并申请专利。截止 2023 年 6 月 30 日，项目已完成整体开发进度的 95%，形成酚氨回收后废水高级氧化出水提质关键技术 1 项。

监测车出租项目。截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成整体开发进度的 34%，形成了不同场景中大气环境监测常规因子和特殊因子的选取依据及检测方法的研究和总结、常规监测环境和特殊环境下监测的环境干扰和消除干扰、各监测设备集成方式及工作空间合理匹配、基于大数据平台的监测数据分析、储存、预警、基于 3D 三维数字沙盘技术的建模研究，准备申请多个知识产权并将技术应用到项目中实践。截止 2023 年 6 月 30 日，项目已完成整体开发进度的 65%，形成街区级空间尺度与小时级时间尺度的空气污染物动态监测分析系统。

双碳目标智慧管理系统。截至 2022 年 12 月 31 日，项目已完成整体开发进度的 37%，形成了三个园区的碳排放现状及改造提升潜力调研报告。截止 2023 年 6 月 30 日，形成完善的建筑节能潜力评估模型。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河南省全群建设工程有限公司	1.00			1.00		
合 计	1.00			1.00		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河南省全群建设工程有限公司	1.00			1.00		
合 计	1.00			1.00		

本公司于 2023 年 6 月 6 日已对全资子公司河南省全群建设工程有限公司进行工商注销处理。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	6,671,109.32	38,411,888.60	6,769,881.80	39,535,861.54
资产减值准备	743,656.61	5,066,109.09	363,319.75	2,095,747.33

可抵扣亏损	5,307,846.12	31,177,824.73	5,289,974.52	32,452,610.86
合计	12,722,612.05	74,655,822.42	12,423,176.07	74,084,219.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.6.30	2022.12.31
信用减值准备	3,151,581.44	3,003,625.00
资产减值准备	2,020,389.43	
可抵扣亏损	7,292,813.91	7,914,584.89
合计	12,464,784.78	10,918,209.89

注：子公司北京中关村国际环保产业促进中心和海南至臻华盛环保科技有限公司的信用减值准备暂时性差异和可抵扣亏损金额未确认递延所得税资产，系预计未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，故未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

(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	2023.6.30	2022.12.31
2023年度	36,401.87	658,303.73
2024年度	729,467.95	729,467.95
2025年度	1,367,736.90	1,367,736.90
2026年度	3,044,682.89	3,044,682.89
2027年度	2,114,393.42	2,114,393.42
2028年度及以后	130.88	
合计	7,292,813.91	7,914,584.89

16、其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预付购车款	949,600.00	679,800.00
预付其他工程设备款	37,306,433.22	26,005,946.14
合计	38,256,033.22	26,685,746.14

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
信用借款	45,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息	58,666.67	36,944.45

合 计	55,058,666.67	30,036,944.45
-----	---------------	---------------

说明：（1）中国工商银行北京中关村分行质押借款 10,000,000.00 元，借款期间：2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 22 日，年利率 3%，质押物为专利（专利号 ZL201710353074.7）；（2）北京中关村银行总行营业部信用借款 934,669.46 元，借款期间 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 9 日，年利率 5.9%；（3）北京中关村银行总行营业部信用借款 1,161,759.79 元，借款期间 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，年利率 5.9%；（4）北京中关村银行总行营业部信用借款 17,903,570.75 元，借款期间 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 11 日，年利率 5.9%。（5）北京农村商业银行股份有限公司海淀区新区支行信用借款 10,000,000.00 元，借款期间 2023 年 1 月 9 日至 2024 年 1 月 8 日，年利率 4.5%。（6）中信银行股份有限公司北京分行信用借款 15,000,000.00 元，借款期间 2023 年 3 月 10 日至 2024 年 6 月 25 日，年利率 3.5%。

18、应付票据

种 类	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

19、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付咨询检测款（环评咨询项目）	9,789,326.64	8,454,812.64
应付工程设备款（工程施工项目）	186,133,864.19	234,641,940.03
应付其他	413,606.16	610,617.59
合 计	196,336,796.99	243,707,370.26

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京首诚建设工程有限公司	2,342,342.34	尚未结算
江西福友环境科技有限公司	1,794,832.50	尚未结算
合 计	4,137,174.84	

20、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收房租		352,040.00

合 计		352,040.00
-----	--	------------

21. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
合同负债	4,033,889.63	17,876,429.29
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	4,033,889.63	17,876,429.29

(1) 分类

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
预收环评咨询费	307,547.17	655,749.36
技术服务费	2,801,174.32	17,220,679.93
产品销售款	925,168.14	
合 计	4,033,889.63	17,876,429.29

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,151,497.31	19,126,365.07	20,044,217.21	7,233,645.17
二、离职后福利-设定提存计划	301,844.25	2,339,847.78	2,313,293.83	328,398.20
三、辞退福利	363,379.58	746,002.56	1,109,382.14	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,816,721.14	22,212,215.41	23,466,893.18	7,562,043.37

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,995,064.16	15,530,655.83	16,462,395.71	7,063,324.28
2、职工福利费		533,078.65	533,078.65	
3、社会保险费	186,439.59	1,463,137.67	1,462,427.29	187,149.97
其中：医疗保险费	162,070.85	1,276,887.16	1,322,740.87	116,217.14
工伤保险费	20,632.29	90,927.23	91,248.46	20,311.06
生育保险费	3,736.45	95,323.28	48,437.96	50,621.77
4、住房公积金	-33,829.00	1,585,508.84	1,571,370.84	-19,691.00
5、工会经费和职工教育经费	3,822.56	13,984.08	14,944.72	2,861.92
6、其他				
合 计	8,151,497.31	19,126,365.07	20,044,217.21	7,233,645.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	292,180.70	2,266,240.80	2,239,933.18	318,488.32
2、失业保险费	9,663.55	73,606.98	73,360.65	9,909.88
3、企业年金缴费				
合 计	301,844.25	2,339,847.78	2,313,293.83	328,398.20

23、应交税费

税 项	2023. 6. 30	2022. 12. 31
增值税	6,192,059.82	6,850,777.17
企业所得税	2,009,140.11	2,017,210.66
个人所得税	87,807.22	206,554.18
城市维护建设税	321,658.91	321,749.17
教育费附加	213,546.04	213,610.51
印花税		5,000.00
合 计	8,824,212.10	9,614,901.69

24、其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,621,274.43	4,633,714.17
合 计	3,621,274.43	4,633,714.17

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
往来款及其他	3,099,480.28	4,633,714.17
待付报销款	121,794.15	
代垫款	400,000.00	
合 计	3,621,274.43	4,633,714.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京工业设计研究院有限公司	2,556,251.24	履约保证金
合 计	2,556,251.24	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	98,027,166.67	58,114,231.95
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	8,673,541.93	6,951,181.80
一年内到期的长期应付款（附注五、29）	689,900.00	689,900.00
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	107,390,608.60	65,755,313.75

26、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	2,083,116.63	2,063,141.13
合 计	2,083,116.63	2,063,141.13

27、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
信用、保证借款	58,000,000.00	58,000,000.00
抵押借款	4,700,000.00	4,700,000.00
质押借款	252,500,000.00	
长期借款应付利息	327,166.67	114,231.95
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	98,027,166.67	58,114,231.95
合 计	217,500,000.00	4,700,000.00

注：（1）2020年9月，母公司中关村发展集团股份有限公司通过平安银行股份有限公司北京分行现金管理项下委托贷款委托协议向本公司提供借款5,800.00万元，借款期限为三年（2020年9月7日至2023年9月7日），借款利率为年化6%。该借款以公司股东吴盟盟、田宁宁和张春晖所持本公司的16,394,885股股份做担保。

（2）2022年6月，母公司中关村发展集团股份有限公司通过平安银行股份有限公司北京分行现金管理项下委托贷款委托协议向本公司提供借款470.00万元，借款期限为两年（2022年6月30日至2024年6月30日），借款利率为年化5.5%。该借款以房产（不动产权证号码：京（2021）密不动产权第0004749号）作为抵押。

（3）2023年2月，子公司神木至臻环保科技有限责任公司与中国建设银行股份有限

公司西安兴庆路支行签订固定资产借款合同，合同借款 25250 万元，借款利率为年化 3.5%，借款期限八年（2023 年 2 月 20 日至 2031 年 2 月 19 日），该借款以神木至臻环保科技有限公司应收账款（收费权）作为质押。

28、租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
租赁付款额	11,884,857.7	12,962,418.98
减：未确认融资费用	418,159.37	784,239.19
小计	11,466,698.33	12,178,179.79
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	8,673,541.93	6,951,181.80
合 计	2,793,156.40	5,226,997.99

29、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
售后回租	1,437,640.00	1,730,776.00
其中：本金付款额	1,552,275.00	1,897,225.00
未确认融资费用	114,635.00	166,449.00
小计	1,437,640.00	1,730,776.00
减：一年内到期的长期应付款（附注五、25）	689,900.00	689,900.00
合 计	747,740.00	1,040,876.00

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	575,454.21		3,857.19	571,597.02	专项研发经费、培训补贴
合 计	575,454.21		3,857.19	571,597.02	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技助力经济 专项研发经费	78,897.57						78,897.57	与收益相关
培训补贴	213,677.25						213,677.25	与收益相关
基于矿井疏干 水回用的水生 态修复关键技 术及工程示范 专项经费	282,879.39				3,857.19		279,022.20	与收益相关
合 计	575,454.21				3,857.19		571,597.02	

31、股本

项 目	2023. 01. 01	本期增减					2023. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,646,200.00						162,646,200.00

32、资本公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
股本溢价	52,621,728.20			52,621,728.20
其他资本公积	-15,698,291.33			-15,698,291.33
合 计	36,923,436.87			36,923,436.87

33、盈余公积

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少	2023. 6. 30
法定盈余公积	3,043,039.06			3,043,039.06
任意盈余公积				
合 计	3,043,039.06			3,043,039.06

34、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,477,250.07	
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	-6,477,250.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,511,526.43	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,034,276.36	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,717,629.45	220,118,989.61	154,386,793.45	138,150,705.49
其他业务	849,081.94	461,743.53	882,934.90	340,350.83
合 计	252,566,711.39	220,580,733.14	155,269,728.35	138,491,056.32

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环境治理业	251,717,629.45	220,118,989.61	154,386,793.45	138,150,705.49

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环境咨询业务	12,049,472.52	10,036,088.00	7,650,428.41	6,247,577.07
工程业务	229,758,708.02	203,541,559.44	138,202,181.65	126,775,382.85
托管运营业务	9,909,448.91	6,541,342.17	8,534,183.39	5,127,745.57
合计	251,717,629.45	220,118,989.61	154,386,793.45	138,150,705.49

(4) 2023年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	工程业务	环境咨询业务	托管运营业务	合计
在某一时段内确认收入	229,758,708.02		9,909,448.91	239,668,156.93
在某一时点确认收入		12,049,472.52		12,049,472.52
合计	229,758,708.02	12,049,472.52	9,909,448.91	251,717,629.45

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为223,685,787.07元，预计将于2023年7月以后期间确认收入。

(7) 本期作为出租人相关损益情况列示如下：

融资租赁：	金额
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	849,081.94
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

36、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	3,115.97	85,778.05
教育费附加	2,614.26	84,408.78
房产税	60,480.41	57,688.80
土地使用税	10,156.49	406.20
车船使用税	2,650.00	
印花税	6,231.42	21,826.20
合 计	85,248.55	250,108.03

37、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	945,458.86	850,793.53
办公费	1,656.67	
差旅费	43,389.21	56,416.23
招待费	55,989.40	6,387.00
交通费	688.15	31,439.57
业务宣传费		28,301.89
折旧费		
服务费	339,622.62	42,238.08
租赁物业水电费	302,585.73	42,238.08
其他		4,412.28
合 计	1,689,390.64	1,066,988.58

38、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	7,504,662.83	7,347,134.70
办公费	386,645.71	278,978.41
交通差旅费	310,166.79	190,904.97
招待费	497,072.57	51,390.39
折旧摊销费	376,311.00	511,397.65
中介服务费	1,238,813.32	752,264.52
租赁物业水电费	1,924,193.46	1,284,246.05
车辆费用		146,780.55
劳保费		26,371.68
其他	344,896.16	
合 计	12,582,761.84	10,589,468.92

39、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	900,847.55	
材料设备		
租赁物业水电费	59,703.40	
车辆交通费用	1,798.52	
差旅费	6,165.28	
技术服务费	23,238.73	
其他	6,076.91	
折旧费	348,028.09	1,370,796.95
合 计	1,345,858.48	1,370,796.95

40、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	1,069,052.38	703,491.48
减：利息收入	13,814.25	93,303.22
汇兑损失		
减：汇兑收益	195.97	
手续费及其他	18,799.53	
未确认融资费用	417,893.79	11,869.25
合 计	1,491,735.48	622,057.51

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 366,079.79 元。

41、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	41,471.52	20,433.24
代扣代缴个人所得税手续费	38,263.74	
增值税加计抵减	314.75	
合 计	80,062.91	20,433.24

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
稳岗津贴	39,971.52	20,433.24
一次性留工补助	1,500.00	
合 计	41,471.52	20,433.24

42、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益		
其他	809,184.49	
合 计	809,184.49	

43、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据信用减值损失		93,598.82
应收账款信用减值损失	1,018,740.69	70,327.72
其他应收款信用减值损失	-42,724.19	-52,080.03
合 计	976,016.50	111,846.51

44、资产减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失	-2,970,361.76	-80,270.00
在建工程减值准备	-2,020,389.43	
合 计	-4,990,751.19	-80,270.00

45、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		1,192,217.84	
其中：固定资产		1,192,217.84	
无形资产			
合 计		1,192,217.84	

46、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
滞纳金			
罚款	90,000.00		
其他	964.59		
合 计	90,964.59		

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	6,244.13	293,454.34

递延所得税费用	-299,435.98	
合 计	-293,191.85	293,454.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	
利润总额	11,574,531.38	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,041,707.82	
子公司适用不同税率的影响	597,323.03	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,212.29	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,475.46	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	542,192.74	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
非应税收入的影响	-2,405,142.23	
研发费用加计扣除的影响		
税收优惠		
其他	-10.04	
所得税费用	-293,191.85	

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款、押金及保证金	3,012,579.88	898,485.26
政府补助	41,471.52	207,001.45
利息收入	13,814.25	99,663.56
代扣代缴个人所得税手续费	38,263.74	
其他	0.35	3,824.85
合 计	3,106,129.74	1,208,975.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款及保证金	5,154,620.72	
付现费用	3,305,771.35	9,195,341.17
其他	103,489.02	
合 计	8,563,881.09	9,195,341.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同终止收回投资款和利息	2,427,184.49	
合 计	2,427,184.49	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
使用受到限制的存款	18,224.46	
合 计	18,224.46	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
融资租赁	344,950.00	
集团往来款		2,213,277.47
租金	1,077,561.28	
合 计	1,422,511.28	2,213,277.47

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,867,723.23	3,830,025.29
加：信用减值损失	-976,016.50	-111,846.51
资产减值损失	4,990,751.19	80,270.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,285,676.55	4,059,321.33
使用权资产折旧	2,647,848.84	2,359,692.83
无形资产摊销	883,797.68	187,150.52
长期待摊费用摊销		139,733.01
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-1,192,217.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,486,946.17	703,491.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-809,184.49	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,435.98	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,523,126.95	-10,542,662.28
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	-20,020,546.02	-612,527.07
合同负债的增加	-13,842,539.66	12,109,984.98

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,307,057.31	33,476,365.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,978,068.00	-4,043,251.54
其他	-16,034,281.50	
经营活动产生的现金流量净额	-9,625,122.85	40,443,529.75
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,700,250.22	17,296,581.57
减：现金的期初余额	11,294,845.11	11,747,238.76
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	-4,594,594.89	5,549,342.81

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	6,700,250.22	17,296,581.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,700,250.22	17,296,581.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,700,250.22	17,296,581.57

50、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	3,500.00	财产保全司法部门冻结款项及保证金
固定资产	1,120,722.23	借款抵押
合 计	1,124,222.23	

51、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗津贴	39,971.52				39,971.52			是
一次性留工补助	1,500.00				1,500.00			是
合计	41,471.52				41,471.52			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗津贴	收益相关	39,971.52		
一次性留工补助	收益相关	1,500.00		

(3) 本期退回的政府补助情况：

无。

六、合并范围的变更

2023年6月6日注销全资子公司河南省全群建设工程有限公司，统一社会信用代码91411700MA46NN8H8F。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京神州瑞霖建设工程有限公司	北京	北京	工程施工	100.00		投资设立
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	云南瑞丽	云南瑞丽	运营管理	100.00		投资设立
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	山西长治	山西长治	环保技术研发、推广	60.00		投资设立
海南至臻华盛环保科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	危险废物经营	70.00		投资设立
北京至臻弘创环保科技有限公司	北京	北京	技术推广、服务	60.00		投资设立
北京至臻环保有限公司	北京	北京	环境咨询服务	100.00		投资设立
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	73.53		同一控制下企业合并
神木至臻环保科技有限公司	陕西神木	陕西神木	环保技术研发、推广	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	26.47	125,104.38		3,310,777.67
海南至臻华盛环保科技有限公司	30.00	-606,125.64		893,847.93
北京至臻弘创环保科技有限公司	40.00	-152,755.02		102,981.94
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	40.00	-10,026.92		1,203,072.14

重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	6,003,655.86	9,836,399.80	15,840,055.66	3,332,678.92		3,332,678.92
海南至臻华盛环保科技有限公司	4,128,637.78	0.00	4,128,637.78	449,144.67		449,144.67
北京至臻弘创环保科技有限公司	1,343,214.28	15,609,019.93	16,952,234.21	16,694,779.35		16,694,779.35
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	6,667,622.49	55,522,321.68	62,189,944.17	54,982,263.83		54,982,263.83

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	4,734,075.19	472,616.33	472,616.33	1,157,280.87
海南至臻华盛环保科技有限公司		-2,020,418.80	-2,020,418.80	-87,157.71
北京至臻弘创环保科技有限公司		-381,887.53	-381,887.53	57,862.41
山西瑞霖宇航环保科技有限公司		-25,067.30	-25,067.30	-575,718.29

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，此外，本公司已确认的外币资产和负债及未

来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于资产负债表日，本公司内以人民币为记账本位币的所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2023. 6. 30		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	4,765.34	248.52	5,013.87
应收账款			
其他应收款			
合 计	4,765.34	248.52	5,013.87
外币金融负债			
应付账款			
其他应付款			
短期借款			
应付债券			
长期借款			
一年内到期的长期借款			
合 计			

(续)

外币项目	2022. 12. 31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	4,842.56	234.19	5,076.75
应收账款			
其他应收款			
合 计	4,842.56	234.19	5,076.75
外币金融负债			
应付账款			
其他应付款			
短期借款			
应付债券			
长期借款			
一年内到期的长期借款			
合 计			

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

2、信用风险

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、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2023年6月30日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2023年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	55,058,666.67				55,058,666.67
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	198,461,978.28				198,461,978.28
租赁负债	6,951,181.80	4,113,582.86	401,933.67		11,466,698.33
一年内到期的长期借款	98,027,166.67				98,027,166.67
长期借款		65,000,000.00	52,500,000.00		217,500,000.00
应付债券					
长期应付款	689,900.00	689,900.00	57,840.00		1,437,640.00
其他金融负债					
合 计	364,188,893.42	69,803,482.86	52,959,773.67		586,952,149.95

(续)

项 目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,036,944.45				30,036,944.45
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	243,707,370.26				243,707,370.26
租赁负债	6,951,181.80	4,113,582.86	1,113,415.13		12,178,179.79
一年内到期的长期借款	58,114,231.95				58,114,231.95
长期借款		4,700,000.00			4,700,000.00
应付债券					
长期应付款	689,900.00	689,900.00	350,976.00		1,730,776.00
其他金融负债					
合 计	339,499,628.46	9,503,482.86	1,464,391.13		350,467,502.45

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2023年6月30日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无。

十、关联方及其交易

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)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
中关村发展集团股份有限公司	北京	投资与资产管理	1,692,203.0593	35%	35%

本公司的最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
吴盟盟	本公司的股东，持股 23.4174%
张春晖	本公司的股东，持股 6.9169%
田宁宁	本公司的股东，持股 9.2225%
华夏叁壹捌出行服务有限公司	本公司参股企业，持股 6%（未实际出资）
北京市工业设计研究院有限公司	受母公司同一控制
北京集成电路产业发展股权投资基金有限公司	受母公司同一控制
北京实创高科技发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京知识产权运营管理有限公司	受母公司同一控制
北京中关村工业互联网产业发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村海外科技园有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村京西建设发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村科技创业金融服务集团有限公司	受母公司同一控制
北京中关村科技服务有限公司	受母公司同一控制

其他关联方名称	与本公司的关系
北京中关村科技园区建设投资有限公司	受母公司同一控制
北京中关村前沿技术产业发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村软件园发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村微纳能源投资有限公司	受母公司同一控制
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	受母公司同一控制
北京中关村信息谷资产管理有限责任公司	受母公司同一控制
北京中关村延庆园建设发展有限公司	受母公司同一控制
北京中关村资本基金管理有限公司	受母公司同一控制
石家庄中关村协同发展有限公司	受母公司同一控制
中关村国际控股有限公司	受母公司同一控制
中关村科技租赁股份有限公司	受母公司同一控制
中关村芯园（北京）有限公司	受母公司同一控制
中关村医疗器械园有限公司	受母公司同一控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023年1-6月	2022年1-6月
北京市工业设计研究院有限公司	采购设备	15,133,584.07	
北京市工业设计研究院有限公司	采购服务		
合 计		15,133,584.07	

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴盟盟、田宁宁、张春晖	58,000,000.00	2020.9.7	2023.9.7	否

2020年9月，本公司取得平安银行股份有限公司5,800.00万元委托贷款，该贷款是以公司第二大股东吴盟盟和公司股东田宁宁、张春晖所持本公司的股份做质押，其中吴盟盟质押股份9,836,931股、田宁宁和张春晖质押股份均为3,278,977股。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	245.65 万元	350.11 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	北京市工业设计研究院有限公司	1,241,751.48	1,241,751.48
其他应收款	中关村发展集团股份有限公司	503,953.65	503,953.65

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	北京市工业设计研究院有限公司	18,976,630.75	4,910,571.63
其他应付款	北京市工业设计研究院有限公司	2,556,251.24	3,796,415.03

6、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	67,176,169.68	15,864,208.54	1,311,961.14	77,641,467.62	6,945,438.77	60,696,028.85
合 计	67,176,169.68	15,864,208.54	1,311,961.14	77,641,467.62	6,945,438.77	60,696,028.85

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年6月30日，单项计提坏账准备：

无。

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——其他第三方应收款项

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,528,782.06	7.39	630,127.89
1-2年	9,390,886.69	15.85	1,488,610.92
2-3年	5,151,855.48	43.07	2,218,752.23
3-4年	309,975.47	58.28	180,642.12
4-5年	757,545.04	87.26	661,066.01
5年以上	10,685,009.37	100.00	10,685,009.37
合 计	34,824,054.11		15,864,208.54

组合——合并范围内公司应收款项

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	402,266.03		
1-2年	14,244,205.44		
2-3年	15,539,787.90		
3-4年	2,165,856.20		
合 计	32,352,115.57		

③坏账准备的变动

项 目	2023. 01. 01	本期增加	本期减少		2023. 6. 30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,945,438.77		1,081,230.23		15,864,208.54

本报告期无实际转销或核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,497,228.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,410,225.02 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京至臻弘创环保科技有限公司	13,862,356.16	注 1	20.64	
神木至臻环保科技有限公司	12,535,432.32	1-2 年	18.66	
北京奔驰汽车有限公司	9,222,511.25	注 2	13.73	1,072,773.02
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	5,501,928.52	注 3	8.19	
北京亚太汽车底盘系统有限公司	2,375,000.00	注 4	3.54	2,337,452.00
合 计	43,497,228.25		64.76	3,410,225.02

注 1：1 年以内 4,958.90 元，1-2 年 7,397.26 元，1-2 年：13,850,000.00 元；注 2：1 年以内 4,598,049.78 元，1-2 年 4,624,461.47 元；注 3：1 年以内 397,307.13 元，1-2 年 1,701,375.86 元，1-2 年 1,689,787.90 元，2-3 年 1,713,457.63 元；注 4：3-4 年 90,000.00 元，5 年以上 2,285,000.00 元。

2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,636,772.03	54,975,009.18
合 计	71,636,772.03	54,975,009.18

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	73,639,730.80	2,002,958.77	71,636,772.03	57,037,039.75	2,062,030.57	54,975,009.18

合 计	73,639,730.80	2,002,958.77	71,636,772.03	57,037,039.75	2,062,030.57	54,975,009.18
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

①坏账准备

A、2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
组合：其他第三方应收款项	161,085.63	5.01	8,064.28	信用风险自初始确认后未显著增加
组合：应收押金和保证金	2,990,894.22			
组合：合并范围内公司应收款项	68,492,856.46			
合 计	71,644,836.31	0.01	8,064.28	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中恒云网科技发展有限公司	1,994,894.49	100.00	1,994,894.49	回收可能性
合 计	1,994,894.49	100.00	1,994,894.49	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	466,114.98		1,595,915.59	2,062,030.57
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			398,978.90	398,978.90
本期转回	458,050.70			458,050.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,064.28		1,994,894.49	2,002,958.77

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023. 6. 30	2022. 12. 31
待退预付款	1,994,894.49	1,994,894.49
内部往来	68,492,856.46	50,522,714.57
押金、保证金	2,990,894.22	2,727,131.22
借款		1,618,000.00
代垫住房公积金及社会保险	154,510.63	174,099.47
其他	6,575.00	200.00
合 计	73,639,730.80	57,037,039.75

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	是	内部往来	44,646,642.53	注 1	60.63	
神木至臻环保科技有限公司	是	内部往来	16,345,750.00	注 2	22.20	
北京神州瑞霖建设工程有限公司	是	内部往来	4,208,894.45	1 年以内	5.72	
中恒云网科技发展有限公司	否	待退预付款	1,994,894.49	5 年以上	2.71	1,994,894.49
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	否	押金	1,800,011.42	注 3	2.44	
合 计			68,996,192.89		93.70	1,994,894.49

注 1：1 年以内 1,200,000.00 元，1-2 年 18,749,617.91 元，2-3 年 22,367,877.68 元；注 2：1 年以内 16,130,000.00 元，1-2 年：215,750.00 元；注 3：2-3 年 2,700.00 元，3-4 年 64,900.00 元，4-5 年 1,732,411.42 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	147,264,654.28		147,264,654.28	144,864,655.28		144,864,655.28
对联营、合营企业投资						
合 计	147,264,654.28		147,264,654.28	144,864,655.28		144,864,655.28

(2) 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
北京神州瑞霖建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
云南瑞丽神州瑞霖环保科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
山西瑞霖宇航环保科技有限公司	3,600,000.00	2,400,000.00		6,000,000.00
海南至臻华盛环保科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
北京至臻弘创环保科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
河南省全群建设工程有限公司	1.00		1.00	
北京中关村国际环保产业促进中心有限公司	11,264,654.28			11,264,654.28
神木至臻环保科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	144,864,655.28	2,400,000.00	1.00	147,264,654.28

(3) 对联营、合营企业投资

无。

(4) 长期股权投资减值准备

本期长期股权投资未发生减值事项。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,497,665.23	43,389,054.90	30,160,608.59	24,174,639.93
其他业务	379,496.26			
合 计	60,877,161.49	43,389,054.90	30,160,608.59	24,174,639.93

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环境治理业	60,497,665.23	43,389,054.90	30,160,608.59	24,174,639.93

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
环境咨询业务	10,106,076.30	6,548,439.79	7,113,033.25	5,384,218.81
工程业务	40,482,140.02	30,299,272.94	14,513,391.95	13,662,675.55
托管运营业务	9,909,448.91	6,541,342.17	8,534,183.39	5,127,745.57
商品销售业务			30,160,608.59	24,174,639.93
合计	60,497,665.23	43,389,054.90	87,443,888.36	68,907,037.56

(4) 2023年1-6月主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	商品销售业务	工程业务	环境咨询业务	托管运营业务	合计
在某一时段内确认收入		40,482,140.02		9,909,448.91	50,391,588.93
在某一时点确认收入			10,106,076.30		10,106,076.30
合计		40,482,140.02	10,106,076.30	9,909,448.91	60,497,665.23

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。

5、投资收益

被投资单位名称	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-1.00	
债务重组收益		
合计	-1.00	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	809,184.49	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,964.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	718,219.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	59,132.47	
非经常性损益净额	659,087.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-0.88	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	659,088.31	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		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	6.18	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.86	0.07	0.07

中关村至臻环保股份有限公司

2023年8月16日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	809,184.49
其他营业外收入和支出	-90,964.59
非经常性损益合计	718,219.90
减：所得税影响数	59,132.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	659,087.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用