



上海环境

NEEQ:837607

上海环境节能工程股份有限公司

Shanghai Environmental Energy Conservation Engineering 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、公司负责人黄玮、主管会计工作负责人黄玮及会计机构负责人（会计主管人员）施晓张立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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、上海环境	指	上海环境节能工程股份有限公司
润申投资	指	上海润申投资管理有限公司
济菁投资	指	上海济菁投资管理中心(有限合伙)
源洸投资	指	上海源洸投资管理有限公司
皓玥肇迦	指	上海皓玥肇迦股权投资基金合伙企业(有限合伙)
本报告	指	上海环境节能工程股份有限公司 2023 年半年度报告
本年度	指	2023 年度
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东会	指	上海环境节能工程股份有限公司股东大会
董事会	指	上海环境节能工程股份有限公司董事会
监事会	指	上海环境节能工程股份有限公司监事会
董监高	指	公司董事、监事、高管
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海环境节能工程股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanghaiEnvironmentalEnergyConservationEngineeringCo.,Ltd		
	SEECE		
法定代表人	黄玮	成立时间	1985 年 4 月 11 日
控股股东	控股股东为（上海源洸投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄玮、赵建松），一致行动人为（黄玮、赵建松）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-L7239 其他专业咨询-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业		
主要产品与服务项目	环保工程及环境影响评价		
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	上海环境	证券代码	837607
挂牌时间	2016 年 6 月 3 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）	20,010,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	戴鹰	联系地址	上海市浦东桃林路 18 号 A 座 16 楼
电话	021-65090068	电子邮箱	daiy@shhj.com.cn
传真	021-65090050		
公司办公地址	上海市浦东桃林路 18 号 A 座 16 楼	邮政编码	200135
公司网址	www.shhj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310109132370345K		
注册地址	上海市虹口区峨嵋路 315 号 8716-8722 室		
注册资本（元）	20,010,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司主营业务包括环境影响评价及环保工程业务，其中，环境影响评价涵盖化工石化医药、冶金机电、社会区域、交通运输多个行业类别的环境影响评价报告书和一般环境影响评价报告表及竣工验收报告、应急预案、环境风险评估等报告的编制；环保工程业务范围涉及声屏障、污水处理及回水、噪声以及废气治理等领域。近年来，公司向场地调查评价及土壤治理业务拓展，范围涉及对污染土壤的检测评价和土壤修复。

1、环评业务

环境影响评价主要是对规划和建设项目产生的环境影响进行分析、评估，提供专业环保咨询，编制项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告，协助建设方取得环保批文，完成审批手续，推进项目建设，公司获得环境评价的咨询服务收入。

2、环保工程

公司既有的环保工程业务主要以噪声治理和污水处理（工业废水、生活污水）为主，此外，公司在场地调查评价业务作出了进一步尝试，并进军土壤修复与治理领域。环保工程主要通过包工包料模式来实现收入。

经过多年的积淀，公司形成了良好的品牌及技术优势，建立了包含环境咨询、工程施工、运营维护、体系管理的全产业链。公司以国家最新环保产业政策为导向、通过分析新、改、扩建企业所面临的环境治理难题和潜在环境需求，在与第三方环境监测企业形成有效环境监测数据链接的基础上，依托强大的专家团队，通过数据分析及模式预测，为客户提供专业的环保咨询。同时，公司利用在水污染治理及噪声治理等方面的专业能力，全面介入下游环境治理实施领域，为客户提供包括各类环境污染第三方治理及环保工程运营维护管理等一站式服务。

公司积极开展建设项目环境影响评价及竣工环保验收、环保工程、土壤修复治理、环境污染治理设施的运营业务，拥有丰富的承接环保项目的实践经验，以及高素质研发团队，在上海地区建立起了一定的品牌效应。

报告期内，公司商业模式未有很大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	37,487,867.69	17,862,977.72	109.86%
毛利率%	16.32%	13.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	847,490.04	-1,707,602.89	149.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,721,797.47	-2,278,103.54	24.42%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.34%	-7.23%	-
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）	-6.78%	-9.64%	-
基本每股收益	0.04	-0.09	149.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	161,782,840.85	155,965,077.91	3.73%
负债总计	135,581,510.01	131,009,597.46	3.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,201,330.84	24,955,480.45	4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.25	4.80%
资产负债率%（母公司）	83.80%	84.00%	-
资产负债率%（合并）	83.80%	84.00%	-
流动比率	1.09	1.08	-
利息保障倍数	13.24	-13.81	-
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	-6,126,756.80	104,677.76	-5,952.97%
应收账款周转率	1.67	1.41	-
存货周转率	4.30	3.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.73%	-0.37%	-
营业收入增长率%	109.86%	-52.35%	-
净利润增长率%	149.63%	-379.48%	-

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	51,794,525.61	32.01%	56,513,309.79	36.23%	-8.35%
应收票据	60,000.00	0.04%	-	0.00%	100.00%
应收账款	20,540,692.09	12.70%	24,386,640.28	15.64%	-15.77%
交易性金融资产	6,110,651.00	3.78%	4,779,599.00	3.06%	27.85%
预付款项	47,707.72	0.03%	192,983.86	0.12%	-75.28%

其他应收款	769,579.68	0.48%	558,853.14	0.36%	37.71%
存货	7,921,782.50	4.90%	6,654,616.44	4.27%	19.04%
合同资产	44,900,327.80	27.75%	32,227,394.91	20.66%	39.32%
持有待售资产	14,001,400.00	8.65%	14,001,400.00	8.98%	0.00%
其他流动资产	-	0.00%	282,118.49	0.18%	-100.00%
固定资产	1,366,723.80	0.84%	1,640,987.31	1.05%	-16.71%
使用权资产	2,812,159.73	1.74%	3,523,157.71	2.26%	-20.18%
长期待摊费用	183,273.46	0.11%	201,344.13	0.13%	-8.98%
递延所得税资产	11,274,017.46	6.97%	11,002,672.85	7.05%	2.47%
应付账款	91,947,612.83	56.83%	89,558,880.06	57.42%	2.67%
合同负债	25,248,679.28	15.61%	20,368,660.34	13.06%	23.96%
应付职工薪酬	480,900.39	0.30%	793,356.56	0.51%	-39.38%
其他应付款	652,418.47	0.40%	787,357.47	0.50%	-17.14%
应交税费	194,895.74	0.12%	1,623,963.51	1.04%	-88.00%
一年内到期的非流动负债	1,478,064.58	0.91%	1,478,064.58	0.95%	0.00%
其他流动负债	14,001,400.00	8.65%	14,091,502.20	9.04%	-0.64%
租赁负债	1,577,538.72	0.98%	2,307,812.74	1.48%	-31.64%
资产总计	161,782,840.85	100.00%	155,965,077.91	100.00%	3.73%

项目重大变动原因:

报告期内，公司总资产为 16,178.28 万元，相比上年资产 15,596.51 万元同比上涨 3.73%。主要项目变动情况如下：

1. 应收票据

报告期末，公司应收票据 6.00 万元，相比上年期末应收票据 0.00 万元同比增加了 100.00%，增加原因为收到应收票据未到期承兑所致。

2. 应收账款

报告期末，公司应收账款 2,054.07 万元，相比上年期末应收账款 2,438.66 万元同比减少了 15.77%，减少原因为及时催收了项目款。

3. 交易性金融资产

报告期末，公司交易性金融资产为 611.07 万元，同比上年期末 477.96 万元增加了 27.85%，主要为公司股票类权益性工具的账面价值增加。

4. 预付款项

报告期末，公司预付款项为 4.77 万元，同比上年期末 19.30 万元减少了 75.28%，主要由于公司预付业务及时收取发票所致。

5. 其他应收款

报告期末，公司其他应收款为 76.96 万元，同比上年期末 55.89 万元增加了 37.71%，主要由于公司投标保证金增加所致。

6. 存货

报告期末，公司存货账面价值为 792.18 万元，占总资产比重为 4.90%，较上年期末 665.46 万元增加了 19.04%。主要由于公司环评及其他服务项目业务量同比增加所致。

7. 合同资产

报告期末，公司合同资产为 4,490.03 万元，同比上年期末 3,222.74 万元增加了 39.32%，主要由于公司环保工程项目已完工确认收入但尚未满足结算条件的项目增加。

8. 其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产为 0.00 万元，同比上年期末 28.21 万元变动比例 100%，主要为公司期末留抵税额减少所致。

9. 固定资产

报告期末，公司固定资产为 136.67 万元，同比上年期末 164.10 万元减少了 16.71%，主要由于公司新增固定资产 1.36 万元，计提折旧 28.79 万元所致。

10. 使用权资产

报告期末，公司使用权资产为 281.22 万元，同比上年期末 352.32 万元减少了 20.18%，主要由于公司计提折旧 71.10 万元所致。

11. 应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬为 48.09 万元，同比上年期末 79.34 万元同比减少了 39.38%，主要由于公司上年期末有年度分配和本期员工数量略有下降所致。

12. 其他应付款

报告期末，公司其他应付款金额为 65.24 万元，占资产比重 0.40%，同比上年期末 78.74 万元减少了 17.14%，主要由于公司计提应付费用减少所致。

13. 应交税费

报告期末，公司应交税费为 19.49 万元，同比上年期末 162.40 万元减少了 88.00%，主要由于公司增值税减少所致。

14. 租赁负债

报告期末，公司租赁负债为 157.75 万元，同比上年期末 230.78 万元减少了 31.64%，主要由于公司租赁房屋建筑物价值减少所致。

（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	37,487,867.69	—	17,862,977.72	—	109.86%
营业成本	31,370,303.28	83.68%	15,395,549.70	86.19%	103.76%
毛利率	16.32%	—	13.81%	—	—
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	2,916,688.37	7.78%	2,647,108.00	14.82%	10.18%
研发费用	2,113,004.26	5.64%	1,762,645.29	9.87%	19.88%
财务费用	69,267.60	0.18%	115,309.75	0.65%	-39.93%
信用减值损失	-1,504,183.63	-4.01%	1,635,188.22	9.15%	-191.99%
资产减值损失	-307,269.16	-0.82%	-29,768.02	-0.17%	-932.21%
其他收益	270,000.00	0.72%	480,000.00	2.69%	-43.75%
投资收益	2,752,691.19	7.34%	-178,524.69	-1.00%	1,641.91%
公允价值变动收益	-1,315,307.89	-3.51%	-1,470,915.00	-8.23%	10.58%
营业利润	847,490.04	2.26%	-1,720,255.44	-9.63%	149.27%
营业外收入	0.00	0.00%	12,652.55	0.07%	-100.00%
净利润	847,490.04	2.26%	-1,707,602.89	-9.56%	149.63%
经营活动产生的现金流量净额	-6,126,756.80	—	104,677.76	—	-5,952.97%

投资活动产生的现金流量净额	1,407,972.62	-	2,056,614.10	-	-31.54%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 3,748.79 万元，较上年同期增加了 109.86%，环评业务实现收入 1,186.90 万元，较去年增加了 27.43%，主要由于竣工验收、应急预案等项目环评报告增加；环保工程业务实现收入 2,561.89 万元，较去年增加了 199.67%，主要由于声屏障安装维护工程、污水处理等工程业务量增加。

2、营业成本

报告期内，公司发生营业成本 3,137.03 万元，较去年同期增加了 103.76%，主要为公司营业收入的增加，成本也相应增加。其中，环评业务成本同比增加 4.02%、环保工程业务成本同比增加 213.08%，与公司环评业务及环保工程业务收入增长趋势较为一致。

3、毛利率

报告期内，公司毛利率为 16.32%，较去年上升了 2.51%，主要受环评项目及环保工程项目毛利率波动的影响。其中，环评项目本期毛利率 29.45%，去年同期 13.57%，上升 15.88%；工程项目本期毛利率 10.24%，去年同期 14.08%，减少 3.84%。主要由于公司报告期内竣工验收、应急预案等项目的毛利率较高。

4、研发费用

报告期内，公司发生研发费用 211.30 万元，比去年同期的 176.26 万元，增加 19.88%，主要由于报告期内研发相关的人工费上升所致。

5、信用减值损失

报告期内，公司发生信用减值损失-150.42 万元，为应收账款坏账损失，较去年同期 163.52 万元减少 191.99%。主要由于当期计提应收账款坏账准备 1,474.72 万元，比上年计提增加幅度上升所致。

6、资产减值损失

报告期内，公司发生资产减值损失-30.73 万元，为合同资产减值损失及存货跌价损失，较去年同期-2.98 万元增长 932.21%。主要由于当年存货跌价损失减少 78.27 万元所致。

7、其他收益

报告期内，公司发生其他收益 27.00 万元，较去年同期 48.00 万元减少 43.75%。主要由于当年收到政府补贴减少所致。

8、投资收益与公允价值变动损益

报告期内，公司发生投资收益 275.27 万元，其中交易性金融资产持有期间的投资收益 78.10 万元，处置交易性金融资产取得的投资收益 197.17 万元。

报告期内，公司发生公允价值变动收益-131.53 万元，由于金融市场的波动，公司持有的股票资产公允价值下降所致。

9、营业利润

报告期内，公司实现营业利润 84.75 万元，同比增加 149.27%，主要是由于公司营业收入上升所致。

10、净利润

报告期内，公司实现净利润 84.75 万元，同比增加 149.63%，主要是由于公司营业收入上升所致。

11、经营活动产生的现金流量净额

2023 年上半年公司实现经营活动现金流量净额-612.68 万元，较去年同期 10.47 万元减少 5,952.97%。主要是公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

12、投资活动产生的现金流量净额

2023 年上半年公司实现投资活动现金流量净额 140.80 万元，较去年同期 205.66 万元减少 31.54%。主要是公司投资支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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

公司将结合国家及地方的有关政策和导向,积极参与有关扶贫项目,履行企业社会责任。公司一贯秉承可持续发展、积极回馈社会的发展理念,主动履行社会责任,将自身发展与社会进步紧密结合。在未来的经营中,公司将结合国家及地方的有关政策和导向,积极参与有关扶贫项目,坚持履行企业社会责任。

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	环评机构发展不均衡,大多数环评机构资质类别单一、从业人员较少,具有高水平、综合技术实力强的环评机构数量偏少。大型环评项目往往需要通过公开招标的方式取得,资质等级高、业绩好的大型环评单位具有得天独厚的竞争优势。环评市场形成个别机构独大,小项目竞争激烈的局面。若公司不能在今后激烈的市场竞争中脱颖而出,将有可能被市场淘汰和兼并的风险。
经济波动风险	公司的核心业务是环境影响评价和环保工程两类,其中环境影响评价涉及化工石化医药、冶金机电、交通运输、社会区等四大领域;环保工程涉及声屏障、污水处理及回水、噪声以及废气治理等。行业的发展与国民经济的景气度息息相关,行业的需求随国民经济的发展以及社会公众对环保的诉求不断加大而增长,但仍然会受到宏观经济波动的影响,如果宏观经济发展放缓,或者经济环境恶化都将对环保业的经营状况产生不利影响。
资质核准风险	环评行业进入壁垒高,企业资质都要经过严格审查,《建设项目环境影响评价资质管理办法》从技术人员、累计经验等方面界定了环评机构甲乙级资质的申请条件,《环保工程专业承包资质标准》从企业资产、配备人员、工程业绩等方面规定环保工程不同资质的申请条件。不同的资质需要满足不同的条件,且资质等

	级的高低直接决定着企业能够承揽、施工项目的类型、规模的大小。因此,环评或者环保工程企业可能面临资质到期未能取得核准的风险。
政策变化风险	我国目前正处在经济增长方式转变、产业结构优化升级的关键时期,环境形势依然严峻,环保产业的进一步发展和环境保护目标的实现,有赖于相关政策的出台与完善。因此,我国环保行业发展是政策导向型行业。国家政策的变更,法律法规的修订、以及政府行为等因素都不可避免地会给环保行业带来不同程度的影响。
经常性关联交易风险	报告期内,公司与关联方上海利元环保检测技术有限公司之间存在经常性的关联交易。公司的关联交易在采购业务及检测业务中占比较小,对关联方不存在重大依赖。上述关联交易预计在未来仍将发生。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为赵建松和黄玮。赵建松和黄玮通过源洸投资、济菁投资间接持有公司100.00%的股权;赵建松、黄玮于2015年12月18日签署《一致行动协议》,约定在公司的经营管理、决策中保持充分一致。上述二人直接或者间接持有公司100.00%的股权,因此被共同认定为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	15,000,000.00	2,418,183.00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

无

（四） 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	2015 年 12 月 18 日	--	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 18 日	--	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015 年 12 月 18 日	--	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 12 月 18 日	--	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	20,010,000	100%	0	20,010,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,010,000	100%	0	20,010,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	20,010,000	—	0	20,010,000	—
普通股股东人数	2				

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	上海济菁投资管理中心（有限合伙）	6,003,000	0	6,003,000	30%	0	0	0	0
2	上海源泷投资管理有限公司	14,007,000	0	14,007,000	70%	0	0	0	0
合计		20,010,000	—	20,010,000	100%	0	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告日，源泷投资持有公司 14,007,000 股，占公司股本总额的 70.00%；济菁投资持有公司 6,003,000 股，占公司股本总额的 30.00%。

源泷投资持有公司持有的股份超过总股本 50.00%，因此公司控股股东为上海源泷投资管理有限公司。

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
黄玮	董事长、总经理	女	1971 年 11 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
李治文	董事	男	1974 年 7 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
徐凤昌	董事	男	1967 年 2 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
刘星	董事	男	1986 年 3 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
丁文珺	监事	女	1985 年 1 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
赵文婷	监事	女	1991 年 12 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
忻淑璿	监事	女	1975 年 8 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
陆幼璋	副总经理	男	1971 年 3 月	2012 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
施晓张立	财务负责人	女	1990 年 11 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日
戴鹰	董事、董事会秘书	女	1976 年 2 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长黄玮，是公司实际控制人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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
技术人员	35	31
管理人员	17	16
生产人员	25	25
员工总计	77	72

(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

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) 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	1	51,794,525.61	56,513,309.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	6,110,651.00	4,779,599.00
衍生金融资产			
应收票据	3	60,000.00	
应收账款	4	20,540,692.09	24,386,640.28
应收款项融资			
预付款项	5	47,707.72	192,983.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	769,579.68	558,853.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	7,921,782.50	6,654,616.44
合同资产	8	44,900,327.80	32,227,394.91
持有待售资产	9	14,001,400.00	14,001,400.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10		282,118.49
流动资产合计		146,146,666.40	139,596,915.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	11	1,366,723.80	1,640,987.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	2,812,159.73	3,523,157.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	183,273.46	201,344.13
递延所得税资产	14	11,274,017.46	11,002,672.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,636,174.45	16,368,162.00
资产总计		161,782,840.85	155,965,077.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	91,947,612.83	89,558,880.06
预收款项			
合同负债	16	25,248,679.28	20,368,660.34
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	17	480,900.39	793,356.56
应交税费	18	194,895.74	1,623,963.51
其他应付款	19	652,418.47	787,357.47
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	20	1,478,064.58	1,478,064.58
其他流动负债	21	14,001,400.00	14,091,502.20
流动负债合计		134,003,971.29	128,701,784.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	22	1,577,538.72	2,307,812.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,577,538.72	2,307,812.74
负债合计		135,581,510.01	131,009,597.46
所有者权益：			
股本	23	20,010,000.00	20,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	8,004,698.87	8,004,698.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	82,891.99	82,891.99
一般风险准备			
未分配利润	26	-1,896,260.02	-3,142,110.41
归属于母公司所有者权益合计		26,201,330.84	24,955,480.45
少数股东权益			
所有者权益合计		26,201,330.84	24,955,480.45
负债和所有者权益总计		161,782,840.85	155,965,077.91

法定代表人：黄玮主管会计工作负责人：黄玮会计机构负责人：施晓张立

（二） 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		37,487,867.69	17,862,977.72
其中：营业收入	27	37,487,867.69	17,862,977.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,536,308.16	20,019,213.67
其中：营业成本	27	31,370,303.28	15,395,549.70
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	28	67,044.65	98,600.93
销售费用			
管理费用	29	2,916,688.37	2,647,108.00
研发费用	30	2,113,004.26	1,762,645.29
财务费用	31	69,267.60	115,309.75
其中：利息费用		85,277.40	138,062.37
利息收入		-16,794.17	-25,161.82
加：其他收益	32	270,000.00	480,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	33	2,752,691.19	-178,524.69
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）	34	-1,315,307.89	-1,470,915.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35	-307,269.16	-29,768.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-1,504,183.63	1,635,188.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		847,490.04	-1,720,255.44
加：营业外收入	37		12,652.55
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		847,490.04	-1,707,602.89
减：所得税费用	38		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,490.04	-1,707,602.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		847,490.04	-1,707,602.89
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		847,490.04	-1,707,602.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		847,490.04	-1,707,602.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄玮主管会计工作负责人：黄玮会计机构负责人：施晓张立

（三） 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	39	33,530,596.43	18,350,869.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,765,499.81	1,895,078.10
经营活动现金流入小计		38,296,096.24	20,245,947.22

购买商品、接受劳务支付的现金		31,034,882.68	11,977,103.40
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		4,167,532.00	4,433,702.45
支付的各项税费		1,138,474.06	1,122,407.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,081,964.30	2,608,055.78
经营活动现金流出小计		44,422,853.04	20,141,269.46
经营活动产生的现金流量净额		-6,126,756.80	104,677.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,130,321.40	3,283,642.06
取得投资收益收到的现金		2,752,691.19	-178,524.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	12,652.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,883,012.59	3,117,769.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,666.57	1,061,155.82
投资支付的现金		74,461,373.40	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,475,039.97	1,061,155.82
投资活动产生的现金流量净额		1,407,972.62	2,056,614.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-4,718,784.18	2,161,291.86
加：期初现金及现金等价物余额		56,513,309.79	38,788,962.33
六、期末现金及现金等价物余额		51,794,525.61	40,950,254.19

法定代表人：黄玮主管会计工作负责人：黄玮会计机构负责人：施晓张立

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海环境节能工程股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

上海环境节能工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在上海市注册的股份有限公司，经上海市工商行政管理局核准登记。本公司已完成了“三证合一”工商登记手续，换发后的公司营业执照统一社会信用代码为：91310109132370345K。

本公司前身为上海环境节能工程有限公司，于 2015 年 12 月 18 日，本公司以 2015 年 10 月 31 日的经审计的净资产 28,014,698.87 元折股，变更设立的股份公司注册资本为 20,010,000.00 元，总股本为 20,010,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，其余人民币 8,004,698.87 元计入资

本公积，该部分净资产折股由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 310FB0053 号”《验资报告》验证，并于 2016 年挂牌新三板，机构代码 837607。

本公司经营范围：在环保、节能、市政、排水、机电、轻工、化工、制冷、装饰、土建工程领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，土壤治理专业领域内的技术开发，实验室检测技术咨询及检测服务（除经纪）；环境影响评价（乙级），环境污染防治工程设计（废水），环境保护设施运营承包，环保工程专业承包贰级，炉窑工程专业承包贰级，机电设备安装工程专业承包叁级，工程设备代购、安装、调试，合同能源管理，节能服务，附设分支机构。

公司主营业务包括环境影响评价和环保工程业务。

环境影响评价业务主要是：根据环保部及各级环保局要求，开展化工石化医药类、冶金机电类、交通运输类、社会区域类等四个类别的环境影响评价报告书和一般环境影响评价报告表的编制。根据上海市环保局规定，还可以开展建筑玻璃幕墙光反射影响分析、建设项目调整分析报告、场地调查和建设项目环保试运行、环保竣工验收等工作，以及为建设方提供环保咨询业务、确保建设项目的环保合规性等业务。环保工程业务主要是在资质许可范围内，承接噪声、污水和废气等方面的环保治理工程施工，同时，可为建设方提供环保设施运营托管和环保产品销售业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准。

二、财务报表编制

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策详见附注三、13（2）。

三、重要会计政策及会计估计

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 日的财务状况以及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征对应收账款和其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程项目

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金、备用金等

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

7、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为未完工环评及其他服务项目成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。环评存货发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及其他	3-5	0-5	33.33~19.00
运输设备	3-4	0-5	33.33~23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10、资产减值

对固定资产、使用权资产（存货、递延所得税资产、金融资产等除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、长期待摊费用

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

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

13、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

① 环评收入

本公司在环评工作已完成并获取环评批文或达到合同约定时确认收入。

② 工程施工收入

本公司与客户之间的建筑施工总包合同通常包含建筑施工履约义务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，即已经投入的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

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

15、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当

期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

16、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

17、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

- 租赁期不超过 12 个月的房屋租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议

定合同的规定进行会计处理。

18、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

19、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

工程施工合同

本公司根据建筑合同的履约进度确认收益。管理层根据已经投入的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检查并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及

合同成本估计。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

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

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

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

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

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

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该

股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

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

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

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

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、6、9
企业所得税	应纳税所得额	15

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
库存现金	52,299.68	23,993.72
银行存款	51,741,900.11	55,448,310.20
其他货币资金	325.82	1,041,005.87
合计	51,794,525.61	56,513,309.79

除上述资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
交易性金融资产	6, 110, 651. 00	4, 779, 599. 00
其中：权益工具投资	6, 110, 651. 00	4, 779, 599. 00
合计	6, 110, 651. 00	4, 779, 599. 00

公司截至 2023 年 6 月 30 日的持有股票情况如下：

持股名称	持有股数	期末公允价值	期末市值
贵研铂业	30, 000. 00	15. 30	459, 000. 00
花园生物	270, 000. 00	11. 62	3, 137, 400. 00
合力泰	358, 700. 00	3. 53	1, 266, 211. 00
步长制药	30, 000. 00	20. 59	617, 700. 00
新安股份	30, 000. 00	10. 93	327, 900. 00
ST 爱迪	100, 000. 00	2. 94	294, 000. 00
新巨丰	500. 00	16. 88	8, 440. 00

3、应收票据

票据种类	2023. 06. 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
银行承兑汇票	60, 000. 00	—	60, 000. 00	—	—	—

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 本期末预期未来 12 个月内的信用损失率为零，故未计提坏账准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023. 06. 30	2022. 12. 31
1 年以内	11, 533, 371. 16	11, 836, 856. 64
1 至 2 年	9, 303, 143. 47	15, 545, 915. 52
2 至 3 年	5, 147, 026. 06	2, 664, 085. 71
3 年以上	9, 304, 325. 30	7, 582, 772. 68
小计	35, 287, 865. 99	37, 629, 630. 55
减：坏账准备	14, 747, 173. 90	13, 242, 990. 27
合计	20, 540, 692. 09	24, 386, 640. 28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	35,287,865.99	100.00	14,747,173.90	41.79	20,540,692.09
其中：					
应收其他客户	35,287,865.99	100.00	14,747,173.90	41.79	20,540,692.09
合计	35,287,865.99	100.00	14,747,173.90	41.79	20,540,692.09

组合计提项目：应收其他客户

类别	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	11,533,371.16	376,359.76	3.26
1 至 2 年	9,303,143.47	2,298,819.32	24.71
2 至 3 年	5,147,026.06	2,767,669.53	53.77
3 年以上	9,304,325.30	9,304,325.30	100.00
合计	35,287,865.99	14,747,173.90	41.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	13,242,990.27
本期计提	1,504,183.63
本期收回或转回	—
本期核销	—
2023.06.30	14,747,173.90

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海隧道工程有限公司	5,475,953.89	15.52	1,353,108.20
中国石油天然气各方有限公司上海销售分公司	1,876,226.52	5.32	61,164.98
上海建工集团股份有限公司	1,764,331.00	5.00	57,517.19
上海市闵行区房屋土地征收中心	1,624,405.65	4.60	53,008.00
上海市浦东新区新场镇人民政府	1,048,359.28	2.97	34,210.31

合计	11,789,276.00	33.41	1,559,133.46
----	---------------	-------	--------------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	47,707.72	100.00	192,983.86	100.00
合计	47,707.72	100.00	192,983.86	100.00

说明：无账龄超过1年的重要预付款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中石化上海石油分公司	47,707.72	100.00
合计	47,707.72	100.00

6、其他应收款

项目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	769,579.68	558,853.14

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	445,653.08	105,112.18
1至2年	30,000.00	57,698.00
2至3年	20,000.00	35,950.00
3年以上	273,926.76	360,092.96
小计	769,579.84	558,853.14
减：坏账准备	—	—
合计	769,579.84	558,853.14

②按款项性质披露

项目	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金等	769,579.68	—	769,579.68

项目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金等	558,853.14	—	558,853.14

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	769,579.68	—	769,579.68	769,579.68
应收押金、备用金、保 证金等	769,579.68	—	769,579.68	769,579.68
合计	769,579.68	—	769,579.68	769,579.68

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	558,853.14	—	—	558,853.14
应收押金、备用金、保 证金等	558,853.14	—	—	558,853.14
合计	558,853.14	—	—	558,853.14

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末预期未来 12 个月内的信用损失率为零，故未计提坏账准备。

⑤本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。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海李园资产管理有限公司	押金	129,161.42	0-3年	16.78	—
上海虹桥国际机场有限责任 公司航站区管理部	履约保证金	106,000.00	0-2年	13.77	—
开化县会计核算中心	履约保证金	93,000.00	3年以上	12.08	—
专家评审费	暂付款	73,400.00	1年以内	9.54	—
孙鸣玉（员工宿舍押金）	押金	67,200.00	1年以内	8.73	—
合计	—	468,761.42	—	60.91	—

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023. 06. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工环评及其他服务项目成本	9,294,649.32	1,372,866.82	7,921,782.50	8,008,849.60	1,354,233.16	6,654,616.44
合计	9,294,649.32	1,372,866.82	7,921,782.50	8,008,849.60	1,354,233.16	6,654,616.44

(2) 存货跌价准备

项目	2022. 12. 31	本期增加		本期减少		2023. 06. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完工环评及其他服务项目成本	1,354,233.16	18,633.66	—	—	—	1,372,866.82
合计	1,354,233.16	18,633.66	—	—	—	1,372,866.82

(3) 本期计提、收回或转回的存货跌价准备情况

项目	存货跌价准备金额
2022. 12. 31	1,354,233.16
本期计提	18,633.66
本期收回或转回	—
本期核销	—
2023. 06. 30 减值准备金额	1,372,866.82

8、合同资产

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
合同资产	46,649,537.61	33,687,969.21
减：合同资产减值准备	1,749,209.81	1,460,574.30
小计	44,900,327.80	32,227,394.91
减：列示于其他非流动资产的合同资产	—	—
合计	44,900,327.80	32,227,394.91

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2023. 06. 30		
	账面余额	减值准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	46,649,537.61	100.00	1,749,209.81	3.75	44,900,327.80
其中：工程项目	46,649,537.61	100.00	1,749,209.81	3.75	44,900,327.80
合计	46,649,537.61	100.00	1,749,209.81	3.75	44,900,327.80

按组合计提减值准备：

组合计提项目：工程项目

账龄	2023.06.30		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,195,955.76	1,014,103.46	2.59
1至2年	64,98,238.68	507,519.49	7.81
2至3年	955,343.17	227,586.85	23.82
3年以上	—	—	49.97
合计	46,649,537.61	1,749,209.81	3.75

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2022.12.31	1,460,574.30
本期计提	288,635.51
本期收回或转回	---
本期核销	---
2023.06.30 减值准备金额	1,749,209.81

9、持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	14,001,400.00	14,001,400.00

说明：公司上年度与实控人黄玮签署协议，向黄玮转让持有的上海皓玥掌迦股权投资基金合伙企业（有限公司）财产份额，转让价格为1,400.14万元，截至2023年6月末尚未完成工商变更事项。

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	—	282,118.49

11、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	1,366,723.80	1,640,987.31
合计	1,366,723.80	1,640,987.31

固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 2022.12.31	3,415,821.62	1,539,752.16	4,955,573.78
2. 本期增加金额	—	13,666.57	13,666.57
购置	—	13,666.57	13,666.57
3. 本期减少金额	—	—	—
处置或报废	—	—	—
4. 2023.06.30	3,415,821.62	1,553,418.73	4,969,240.35
二、累计折旧			
1. 2022.12.31	2,230,680.18	1,083,906.29	3,314,586.47
2. 本期增加金额	212,096.04	75,834.04	287,930.08
计提	212,096.04	75,834.04	287,930.08
3. 本期减少金额	—	—	—
处置或报废	—	—	—
4. 2023.06.30	2,442,776.22	1,159,740.33	3,602,516.55
三、账面价值	—	—	—
1. 2023.06.30	973,045.40	393,678.40	1,366,723.80
2. 2022.12.31	1,185,141.44	455,845.87	1,640,987.31

说明：期末无暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的或持有待售的固定资产。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2022.12.31	7,859,982.89
2. 本期增加金额	—

(1) 租入	---
3. 本期减少金额	---
4. 2023. 06. 30	7, 859, 982. 89
二、累计折旧	
1. 2022. 12. 31	4, 336, 825. 18
2. 本期增加金额	710, 997. 98
(1) 计提	710, 997. 98
3. 本期减少金额	---
4. 2023. 06. 30	5, 047, 823. 16
三、账面价值	
1. 2023. 06. 30 账面价值	2, 812, 159. 73
2. 2022. 12. 31 账面价值	3, 523, 157. 71

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁相关的租赁费用见附注错误!未找到引用源。租赁。

13、长期待摊费用

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少		2023. 06. 30
			本期摊销	其他减少	
装修费	201, 344. 13	---	18, 070. 67	---	183, 273. 46

14、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023. 06. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
存货跌价准备	1, 372, 866. 82	205, 930. 02	1, 354, 233. 16	203, 134. 97
应收账款坏账准备	14, 747, 173. 90	2, 212, 076. 08	13, 242, 990. 27	1, 986, 448. 54
合同资产减值准备	1, 749, 209. 81	262, 381. 48	1, 460, 574. 30	219, 086. 15
公允价值变动损益	1, 315, 307. 89	197, 296. 19	1, 044, 484. 10	156, 672. 62
已计提未支付费用	55, 975, 557. 91	8, 396, 333. 69	56, 248, 870. 45	8, 437, 330. 57
小计	75, 160, 116. 33	11, 274, 017. 46	73, 351, 152. 28	11, 002, 672. 85

15、应付账款

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
货款及服务费	91. 947. 612. 83	89, 558, 880. 06

说明：于各期末，关联方往来详见附注八、4

16、合同负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
预收货款及服务款项	25,248,679.28	20,368,660.34

17、应付职工薪酬

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
短期薪酬	674,852.13	3,592,849.62	3,858,936.42	408,765.33
离职后福利-设定提存计划	118,504.43	634,032.29	680,401.66	72,135.06
合计	793,356.56	4,226,881.91	4,539,338.08	480,900.39

(1) 短期薪酬

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	624,096.56	3,323,385.90	3,569,516.19	377,966.28
社会保险费	21,333.57	98,715.72	117,115.24	2,934.06
其中：1. 医疗保险费	18,110.98	82,098.79	99,267.66	942.12
2. 工伤保险费	1,316.17	6,646.77	7,139.03	823.91
3. 医疗附加	1,906.42	9,970.16	10,708.55	1,168.03
住房公积金	29,422.00	170,748.00	172,305.00	27,865.00
合计	674,852.13	3,592,849.62	3,858,936.42	408,765.33

(2) 设定提存计划

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
离职后福利	118,504.43	634,032.29	680,401.70	72,135.06
其中：1. 基本养老保险费	114,909.12	615,011.32	659,949.4	69,971.01
2. 失业保险费	3,595.31	19,020.97	20,452.23	2,164.05
合计	118,504.43	634,032.29	680,401.70	72,135.06

18、应交税费

税项	2023. 06. 30	2022. 12. 31
企业所得税	271,344.62	546,349.59
增值税	-85,281.32	1,014,096.56
其他税费	8,832.44	63,517.36
合计	194,895.74	1,623,963.51

19、其他应付款

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
其他应付款	652, 418. 47	787, 357. 47

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
保证金	392, 082. 00	396, 742. 00
报销及代垫款	138, 593. 94	138, 593. 94
其他	121, 742. 53	252, 021. 53
合计	652, 418. 47	787, 357. 47

说明 1：本期末，无欠持股 5%以上股东款项。

说明 2：关联方往来详见附注八、2&4。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
一年内到期的租赁负债	1,478,064.58	1,478,064.58

21、其他流动负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
股权转让款	14, 001, 400. 00	14, 001, 400. 00
待转销项税额	--	90, 102. 20
合计	14, 001, 400. 00	14, 091, 502. 20

22、租赁负债

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31
房屋建筑物	3, 055, 603. 30	3, 785, 877. 32
其中：未确认融资费用	166, 137. 00	252, 361. 70
减：一年内到期的租赁负债	1, 478, 064. 58	1, 478, 064. 58
合计	1, 577, 538. 72	2, 307, 812. 74

23、股本（单位：万股）

投资方名称	投资额	投资比例（%）
上海源泷投资管理有限公司	1, 400. 70	70. 00
上海济菁投资管理中心（有限合伙）	600. 30	30. 00
合计	2, 001. 00	100. 00

24、资本公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
股本溢价	8, 004, 698. 87	--	--	8, 004, 698. 87

说明:本期公司股本溢价系改制设立股份公司时净资产折股后的余额转入。

25、盈余公积

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 06. 30
法定盈余公积	82, 891. 99	--	--	82, 891. 99

26、未分配利润

项目	2023. 06. 30	2022. 12. 31	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-3, 142, 110. 41	-3, 613, 920. 33	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	398, 360. 35	--	
调整后期初未分配利润	-2, 743, 750. 06	-3, 613, 920. 33	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	847, 490. 04	471, 809. 92	--
期末未分配利润	-1, 896, 260. 02	-3, 142, 110. 41	

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3, 748, 867. 69	31, 370, 303. 28	17, 862, 977. 72	15, 395, 549. 70

主营业务(分类别)

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环评收入	11, 868, 976. 96	8, 374, 099. 22	9, 313, 967. 01	8, 050, 320. 97
工程收入	25, 618, 890. 73	22, 996, 204. 06	8, 549, 010. 71	7, 345, 228. 73
合计	37, 487, 867. 69	31, 370, 303. 28	17, 862, 977. 72	15, 395, 549. 70

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25, 451. 92	8, 296. 52
教育费附加	18, 308. 20	7, 000. 91
印花税	18, 124. 53	8, 792. 00
其他附加税费	5, 160. 00	74, 511. 50

合计	67,044.65	98,600.93
----	-----------	-----------

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,143,893.83	879,909.54
房租水电费	20,214.90	600.00
咨询服务费	420,997.90	587,423.73
业务招待费	112,288.87	71,813.56
摊销费用	33,557.40	33,557.40
汽车费用	105,627.69	110,013.89
物业管理费	97,777.32	66,577.34
办公差旅费	82,958.17	101,137.34
折旧费	801,222.82	774,450.84
其他	98,149.47	21,624.36
合计	2,916,688.37	2,647,108.00

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,077,801.60	1,762,645.29
材料费	35,202.66	--
检测费	--	--
合计	2,113,004.26	1,762,645.29

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-16,794.17	-25,161.82
手续费及其他	86,061.77	140,471.57
合计	69,267.60	115,309.75

32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
扶持基金	270,000.00	480,000.00	与收益相关
合计	270,000.00	480,000.00	

33、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,71,680.00	-703,470.69
理财产品收益	781,011.40	524,946.00
合计	2,752,691.19	-178,524.69

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,315,307.89	-1,470,915.00
其中：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	-1,315,307.89	-1,470,915.00
合计	-1,315,307.89	-1,470,915.00

说明：公允价值变动收益系公司获得的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的成本与期末市价的差额。

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,504,183.63	1,635,188.22

36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-288,635.50	-793,823.68
存货跌价准备	-18,633.66	764,055.66
合计	-307,269.16	-29,768.02

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他营业外收入	—	12,652.55	—

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	271,344.61	477,787.34
合计	271,344.61	477,787.34

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	847,490.04	-1,707,602.89

按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	---	---
所得税费用	---	---

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	270,000.00	480,000.00
其他往来	4,478,705.64	1,389,916.28
利息收入	16,794.17	25,161.82
合计	4,765,499.81	1,895,078.10

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	8,081,964.30	2,608,055.78

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	847,490.04	-1,707,602.89
加：资产减值损失	307,269.16	29,768.02
信用减值损失	1,504,183.63	-1,635,188.22
固定资产折旧	287,930.08	234,638.28
使用权资产折旧	710,997.98	539,812.56
长期待摊费用摊销	33,557.40	33,557.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,315,307.89	1,470,915.00
财务费用（收益以“－”号填列）	69,267.60	115,309.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,752,691.19	178,524.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	271,344.61	339,324.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	138,462.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,267,166.06	-2,213,696.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,421,227.48	688,833.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,020.46	1,892,018.53
经营活动产生的现金流量净额	-6,126,756.80	104,677.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,794,525.61	40,950,254.19
减：现金的期初余额	56,513,309.79	38,788,962.33
现金及现金等价物净增加额	-4,718,784.18	2,161,291.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	51,794,525.61	40,950,254.19
其中：库存现金	52,299.68	79,515.27
可随时用于支付的银行存款	51,741,900.11	37,765,211.84
可随时用于支付的其他货币资金	325.82	3,105,527.08
二、期末现金及现金等价物余额	51,794,525.61	40,950,254.19

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期

等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.41% (2022 年：32.10%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.91% (2022 年：49.99%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

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

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

七、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 权益工具投资	6,110,651.00	--	--	6,110,651.00
（二）其他非流动金融资产	--	--	--	--

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、及应付账款和其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
上海源泷投资管理有限公司	中国	服务业	300.00	70.00	70.00

公司实质控制人为黄玮和赵建松，两人为一致行动人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海利元环保检测技术有限公司	同一实际控制的关联公司

3、关联交易情况

关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海利元环保检测技术有限公司	接受劳务	2,418,183.00	5,951,838.31
合计		2,418,183.00	5,951,838.31

4、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
应付账款	上海利元环保检测技术有限公司	49,346.40	49,346.40
合计		49,346.40	49,346.40

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金 额	上期计入损益的金 额	计入损益的列报项 目	与资产相关/与 收益相关
财政收入绩效奖	270,000.00	480,000.00	其他收益	与收益相关
纳税补贴	--	--	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	--	--	其他收益	与收益相关
新兴产业补贴	--	--	其他收益	与收益相关
科技创新券补贴	--	--	其他收益	与收益相关
合计	270,000.00	480,000.00		

2、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助	270,000.00	480,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	12,652.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,752,691.19	178,524.69
非经常性损益总额	3,022,691.19	671,177.24
减：非经常性损益的所得税影响数	453,403.68	100,676.59
非经常性损益净额	2,569,287.51	570,500.65
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,569,287.51	570,500.65

非经常性损益项目中的“-”代表损失或支出。

3、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.34	0.0424	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.78	-0.0952	--

上海环境节能工程股份有限公司

2023 年 8 月 25 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	270,000.00
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,752,691.19
非经常性损益合计	3,022,691.19
减：所得税影响数	453,403.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,569,287.51

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