

证券代码：871856

证券简称：琪玥环保

主办券商：中天国富证券



琪玥环保

NEEQ：871856

北京琪玥环保科技股份有限公司

Beijing QiYue Environmental Protection Technology 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、公司负责人高玉磊、主管会计工作负责人张晶及会计机构负责人（会计主管人员）张晶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“七、 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

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	14
第四节 股份变动及股东情况	18
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	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	34
附件 II 融资情况	83

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、琪玥环保、母公司	指	北京琪玥环保科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京琪玥环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
主办券商	指	中天国富证券有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京琪玥环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing QiYue Environmental Protection Technology Co., Ltd QYEPT		
法定代表人	高玉磊	成立时间	2014年10月14日
控股股东	控股股东为高玉磊	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高玉磊，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）-危险废物治理（N7724）		
主要产品与服务项目	公司是一家提供综合性环境治理服务的高新技术企业，主要从事危险废物综合处理的研发、销售、工程施工及运营，为客户提供环境治理的整体解决方案		
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	琪玥环保	证券代码	871856
挂牌时间	2017年8月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,008,888
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区门南大街10号兆泰国际中心A座20层北侧		
联系方式			
董事会秘书姓名	张立娜	联系地址	北京市朝阳区红军营南路15号瑞普大厦C座803室
电话	010-84925601	电子邮箱	zhanglina@qyept.cn
传真	010-84925601		
公司办公地址	北京市朝阳区红军营南路15号瑞普大厦C座803室	邮政编码	100012
公司网址	www.qyept.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	91110108318062498J		
注册地址	北京市海淀区上地信息路2号(北京实创高科技发展总公司2-2号D栋1-8层)八层807D室		
注册资本（元）	50,008,888	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） 商业模式与经营计划

1. 商业模式

本公司为生态保护和环境治理行业的综合性技术和设备集成服务提供商与危废运营商，拥有固废、废液、废气、等离子体多元一体的工艺包解决方案，掌握多项危废治理核心专利技术，拥有市场开拓、技术研发、项目建设、运营管理的复合型人才团队，以及环境工程专业承包资质，为国内外各行业产废企业客户提供高质量、高效率、综合成本节约的整体性环保解决方案。收入来源为产品销售、技术服务以及综合固废中心运营。公司主要通过公开招标、商务洽谈等模式结合自身的技术实力承接项目。

（一） 采购模式

公司拥有较为完善的采购体系，并制定了规范的采购流程。公司会根据项目由采购、技术、项目管理部门共同评估选择合格的供应商，采购合同经分级审批后签订，合同中会严格规定设备的技术参数、交付的时间、价款的结算等条款，在设备到现场后，由项目管理、技术、质量和采购部门共同验收，保证采购物资的质量符合项目的需要。在采购成本方面采购部会多方询价，合理控制成本，保证利润。技术部门会不断对新产品和新技术进行信息收集和实地考察评估保证公司技术的前瞻性。质量部门通过严格的质量控制程序保障设备出厂验收合格。

（二） 销售模式

业务人员按区域与客户类别分配，各区域业务人员会根据区域内的客户需求前期进行沟通，在充分了解客户需求的情况下，与技术、项目管理部门就客户需求制定项目方案，项目方案经客户确认后，市场部门负责起草合同，合同经总经理同意后签订，客户会根据合同条款及时支付预付款项，财务部门收到预收款项后通知市场部门，由市场部门通知项目管理部门，由项目管理部门根据合同内容组建项目团队，负责具体项目的实施。客户类型覆盖石化能源、精细化工、生物化工、电力、冶金等工业企业，以及大型工业园区固废处置中心等领域。

（三） 盈利模式

环保行业存在 PE（环保设备销售）、EP（设计-采购）、EPC（设计-采购-施工）、BOT（建设-运营-移交）、C（环保项目托管运营）、BOO（建设-拥有-运营）等多种经营模式。公司主要采取的是 EP（设计-采购）、EPC（设计-采购-施工）、BOO（建设-拥有-运营）等多种经营模式。其中，EP 模式是指工程承包商仅负责项目的设计与采购，合同中不包含施工项目，该部分一般由业主单独指定其他一家或几家单位进行施工；EPC 模式是指工程承包方按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、调试等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责，工程验收合格将系统整体移交业主运行；BOO 模式主要指公司根据政府赋予的特许权，建设并经营某项产业项目，但是并不将此项产业项目移交给公共部门。2018 年 9 月股份公司收购江西万象盛世环保科技有限公司并取得控制权，自主建设和运营固废处置中心，并成为股份公司控股的自有资产。

随着政策与市场环境进一步成熟，公司逐步发展壮大，通过技术创新与服务优化，自主开发危险废物无害化与资源化核心技术产品，提供专业化运营服务，打造行业精品工程，以高标准的技术与服务收获了市场认可与良好口碑，客户基础稳步增强，并在行业内努力保持领先的综合竞争优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

2. 经营计划

公司立足“聚焦核心主业，推进业务多元化，坚持自主研发，新产品推广应用”的发展思路，依托公司董事会制定的业务发展战略，积极拓展市场资源、开发新客户、强化团队建设、提升公司基础

管理。

（一）推进业务多元化。基于危废处理优势产业，实现危废处置与运营业务链条一体化发展。保持自主研发投入规模适度，匹配近年同期水平，加大推广新技术、新产品及服务方案。

（二）优化成本管理。结合国内经济形势，重视资金管理水平，持续降本增效，合理优化产品成本，控制期间费用，预计整体期间费用增幅控制在合理区间。

（三）重视资本管理。借助证券市场化改革利好政策，加强金融机构合作，积极拓宽资本合作渠道，支持公司重大投资建设、资本运作等事项顺利推进，稳步提升银行授信额度，提升公司资本实力。

（四）强化团队发展。根据公司业务发展需要，重视培养经营管理人才，强化人才队伍建设，进一步深化人才发展管理机制建设，完善内部控制体系，保障公司经营目标实现可持续增长。

（二） 行业情况

国内危废处理产业链大体可划分为上游危废产生、供应环节，工业是危废的主要来源；中游危废处置与运营环节，通常包括无害化处置与资源化利用，其中，有机溶剂、废矿物油、燃料、含金属废物等主要用于资源化利用，医疗废物、农药废物、精蒸馏残渣等难以回收利用的危废，通常采用无害化处理；下游再生产品应用环节，资源化利用主要回收经济效益高的危废，处理企业通过深度资源化进行净化、提纯或再生工艺后，如生产有色金属、活性炭等再生品，并将其销售给下游相关制造企业。危废处理行业发展整体存在人才壁垒、技术壁垒、资质壁垒和资金壁垒。

结合市场需求与政策趋势，“十三五”期间资源利用能力缺口大，随着生活垃圾和危废焚烧量快速增加带来次生灰渣剧增，处置短板问题突出。以上海市为例，2020年次生危废产量同比2015年上升2.9倍，预计2025年全市次生灰渣危废产生量达37万吨。2021年5月，中央发布《强化危险废物监管和利用处置能力改革实施方案》（国办函〔2021〕47号），引导控制危废直接填埋，鼓励重点推进焚烧飞灰、VOCs治理等危废利用处置技术。2022年10月，浙江等经济发达省份率先提出到2025年底，实现工业危险废物“趋零填埋”，实施循环利用攻坚行动。

依据公开报告及行业政策情况，现阶段行业发展呈现以下发展态势：

工业危废产量保持增长，综合利用和无害化处置为主。2020年，工业危废产量前五大行业为化学原料和化学制品制造业、有色金属冶炼和压延加工业、石油煤炭及其他燃料加工业、黑色金属冶炼和压延加工业、电力热力生产和供应业等，占总体工业危废产生量的69.6%。

行业集中度不高，产能亟待优化。我国危废处理行业参与者众多，大部分企业技术、资金、研发能力较弱且处理资质单一。我国危废处理行业集中度相对较低，2021年行业CR10不到12%，行业集中度较低，未来存在进一步整合、提升的空间。

危废处理行业市场化程度较高，处理服务价格在地方指导价基础上由市场主体自行约定。短期来看，由于环保监管趋严等带来行业逐步规范化，潜在的需求空间得到释放，价格保持较高水平，未来随着市场机制逐步健全和监管政策的不断完善，处置价格将回归合理区间。

危废主要产生于工业制造企业的生产过程中，受上游行业发展影响较大。未来与高端科技领域相关的危废产生将同步呈现上升势头，酸、碱、有机溶剂、金属废物等危废处理市场发展空间较大。

在工业危废治理行业政策指引下，未来的市场重心将从危废无害化转向资源化综合利用，高温熔融及循环利用等新技术将替代传统工艺，资源回收利用行业细分领域存在较大增长机会。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1. 公司入选为北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新

	<p>“小巨人”企业。</p> <p>2. 公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202211000235，有效期三年。</p> <p>3. 公司于2021年3月25日被中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业，证书编号为20212010210408，有效期三年。</p>
--	---

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	92,828,450.26	0.00	100.00%
毛利率%	25.65%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,839,805.71	-13,319,963.19	181.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,341,156.99	-12,764,671.75	181.01%
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）	10.08%	-11.70%	-
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）	9.61%	-11.22%	-
基本每股收益	0.22	-0.27	180.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	684,986,012.70	634,310,333.84	7.99%
负债总计	570,924,012.81	528,861,469.78	7.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,244,938.68	104,605,132.97	9.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.09	9.09%
资产负债率%（母公司）	74.96%	70.26%	-
资产负债率%（合并）	83.35%	83.38%	-
流动比率	0.64	0.57	-
利息保障倍数	7.43	-3.82	-
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	11,034,658.06	7,280,639.26	51.56%
应收账款周转率	0.88	0.00	-
存货周转率	0.15	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	7.99%	9.18%	-
营业收入增长率%	100.00%	0.00%	-
净利润增长率%	161.30%	-108.43%	-

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	1,542,916.44	0.23%	1,608,778.88	0.25%	-4.09%
应收票据	0.00	0.00%	563,859.40	0.09%	-100.00%
应收账款	116,780,960.15	17.05%	93,152,581.01	14.69%	25.37%
其他应收款	9,747,267.26	1.43%	6,853,171.52	1.08%	42.23%
存货	15,360,050.57	2.25%	11,750,543.50	1.85%	30.72%
合同资产	26,390,688.70	3.87%	10,151,343.57	1.60%	159.97%
固定资产	117,265,112.75	17.21%	77,785,079.65	12.26%	50.76%
在建工程	274,428,737.95	40.28%	298,784,944.54	47.10%	-8.15%
应付账款	105,814,850.19	15.53%	90,568,977.10	14.28%	16.83%
合同负债	19,536,339.23	2.87%	33,497,959.10	5.28%	-41.68%
应付职工薪酬	8,282,331.85	1.22%	5,776,260.39	0.91%	43.39%
应交税费	25,288,520.24	3.71%	41,361,970.78	6.52%	-38.86%
其他应付款	89,387,909.17	13.12%	64,429,787.59	10.16%	38.74%
长期应付款	126,658,252.50	18.59%	117,588,610.42	18.54%	7.71%
递延收益	26,015,113.78	3.82%	18,063,513.78	2.85%	44.02%

项目重大变动原因：

- 1.应收票据：报告期较上年减少100.00%，报告期无银行承兑汇票结算业务。
- 2.应收账款：报告期末较上年增加**25.37%**，报告期项目进展推动收入实现，应收账款新增金额较高，但款项仍在客户账期内，未达到回款时间。
- 3.其他应收款：报告期较上年增加42.23%，主要系因业务需要支付的保证金增加270.40万。
- 4.存货：报告期较上年增加30.72%，系为推进项目进展，增加项目采购和其他支出所致。
- 5.合同资产：报告期较上年增加159.97%，系报告期新增收入实现的废物处置装置项目未达到结算条件。
- 6.固定资产：报告期较上年增加50.76%，报告期内在建项目形成的部分资产已达到可使用条件从在建工程转入固定资产。
- 7.在建工程：报告期较上年减少8.15%，主要为报告期内在建项目形成的部分资产达到可使用条件转入固定资产。
- 8.应付账款：报告期较上年增加16.83%，系报告期收入实现的项目同步结转相应成本后，因账期原因新增应付账款。
- 9.合同负债：报告期较上年减少41.68%，一方面因报告期废物处置装置项目合同负债已履行完毕，相应减少该部分金额；另一方面新业务订单还未取得预付款项。

10.应付职工薪酬：报告期较上年增长43.39%，主要系与回款结算挂钩的薪酬未达到客户结算条件所致。

11.应交税费：报告期较上年减少38.86%，主要系存货中设备材料的增长，导致进项税额同步增长较大，增值税应交税额减少，导致应交税费减少较大。

12.其他应付款：报告期较上年增长38.74%，系客户预付款项未兑现，为推进项目进展，增加股东借款。

13.长期应付款：报告期较上年增长7.71%，系客户预付款项未兑现，为推进项目进展，增加融资长期款项。

14.递延收益：报告期较上年增长44.02%，系新增建设类政府补助金额较大所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	92,828,450.26	-	0.00	-	100.00%
营业成本	69,018,790.94	74.35%	0.00	0.00%	100.00%
毛利率	25.65%	-	0.00%	-	-
销售费用	3,547,615.23	3.82%	4,787,245.80	0.00%	-25.89%
管理费用	8,487,075.43	9.14%	7,283,162.74	0.00%	16.53%
研发费用	3,297,870.13	3.55%	2,214,315.13	0.00%	48.93%
信用减值损失	1,860,021.06	2.00%	1,291,628.01	0.00%	44.01%
资产减值损失	697,752.21	0.75%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	9,824,011.70	10.58%	-13,995,599.57	0.00%	170.19%
营业外支出	26,242.13	0.03%	912,690.10	0.00%	-97.12%

项目重大变动原因：

1.营业收入：报告期较上年同期增长100%，系去年同期受疫情影响废物处置装置项目暂停无法确认项目进展，本期如期推进项目，收入得以实现；另外去年同期期间内运营项目还未获得牌照，因此无该项收入构成。

2.营业成本：报告期较上年同期增长100%，主要原因在于营业收入确认后，结转相关营业成本，而去年同期无营业收入。

3.研发费用：报告期较上年同期增长48.93%，系公司新增研发项目，增加该项目支出所致。

4.信用减值损失：报告期较上年同期减少**44.01%**，系报告期应收账款期末较期初同比上年同期期末较期初应收账款回收金额更高，减少了信用减值损失。

5.资产减值损失：报告期较上年增长100%，系报告期转回资产损失。

6.营业利润：报告期较上年同期增长**170.19%**，主要系业务毛利实现原因所致。

7.营业外支出：报告期较上年减少97.12%，系本期无金额较大的非流动资产处置损失。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	92,828,450.26	0.00	100.00%

其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	69,018,790.94	0.00	100.00%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
废物处置装置	87,132,743.38	65,432,242.82	24.91%	100.00%	100.00%	24.91%
危废处置	5,695,706.88	3,586,548.12	37.03%	100.00%	100.00%	37.03%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

上年同期因受疫情影响废物处置装置项目暂停而无法确认项目进展，本期如期推进项目，收入得以实现；危废处置为部分运营项目获得运营牌照，新增订单所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,034,658.06	7,280,639.26	51.56%
投资活动产生的现金流量净额	-12,851,520.87	-19,760,115.47	34.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,751,000.37	7,652,582.61	-77.12%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增长 51.56%，系本期公司项目进展逐渐恢复，项目回款减去支付供应商款项后余额比去年同期有所增长，导致现金流量净额增长所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期增加 34.96%，系在建工程项目主要的投入在往年已获得较大进展，本期无需追加更高的投资所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年减少 77.12%，系本期相关债务到期，偿还债务支付的金额比去年同期有所增长，导致筹资获得产生的现金流量净额较小。

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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型	务					
北京琪玥钦 总环保科技有限公司	控 股 子 公 司	科 技 推 广 和 应 用 服 务 业	1,000,000	9,466.62	9,466.62	0.00	-185.73
大庆蔚天蓝 环保科技有限公司	控 股 子 公 司	生 态 保 护 和 环 境 治 理 业	30,000,000	350,798.54	350,798.54	0.00	0.00
江西万象盛 世环保科技有限公司	控 股 子 公 司	生 态 保 护 和 环 境 治 理 业	50,000,000	499,501,585.40	6,450,811.82	5,695,706.88	-2,547,174.69
琪玥环保设 备（北京） 有限公司	控 股 子 公 司	专 用 设 备 制 造 业	2,000,000	66,361,834.72	49,611,995.62	28,200,450.29	18,165,672.91
高尔弗兰德 （上海）生态 科技有限公 司	控 股 子 公 司	生 态 保 护 和 环	10,000,000	265,478.11	102,215.13	0.00	-235,019.09

		境 治 理 业					
琪玥环保科技(广州)有限公司	控 股 子 公 司	科 技 推 广 和 应 用 服 务 业	1,000,000	2,339,952.32	-486,503.10	0.00	-733,655.01
QIYUE HOLDINGS PTE.LTD.	控 股 子 公 司	生 态 保 护 和 环 境 治 理 业	518.31	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
新产品、新技术研发的风险	环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业，国家环保政策的不断变化对公司提供的产品及服务也提出了更高要求，而技术的升级换代、新产品的研发创新均需一定周期，存在因研发周

	期长而导致错失市场先机或无法满足国家的环保政策要求，尤其是作为拓展业务的新产品，受到政策导向变更、用户意见反复等各种外部因素的影响，如果没有及时对市场的变化进行迅速调整，将对公司生产经营产生一定影响。
项目质量及人员安全风险	公司的环保项目一般投资规模较大、执行难度较高、大部分项目需通过试运行及期后的质保期实际运行的检验，项目的质量控制是企业经营中最核心的要素之一。如果现场出现控制或管理不到位、技术设计和运用不合理或技术操作不规范，有可能造成技术隐患或项目质量事故，导致项目成本增加或期后质保金无法如期收回，从而影响公司的收益和声誉。此外，公司项目需要在露天、高空作业，执行环境存在一定的危险性，如防护不当可能出现人员伤亡的情况，从而影响公司声誉以及项目进度。
税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司享受企业所得税税收优惠政策。北京琪玥环保科技股份有限公司属北京市高新技术企业，2022年10月18日取得编号为GR202211000235的高新技术企业证书，有效期三年。2022-2024年度享受15%的企业所得税税率优惠。
应收款项无法收回的风险	报告期末，应收账款金额相比上年期末有所增长。随着销售规模的扩大，未来公司应收账款有进一步增加的趋势。如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别主要经营客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生坏账的风险。为降低相应风险，公司需要加强预先防范与回款管理。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为创始人高玉磊先生。截至报告期末，高玉磊为公司控股股东、实际控制人，且高玉磊先生作为公司的总经理负责公司日常的运营管理。因此如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策等进行不当控制，有可能存在损害公司及其他股东利益的风险。
报告期客户集中的风险	现阶段，公司业务进入聚焦阶段，为了应对市场竞争，主动筛选高端、优质的行业客户以保持竞争优势，与往期业务相比较，单个项目体量大、客户销售量较大的情形，因此年度项目交付量对业绩变动影响较为显著，存在行业客户集中度高的风险。一定程度上会影响企业抗风险能力，若客户发生风险或变化，可能会对公司销售产生波动性影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	195,000	729,667.80	924,667.80	0.84%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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提供担保

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、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际 控制 人及 其控 制的 企业	
1	江西 万象 盛世 环保 科技 有限 公司	200,000,000	0	157,922,058.82	2020 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 28 日	连带	否	已事 前及 时履 行
2	江西 万象 盛世 环保 科技 有限 公司	5,000,000	0	5,000,000	2023 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 4 日	连带	否	已事 前及 时履 行
总计	-	205,000,000	0	162,922,058.82	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司对控股子公司江西万象盛世环保科技有限公司开展融资租赁、短期借款业务提供担保并按相关协议规范执行，目前正常履行中。

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）	205,000,000	162,922,058.82
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	205,000,000	162,922,058.82
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	149,728,512.32	107,650,571.14
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

报告期内，为支持公司业务与经营发展需要，由挂牌公司及公司股东、实际控制人高玉磊对表内子公司江西万象盛世环保科技有限公司提供担保金额总计 2.05 亿元，具体情况如下：

（1）提供融资租赁担保 2 亿元：该项担保经公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于子公司拟开展融资租赁业务的议案》《关于公司为子公司融资租赁提供关联担保的议案》《关于公司实际控制人及其关联方为子公司融资租赁提供关联担保的议案》，已于 2020 年 8 月 25 日披露《第二届董事

会第四次会议决议公告》（公告编号：2020-065）及《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2020-068）。

（2）提供银行短期借款担保 500 万元：该项担保经公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司向银行等金融机构办理融资授信业务并由关联方提供担保的议案》《关于公司为控股子公司向银行等金融机构办理融资授信业务提供关联担保的议案》，已于 2023 年 4 月 28 日披露《第三届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-022）和《关联交易公告》（公告编号：2023-027），并于 5 月 19 日披露《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）。

公司累计提供担保金额超过其最近一期净资产 50%，符合公司直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保人提供担保的情形。由于公司及关联方向控股子公司提供上述担保系公司经营发展的正常需要，符合公司和全体股东利益，不存在违规担保情形。

（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

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

（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	-	-
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	50,804,595.79	50,804,595.79
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：

报告期内，为支持公司生产经营和保障日常发展的资金需要，公司股东、董事等自愿为公司提供财务资助，累计金额 5,080.46 万元，其中控股股东、实际控制人高玉磊为公司提供 2,140.69 万元，董事周洪涛为公司提供 1,000.00 万元。依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关要求，上述事项属于公司单方面获得利益的交易（接受担保和资助），可免于按照关联交易的方式进行审议并免于按照关联交易披露。公司对上述关联方名单及财务资助进行了事前审查与核实，不存在占用挂牌公司资金或损害挂牌公司利益的情况，符合公司和全体股东利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017年8月9日	-	挂牌	对外投资承诺	关于对外投资相关情况的承诺	正在履行中
公司	2020年2月24日	2021年2月23日	挂牌公司股份回购	回购承诺	以不超过16,516,500元回购2,730,000股,回购价格不超过6.05元/股	已履行完毕

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	26,492,944	52.98%	1,875,300	28,368,244	56.73%
	其中：控股股东、实际控制人	4,735,297	9.47%	-124,700	4,610,597	9.22%
	董事、监事、高管	602,950	1.21%	0	602,950	1.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,515,944	47.02%	-1,875,300	21,640,644	43.27%
	其中：控股股东、实际控制人	21,707,094	43.41%	-1,875,300	19,831,794	39.66%
	董事、监事、高管	1,808,850	3.62%	0	1,808,850	3.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,008,888	-	0	50,008,888	-
普通股股东人数						110

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	高玉磊	26,442,391	2,000,000	24,442,391	48.88%	19,831,794	4,610,597	9,000,000	0
2	北京盈软科技中心（有限合伙）	14,037,400	0	14,037,400	28.07%	0	14,037,400	10,000,000	0
3	北京琪玥环保科技股份有限公司回购专用证券账户	2,418,889	0	2,418,889	4.84%	0	2,418,889	0	0
4	周洪涛	2,411,800	0	2,411,800	4.82%	497,200	602,950	0	0
5	林浩江	2,076,800	0	2,076,800	4.15%	0	2,076,800	0	0
6	黑龙江融	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0

	如 投 资 咨 询 有 限 公 司								
7	高 玉 鑫	624,408	0	624,408	1.25%	0	624,408	0	0
8	杨 琴	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000	0	0
9	白 宇	497,200	0	497,200	0.99%	0	497,200	0	0
10	袁 根 林	0	81,200	81,200	0.16%	0	81,200	0	0
	合计	50,008,888	-	48,090,088	96.16%	20,328,994	26,449,444	19,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：北京信盈软件科技中心（有限合伙）执行事务合伙人高玉鑫为高玉磊妹妹。除此之外，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
高玉磊	董事、总经理	男	1982年5月	2023年2月28日	2026年2月27日
高喜文	董事长	男	1955年1月	2023年2月28日	2026年2月27日
罗青华	董事	男	1972年8月	2023年2月28日	2026年2月27日
杨涛	董事	男	1982年6月	2023年2月28日	2026年2月27日
刘学军	董事	男	1969年8月	2023年2月28日	2026年2月27日
周洪涛	董事	男	1977年8月	2023年2月28日	2026年2月27日
李滢璐	监事会主席	女	1989年1月	2023年2月28日	2026年2月27日
丛珊珊	监事	女	1984年2月	2023年2月28日	2026年2月27日
王慧琴	监事	女	1991年2月	2023年2月28日	2026年2月27日
刘月明	副总经理	男	1982年3月	2023年2月28日	2026年2月27日
刘刚	副总经理	男	1975年6月	2023年2月28日	2026年2月27日
张立娜	董事会秘书	女	1985年9月	2023年2月28日	2026年2月27日
张晶	财务总监	女	1987年7月	2023年2月28日	2026年2月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事高喜文和控股股东、实际控制人高玉磊系父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高玉磊	26,442,391	2,000,000	24,442,391	48.88%	0	0
周洪涛	2,411,800	0	2,411,800	4.82%	0	0
合计	28,854,191	-	26,854,191	53.70%	0	0

(三) 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
李滢璐	监事	新任	监事会主席	任期满前完成换届
刘莲英	监事会主席	离任	无	任期满前完成换届

罗金元	监事	离任	无	任期满前完成换届
丛珊珊	无	新任	监事	任期满前完成换届
王慧琴	无	新任	监事	任期满前完成换届
刘德安	副总经理	离任	无	任期满前完成换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

丛珊珊，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年9月至2005年7月就读于哈尔滨市经济管理干部学院。2006年3月至2014年7月，就职于哈尔滨鸿盛房地产有限公司任销售总监；2014年9月至2017年2月就职于上海赢朔电子科技有限公司任采购总监；2017年3月至今，就职于北京琪玥环保科技股份有限公司任高级业务经理。

王慧琴，女，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2014年7月，就读于太原理工大学化学工程与工艺专业。2014年7月至2016年2月，就职于上海凯鸿环保工程有限公司任工艺工程师；2016年3月至今，就职于北京琪玥环保科技股份有限公司任采购部经理。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	0	21
技术人员	48	0	3	45
专业支持	27	0	1	26
职能人员	16	0	0	16
员工总计	112	0	4	108

（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） 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	六、1	1,542,916.44	1,608,778.88
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	六、2	0.00	563,859.40
应收账款	六、3	116,780,960.15	93,152,581.01
应收款项融资			
预付款项	六、4	41,797,443.75	45,117,434.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	9,747,267.26	6,853,171.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,360,050.57	11,750,543.50
合同资产	六、7	26,390,688.70	10,151,343.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	20,713,103.87	23,115,580.39
流动资产合计		232,332,430.74	192,313,292.83
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、9	117,265,112.75	77,785,079.65
在建工程	六、10	274,428,737.95	298,784,944.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	488,477.64	694,289.11
无形资产	六、12	17,664,423.00	18,097,647.55
开发支出			
商誉	六、13	22,750,205.65	22,750,205.65
长期待摊费用	六、14	50,896.31	74,386.85
递延所得税资产	六、15	6,379,896.18	6,379,896.18
其他非流动资产	六、16	13,625,832.48	17,430,591.48
非流动资产合计		452,653,581.96	441,997,041.01
资产总计		684,986,012.70	634,310,333.84
流动负债：			
短期借款	六、17	64,638,119.11	52,599,991.21
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	六、18	105,814,850.19	90,568,977.10
预收款项			
合同负债	六、19	19,536,339.23	33,497,959.10
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	六、20	8,282,331.85	5,776,260.39
应交税费	六、21	25,288,520.24	41,361,970.78
其他应付款	六、22	89,387,909.17	64,429,787.59
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	六、23	49,548,290.12	46,797,259.20
其他流动负债	六、24	2,504,637.60	4,065,898.20
流动负债合计		365,000,997.51	339,098,103.57
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	六、25	280,420.28	376,545.08
长期应付款	六、26	126,658,252.50	117,588,610.42
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	52,523,811.03	53,289,279.22
递延收益	六、28	26,015,113.78	18,063,513.78
递延所得税负债		445,417.71	445,417.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,923,015.30	189,763,366.21
负债合计		570,924,012.81	528,861,469.78
所有者权益：			
股本	六、29	50,008,888.00	50,008,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	46,745,528.78	46,745,528.78
减：库存股	六、31	14,552,215.09	14,552,215.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	5,039,648.96	5,039,648.96
一般风险准备			
未分配利润	六、33	27,003,088.03	17,363,282.32
归属于母公司所有者权益合计		114,244,938.68	104,605,132.97
少数股东权益		-182,938.79	843,731.09
所有者权益合计		114,061,999.89	105,448,864.06
负债和所有者权益合计		684,986,012.70	634,310,333.84

法定代表人：高玉磊

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

(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		1,512,481.12	1,288,171.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	563,859.40
应收账款	十四、1	78,868,146.87	50,038,785.89
应收款项融资			
预付款项		31,716,190.19	39,328,036.06
其他应收款	十四、2	226,290,931.87	222,708,569.25
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		14,948,936.69	5,256,045.98
合同资产		25,220,688.70	8,981,343.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,149,033.78
流动资产合计		378,557,375.44	330,313,844.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	47,250,750.00	47,163,750.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		484,169.18	597,012.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0.00	117,163.99
无形资产		27,603.30	55,346.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,896.31	74,386.85
递延所得税资产		5,786,482.85	5,786,482.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,599,901.64	53,794,143.16
资产总计		432,157,277.08	384,107,988.14
流动负债：			
短期借款		59,638,119.11	52,599,991.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,895,765.13	62,433,672.48
预收款项			
合同负债		32,993,759.68	32,993,759.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,789,436.26	3,521,867.29
应交税费		18,798,618.14	32,098,302.87
其他应付款		94,150,812.43	75,430,973.50
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		3,678,618.71	3,560,679.71
其他流动负债		2,112,212.39	2,676,071.79
流动负债合计		311,057,341.85	265,315,318.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		11,805,846.08	2,736,204.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,083,333.57	1,828,707.47
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		12,889,179.65	4,564,911.47
负债合计		323,946,521.50	269,880,230.00
所有者权益：			
股本		50,008,888.00	50,008,888.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,138.50	9,138.50
减：库存股		14,552,215.09	14,552,215.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,754,194.57	8,754,194.57
一般风险准备			
未分配利润		63,990,749.60	70,007,752.16
所有者权益合计		108,210,755.58	114,227,758.14
负债和所有者权益合计		432,157,277.08	384,107,988.14

（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		92,828,450.26	0.00
其中：营业收入	六、34	92,828,450.26	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		86,071,663.82	15,305,313.71
其中：营业成本	六、34	69,018,790.94	
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	六、35	3,325.36	413.30
销售费用	六、36	3,547,615.23	4,787,245.80
管理费用	六、37	8,487,075.43	7,283,162.74
研发费用	六、38	3,297,870.13	2,214,315.13
财务费用	六、39	1,716,986.73	1,011,100.44
其中：利息费用		1,552,693.49	765,286.53
利息收入		-25,846.62	-32,661.79
加：其他收益	六、40	509,451.99	18,086.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、41	1,860,021.06	1,291,628.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	697,752.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,824,011.70	-13,995,599.57
加：营业外收入	六、43	15,366.26	410.06
减：营业外支出	六、44	26,242.13	912,690.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,813,135.83	-14,907,879.61
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,813,135.83	-14,907,879.61
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）		9,813,135.83	-14,907,879.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,026,669.88	-1,587,916.42
2.归属于母公司所有者的净利润		10,839,805.71	-13,319,963.19
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		9,813,135.83	-14,907,879.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		10,839,805.71	-13,319,963.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,026,669.88	-1,587,916.42
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.22	-0.27
(二)稀释每股收益（元/股）		0.22	-0.26

法定代表人：高玉磊

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

（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	十四、3	87,132,743.38	10,949,837.20
减：营业成本	十四、3	85,973,738.38	5,402,513.39
税金及附加			
销售费用		2,216,478.36	3,537,363.78
管理费用		3,066,954.50	3,212,738.69
研发费用		2,290,961.89	1,275,729.66
财务费用		1,506,110.50	1,011,100.44
其中：利息费用		1,347,526.00	765,286.53
利息收入		-25,600.08	-31,652.64
加：其他收益		507,544.12	17,306.08
投资收益（损失以“-”号填列）			

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）		1,923,204.55	1,291,628.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-502,247.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,992,999.37	-2,180,674.67
加：营业外收入			409.00
减：营业外支出		24,003.19	20,124.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,017,002.56	-2,200,389.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,017,002.56	-2,200,389.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,017,002.56	-2,200,389.83
（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		-6,017,002.56	-2,200,389.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.04

(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		53,703,497.01	57,452,886.09
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			17,306.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	41,461,729.18	42,999,991.85
经营活动现金流入小计		95,165,226.19	100,470,184.02
购买商品、接受劳务支付的现金		49,848,274.96	68,521,410.44
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		10,338,655.68	13,202,807.59
支付的各项税费		1,380,929.41	1,062,087.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	22,562,708.08	10,403,239.06
经营活动现金流出小计		84,130,568.13	93,189,544.76
经营活动产生的现金流量净额		11,034,658.06	7,280,639.26
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			4,867,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、45		
投资活动现金流入小计		0.00	4,867,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,851,520.87	24,628,015.47
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	六、45		
投资活动现金流出小计		12,851,520.87	24,628,015.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,851,520.87	-19,760,115.47
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		31,892,772.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45		
筹资活动现金流入小计		31,892,772.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,313,676.02	18,206,624.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		828,095.61	734,666.54
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	六、45		406,125.96
筹资活动现金流出小计		30,141,771.63	19,347,417.39
筹资活动产生的现金流量净额		1,751,000.37	7,652,582.61
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		-65,862.44	-4,826,893.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,608,778.88	11,906,958.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,542,916.44	7,080,064.83

法定代表人：高玉磊

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

(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		43,408,500.00	54,426,486.09
收到的税费返还			17,306.08
收到其他与经营活动有关的现金		37,744,097.16	52,552,935.73
经营活动现金流入小计		81,152,597.16	106,996,727.90
购买商品、接受劳务支付的现金		48,139,694.89	66,535,375.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,982,691.40	6,765,899.09
支付的各项税费		102,110.00	942,201.47
支付其他与经营活动有关的现金		25,473,557.82	43,523,294.12
经营活动现金流出小计		77,698,054.11	117,766,769.69
经营活动产生的现金流量净额		3,454,543.05	-10,770,041.79
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		87,000.00	525,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		87,000.00	525,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-87,000.00	-525,000.00
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		26,892,772.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,892,772.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		29,313,676.02	18,206,624.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,328.96	734,666.54
支付其他与筹资活动有关的现金			270,525.96
筹资活动现金流出小计		30,036,004.98	19,211,817.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,143,232.98	7,788,182.61
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		224,310.07	-3,506,859.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,288,171.05	10,107,512.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,512,481.12	6,600,653.31

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、预计负债：公司按收入金额的一定比例计提产品售后维修保证,期末余额为 1,884,728.14 元；按照填埋场的处置规模和服务年限计提资产处置成本，期末余额为 50,639,082.89 元。以上合计 52,523,811.03 元。

(二) 财务报表项目附注

北京琪玥环保科技股份有限公司

财务报表附注

(2023 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日)

一、公司基本情况及历史沿革

(一) 基本情况

公司名称：北京琪玥环保科技股份有限公司

注册地址：北京市海淀区上地信息路 2 号(北京实创高科技发展总公司 2-2 号 D 栋 1-8 层)八层 807D 室

营业期限：2014-10-14 至长期

统一社会信用代码：91110108318062498J

注册资本：5000.8888 万元

法定代表人：高玉磊

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司经营范围：专业承包；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售专用设备、五金交电、建筑材料、机械设备、电子产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；维修机械设备；机械设备租赁（不含汽车租赁）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）历史沿革

北京琪玥环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京琪玥环保科技有限公司 2016 年 12 月 31 日的净资产按原持股比例折合成股份公司股本整体变更设立，设立时股份共计 1,000.00 万股。

2017年11月20日，经第五次临时股东大会决议，以资本公积向全体股东每10股转增7股，合计转增股本7,000,000.00股。资本公积转增股本后，公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	注册资本	实收资本	实收资本占比(%)
高玉磊	11,050,000.00	11,050,000.00	65.00
北京信盈软件科技中心（有限合伙）	5,100,000.00	5,100,000.00	30.00
黑龙江融如投资咨询有限公司	850,000.00	850,000.00	5.00
总计	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00

2017年12月17日，经第六次临时股东大会决议，公司向嘉兴硅谷天堂云兴投资合伙企业（有限合伙）及嘉兴硅谷天堂辉正投资管理合伙企业（有限合伙）2名投资股东发行1,888,889.00股。经上述增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	实收资本占比(%)
高玉磊	11,050,000.00	11,050,000.00	58.50
北京信盈软件科技中心（有限合伙）	5,100,000.00	5,100,000.00	27.00
嘉兴硅谷天堂云兴投资合伙企业（有限合伙）	1,330,000.00	1,330,000.00	7.04
黑龙江融如投资咨询有限公司	850,000.00	850,000.00	4.50
嘉兴硅谷天堂辉正投资管理合伙企业（有限合伙）	558,889.00	558,889.00	2.96
总计	18,888,889.00	18,888,889.00	100.00

2018年5月16日，经2017年度股东大会决议，审议通过了《2017年度权益分派方案》，以未分配利润向全体股东每10股送红股4.648235股，同时以资本公积每10股转增11.827059股。权益分派完成后，公司总股本增至50,008,888.00股。经上述增资后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	实收资本占比(%)
高玉磊	28,942,791.00	28,942,791.00	57.88
北京信盈软件科技中心（有限合伙）	13,502,400.00	13,502,400.00	27.00
嘉兴硅谷天堂云兴投资合伙企业（有限合伙）	3,521,214.00	3,521,214.00	7.04
黑龙江融如投资咨询有限公司	2,250,400.00	2,250,400.00	4.50
嘉兴硅谷天堂辉正投资管理合伙企业（有限合伙）	1,479,675.00	1,479,675.00	2.96
高继军	312,408.00	312,408.00	0.62
总计	50,008,888.00	50,008,888.00	100.00

2020年，黑龙江融如投资咨询有限公司、高继军、嘉兴硅谷天堂辉正投资管理合伙企业（有限合伙）、嘉兴硅谷天堂云兴投资合伙企业（有限合伙）通过竞价交易方式减持其所持股份；林浩江、周洪涛、高玉鑫、白宇认购上述股份。经上述交易后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	实收资本占比(%)
高玉磊	28,942,791.00	28,942,791.00	57.88
北京信盈软件科技中心（有限合伙）	13,502,400.00	14,037,400.00	28.07
黑龙江融如投资咨询有限公司	2,250,400.00	1,000,000.00	2.00
林浩江	1,411,800.00	1,411,800.00	2.82
周洪涛	1,411,800.00	1,411,800.00	2.82
回购专用证券账户	2,418,889.00	2,418,889.00	4.84
高玉鑫	624,408.00	624,408.00	1.25
白宇	161,800.00	161,800.00	0.32
总计	50,008,888.00	50,008,888.00	100.00

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会2023年8月25日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（四）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（五）营业周期

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。

（六）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（七）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（八）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（九）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

（十）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产

公司根据所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，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经

确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产 ①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债 ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺）负债 财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基

基础上实际并经常发生的市场交易；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产 本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

(2) 金融负债 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（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值损失（不含应收款项）的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失是指以发生违约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。其中，对于本公司购买或者源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，是整个存续期信用损失的一部分。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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 个月内预期信用损失计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收款项

1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款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。

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和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合	项目
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

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

（2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法。
组合二：合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合三：押金、保证金等低风险款项组合	风险很低的各种押金、保证金及其他低风险款项，且风险没有显著增加	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合四：备用金组合	员工因业务需要向公司借支的备用金，且风险没有显著增加	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（十一）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

（十三）存货核算方法

1. 存货的分类：

本公司存货分为：原材料、发出商品。

2. 存货的计价方法：

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按个别计价法计价。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注有关金融资产减值的测试方法及

会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十五）合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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推销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件：

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
电子设备	3	0.00	33.33
办公家具	5	0.00	20.00
机器设备	10	0.00	10.00
运输设备	5	0.00	20.00

4. 固定资产折旧采用加速法计算，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

(1)年折旧率=2÷预计的折旧年限×100%，年折旧额=固定资产期初账面净值×年折旧率。

(2)月折旧率=年折旧率÷12。

(3)月折旧额=固定资产期初账面净值×月折旧率。

(4)固定资产期初账面净值=固定资产原值-累计折旧-固定资产减值准备，实行双倍余额递减法计提的固定资产，应当在固定资产折旧年限到期以前若干年内（当采用直线法的折旧额大于等于双倍余额递减法的折旧额时），将固定资产账面净值扣除预计净残值后的余额平均摊销。

5. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低

于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经

验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包

括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：租赁房屋的房屋装修费摊销期间按照预计装修使用年限与租赁期间孰短计量。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（二十二）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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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。

（二十三）职工薪酬

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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的相关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 本公司收入确认具体原则

报告期内，公司收入主要为工业危险废物综合治理业务，即环保解决方案的设计、相关设备销售、安装、调试等集成业务，以及相关工程服务。

收入确认原则为：（1）环保解决方案的设计、相关设备销售、安装、调试等集成业务，于项目完工并经客户验收时确认收入；（2）环保相关工程服务，单项工程金额较大及周期较长的项目按完工百分比法确认收入，单项工程金额较小且周期较短的项目按完工时一次性确认收入；（3）设备销售按照发货并安装验收后确认收入。

（二十五）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司

已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）租赁

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。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	一年以内的房屋、机械设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(二十八) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

本公司的母公司；

本公司的子公司；
 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
 对本公司实施共同控制的投资方；
 对本公司施加重大影响的投资方；
 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

（三十一）前期会计差错更正

无。

三、利润分配

公司利润分配按照《公司法》及公司章程有关规定执行。

四、企业合并及合并财务报表

（一）报告期内合并范围发生变更的说明

无。

（二）报告期内持股 50%以上未纳入合并的子公司情况

无。

五、税项

（一）增值税及附加税费

1.主要税种及税率

（1）母公司及主要子公司税率如下：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%
城建税	按增值税计算缴纳	7%	7%
教育费附加	按增值税计算缴纳	3%	3%
地方教育附加	按增值税计算缴纳	2%	2%
印花税	合同金额	0.03%	0.03%

（2）北京琪玥钦总环保科技有限公司：

税 目	纳税（费）基础	本期	上期
-----	---------	----	----

增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%	3%
城建税	按增值税计算缴纳	5%	5%
教育费附加	按增值税计算缴纳	3%	3%
地方教育附加	按增值税计算缴纳	2%	2%
印花税	合同金额	0.03%	0.03%

2. 税收优惠

无。

（二）企业所得税

1. 税率

会计主体	纳税（费）基础	本期	上期
北京琪玥环保科技股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
琪玥环保设备（北京）有限公司	应纳税所得额	15%	15%
北京琪玥钦总环保科技有限公司	应纳税所得额	5%	5%
大庆蔚天蓝环保科技有限公司	应纳税所得额	5%	5%
琪玥环保设备（广州）有限公司	应纳税所得额	5%	9%
江西万象盛世环保科技有限公司	应纳税所得额	5%	5%
高尔弗兰德（上海）生态科技有限公 司	应纳税所得额	5%	不适用

2. 税收优惠

北京琪玥环保科技股份有限公司属北京市高新技术企业，2022年10月18日取得编号为GR202211000235的高新技术企业证书，有效期三年。2022年-2024年度享受15%的企业所得税税率优惠。

琪玥环保设备（北京）有限公司属北京市高新技术企业公示，确认为高新技术企业，2020年12月1日取得编号为GR202013002756的高新技术企业证书，有效期三年。2020年-2022年度享受15%的企业所得税税率优惠。

琪玥环保设备（广州）有限公司、北京琪玥钦总环保科技有限公司、大庆蔚天蓝环保科技有限公司、高尔弗兰德（上海）生态科技有限公司符合2021年小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，使税负降至2.5%缴纳企业所得税，江西万象盛世环保科技有限公司属于环保项目企业从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。

（三）费用性税金

包括印花税等，按照有关税法规定上缴，计入当期税金及附加。

六、报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

以下所指期初为2023年1月1日，期末为2023年06月30日；所指本期为2023年1-6月，上期为

2022年1-6月。

1.货币资金

项 目	期 末	期 初
现金	62.00	27.88
银行存款	1,542,854.44	1,608,751.00
其他货币资金		
合 计	1,542,916.44	1,608,778.88
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	897,554.54

2.应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期 末	期 初
银行承兑汇票	0.00	563,859.40
商业承兑汇票		
账面余额	0.00	563,859.40
商业承兑汇票坏账准备		
净 额	0.00	563,859.40

(2) 报告期末本公司无已质押的商业承兑的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 本期期末无已贴现但尚未到期的应收票据。

(5) 本期期末无已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额。

3.应收账款

种 类	期 末				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,752,083.87	14.18	20,752,083.87	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
组合一	125,581,130.28	85.82	8,800,170.13	7.01	116,780,960.15
组合二					
组合小计					
合 计	146,333,214.15	100.00	29,552,254.00	20.20	116,780,960.15

(1) 应收账款分类披露：

(续)

种 类	期 初				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	20,752,083.87	16.63	20,752,083.87	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
组合一	104,044,919.82	83.37	10,892,338.81	10.47	93,152,581.01
组合二					-
组合小计	104,044,919.82	83.37	10,892,338.81	10.47	93,152,581.01
合计	124,797,003.69	100.00	31,644,422.68	25.36	93,152,581.01

(2) 组合中，按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	期末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	64,927,884.29	44.37	1,947,836.53	3.00
1—2 年	58,456,335.99	39.95	5,845,633.60	10.00
2—3 年	1,700,300.00	1.16	510,090.00	30.00
3—4 年				50.00
4—5 年				70.00
5 年以上	496,610.00	0.34	496,610.00	100.00
合计	125,581,130.28	85.82	8,800,170.13	

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	32,845,173.83	26.32	985,355.21	3.00
1—2 年	59,002,835.99	47.28	5,900,283.60	10.00
2—3 年	11,700,300.00	9.37	3,510,090.00	30.00
3—4 年				50.00
4—5 年				70.00
5 年以上	496,610.00	0.48	496,610.00	100.00
合计	104,044,919.82	83.37	10,892,338.81	10.47

(3) 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股权的股东的款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

名 称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江石油化工有限公司	非关联方	货款	52,885,190.19	1 年以内	36.14	1,586,555.71
广州汇古建设有限公司	非关联方	货款	24,700,000.00	1-2 年	16.88	2,470,000.00
中节能清洁技术发展有限公司	非关联方	货款	21,895,044.25	1-2 年	14.96	2,189,504.43
许继联华国际环境工程有限责任公司	非关联方	货款	20,752,083.87	5 年以上	14.18	20,752,083.87
上饶广信区远昌国有资产经营有限公司	非关联方	处置费	11,034,700.80	1 年以内	7.54	331,041.02
合计	非关联方		131,267,019.11		89.70	27,329,185.02

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2023 年度		
	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）	合计
2023年1月1日	33,307,740.02	1,663,317.34	31,644,422.68
本年计提预期信用损失	1,609,794.63		1,609,794.63
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023年6月30日	33,254,217.31		33,254,217.31

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期无实际核销的应收账款。

(8) 报告期内无抵押应收账款的情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	期末		期初	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	35,339,738.69	84.55	43,350,064.20	96.08
1—2年	6,395,008.89	15.30	1,681,002.84	3.73
2—3年	58,516.42	0.14	35,990.19	0.08
3年以上	4,179.75	0.01	50,377.33	0.11
合 计	41,797,443.75	100.00	45,117,434.56	100.00

(2) 期末预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 期末预付款项中前五名的单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	货款	25,342,237.89	1年以内	60.63
上饶市鑫维建材有限公司	非关联方	货款	3,400,000.00	1年以内	8.13
北京熙霖环保科技有限公司	非关联方	货款	1,213,766.61	1年以内	2.90
北京荣华祥瑞橡塑有限公司	非关联方	货款	988,454.74	1-2年	2.36
唐山金钜环保科技有限公司	非关联方	货款	962,772.23	1-2年	2.30
合 计			31,907,231.47		76.34

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					

组合一	4,075,518.44	38.40	867,247.62	21.28	3,208,270.82
组合二	105,120.00	0.99			105,120.00
组合三	5,953,581.05	56.09			5,953,581.05
组合四	480,295.39	4.52			480,295.39
组合小计	10,614,514.88	100.00	867,247.62	8.17	9,747,267.26
合 计	10,614,514.88	100.00	867,247.62	8.17	9,747,267.26

(续)

种 类	期初				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	3,770,100.00	50.35	635,100.00	16.85	3,135,000.00
组合二	105,120.00	1.40			105,120.00
组合三	3,261,559.97	43.56			3,261,559.97
组合四	351,491.55	4.69			351,491.55
组合小计	7,488,271.52	100.00	635,100.00	8.48	6,853,171.52
合 计	7,488,271.52	100.00	635,100.00	8.48	6,853,171.52

(2) 组合中，按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	期末			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	205,631.77	5.05	6,168.95	3.00
1—2年	3,069,786.67	75.32	306,978.67	10.00
2—3年	30,000.00	0.74	9,000.00	30.00
3—4年				50.00
4—5年	750,000.00	18.40	525,000.00	70.00
5年以上	20,100.00	0.49	20,100.00	100.00
合 计	4,075,518.44	100.00	867,247.62	19.73

(续)

项 目	期初			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	3,000,000.00	79.57	90,000.00	3.00
1—2年				10.00
2—3年				30.00
3—4年				50.00
4—5年	750,000.00	19.90	525,000.00	70.00
5年以上	20,100.00	0.53	20,100.00	100.00
合 计	3,770,100.00	100.00	635,100.00	16.85

(3) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项明细如下。

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
北京佐佑管理顾问有限公司	合并范围外关联方	往来款	3,000,000.00	1-2 年	28.50	300,000.00
仲利国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1 年以内	8.55	0.00
山东裕龙石化有限公司	非关联方	保证金	800,000.00	1 年以内	7.60	0.00
苏州金融租赁股份有限公司	非关联方	保证金	780,000.00	1 年以内	7.41	0.00
中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	1 年以内	6.65	0.00
合计			6,180,000.00		58.72	0.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2023 年度			合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日	635,100.00			635,100.00
本年计提预期信用损失	232,147.62			232,147.62
本年转回预期信用损失				
本年核销的损失准备				
2023 年 6 月 30 日	867,247.62			867,247.62

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(8) 按性质披露的其他应收款：

款项性质	期末	期初
押金、保证金等低风险款项	5,953,581.05	3,280,559.10
备用金	480,295.39	332,492.42
往来款	4,180,638.44	3,875,220.00
合计	10,614,514.88	7,488,271.52

6. 存货

(1) 存货分类：

存货种类	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,954.96		18,954.96	24,850.86		24,850.86
发出商品	6,519,458.11		6,519,458.11	11,725,692.64		11,725,692.64
生产成本	8,821,637.50		8,821,637.50			

合 计	15,360,050.57	15,360,050.57	11,750,543.50	-	11,750,543.50
-----	---------------	---------------	---------------	---	---------------

(2) 报告期内不存在存货跌价准备的情况。

(3) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

7.合同资产

(1) 合同资产分类披露：

种 类	期 末				净 额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	35,537,242.67	100.00	9,146,553.97	25.74	26,892,936.49
组合二					
组合小计	35,537,242.67	100.00	9,146,553.97	25.74	26,892,936.49
合 计	35,537,242.67	100.00	9,146,553.97	25.74	26,892,936.49

(2) 组合中，按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项 目	期 末			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	预期平均损失率 (%)
1 年以内	16,741,592.92	47.11	502,247.79	3.00
1—2 年	7,468,159.52	21.02	746,815.95	10.00
2—3 年	4,900,000.00	13.79	1,470,000.00	30.00
3—4 年				50.00
4—5 年				70.00
5 年以上	6,427,490.23	18.09	6,427,490.23	100.00
合 计	35,537,242.67	100.00	9,146,553.97	24.32

(3) 期末合同资产中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(4) 按欠款方归集的合同资产期末余额前五名单位情况

名 称	关联关系	款项性质	金额	账龄	比 例 (%)	坏账准备期末余额
浙江石油化工有限公司	非关联方	货款	16,741,592.92	1 年以内	47.11	502, 247. 79
许继联华国际环境工程有限责任公司	非关联方	货款	6,427,490.23	5 年以上	18.09	6,427,490.23
东莞市新东欣环保投资有限公司	非关联方	货款	3,900,000.00	2-3 年	10.97	1, 170, 000. 00
中节能清洁技术发展有限公司	非关联方	货款	2,565,000.00	1-2 年	7.22	256, 500. 00
东阳纳海环境科技有限公司	非关联方	货款	2,475,145.00	1-2 年	6.96	247, 514. 50
合 计			32,109,228.15		90.35	8, 603, 752. 52

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项 目	2023 年度
-----	---------

	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)	合计
2023年1月1日	8,644,306.18		8,644,306.18
本年计提预期信用损失	502,247.79		502,247.79
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
汇率变动影响			
2023年6月30日	9,146,553.97		9,146,553.97

8.其他流动资产

类 别	期 末	期 初
进项税额	20,713,103.87	23,063,877.91
待摊费用		51,702.48
合 计	20,713,103.87	23,115,580.39

9.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	交通工具	生产工具	房屋及构筑物	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1、期初余额	1,172,648.38	605,934.25	2,708,004.46	3,722,411.32	76,399,559.37	585,916.17	85,194,473.95
2、本期增加金额			23,787.61			47,562,349.19	47,586,136.80
（1）购置			23,787.61				23,787.61
（2）在建工程转入						47,562,349.19	47,562,349.19
（3）企业合并增加							
3、本期减少金额							
（1）处置或报废							
（2）捐赠							
4、期末余额	1,172,648.38	605,934.25	2,731,792.07	3,722,411.32	76,399,559.37	48,148,265.36	132,780,610.75
二、累计折旧							
1、期初余额	975,687.17	239,959.52	1,075,671.62	740,952.53	3,984,461.80	392,661.66	7,409,394.30
2、本期	43,966.01	45,056.22	273,561.87	371,353.88	5,854,473.54	1,543,216.07	8,131,627.59

增加金额							
(1) 计提	43,966.01	45,056.22	273,561.87	371,353.88	5,854,473.54	1,543,216.07	8,131,627.59
(2) 企业合并增加							
3、本期减少金额					25,523.89		25,523.89
(1) 处置或报废					25,523.89		25,523.89
4、期末余额	1,019,653.18	285,015.74	1,349,233.49	1,112,306.41	9,813,411.45	1,935,877.73	15,515,498.00
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期初账面价值	196,961.21	365,974.73	1,632,332.84	2,981,458.79	72,415,097.57	193,254.51	77,785,079.65
2、期末账面价值	152,995.20	320,918.51	1,382,558.58	2,610,104.91	66,586,147.92	46,212,387.63	117,265,112.75

(2) 截止到期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止到期末，公司的固定资产不存在用于担保等所有权受到限制的情况。

10.在建工程

(1) 报告期内，在建工程明细

项 目	期末		
	账面余额	减值准备	账面净值
赣东北工业固体废物处置中心项目	274,428,737.95		274,428,737.95
合 计	274,428,737.95		274,428,737.95

(续)

项 目	期初		
	账面余额	减值准备	账面净值
赣东北工业固体废物处置中心项目	298,784,944.54		298,784,944.54
合 计	298,784,944.54		298,784,944.54

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初	本期增加	本期转入 固定资产 金额	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末
赣东北工业 固体废物处 置中心项目	298,784,944 .54	23,206,142.6	47,562,34 9.19	18,875,64 2.85	5,029,817. 57	6.3%	274,428,73 7.95
合 计	298,784,944 .54	23,206,142.6	47,562,34 9.19	18,875,64 2.85	5,029,817. 57	6.3%	274,428,73 7.95

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占 预算比例（%）	工 程 进 度（%）	资金来源
赣东北工业固体废物处置中心项目	498,060,000.94	80%	94%	企业自筹资金
合 计	498,060,000.94	80%	94%	

11.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、使用权资产原价合计	1,513,356.01			1,513,356.01
房屋租赁	1,513,356.01			1,513,356.01
二、使用权资产累计摊销额合计	819,066.90	205,811.47		1,024,878.37
房屋租赁	819,066.90	205,811.47		1,024,878.37
三、使用权资产账面净值合计	694,289.11	-205,811.47		488,477.64
房屋租赁	694,289.11	-205,811.47		488,477.64
四、使用权资产减值准备累计金额合计				
五、使用权资产账面价值合计	694,289.11	-205,811.47		488,477.64
房屋租赁	694,289.11	-205,811.47		488,477.64

12.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,864,292.83	468,841.63	19,333,134.46
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,864,292.83	468,841.63	19,333,134.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	821,991.92	413,494.99	1,235,486.91
2.本期增加金额	405,481.21	27,743.34	433,224.55
(1) 计提	405,481.21	27,743.34	433,224.55
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,227,473.13	441,238.33	1,668,711.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初余额	18,042,300.91	55,346.64	18,097,647.55
2. 期末余额	17,636,819.7	27,603.30	17,664,423.00

(2) 期末无形资产不存在抵押、担保等受限情况。

(3) 期末无通过内部研发形成的无形资产。

13.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初	本期增加	本期减少	期末
一、初始确认金额合计	22,750,205.65			22,750,205.65
江西万象盛世环保科技有限公司	22,750,205.65			22,750,205.65
二、减值准备合计				
江西万象盛世环保科技有限公司				
三、账面价值	22,750,205.65			22,750,205.65
江西万象盛世环保科技有限公司	22,750,205.65			22,750,205.65

(2) 商誉减值准备

其他说明：①商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

②减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用预计未来5年现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。公司采用的折现率为10.96%，已反应了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

14.长期待摊费用

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末
平台使用费	74,386.85		23,490.54		50,896.31
合计	74,386.85		23,490.54		50,896.31

15.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

类别	期末	期初
坏账准备	5,982,366.73	5,982,366.73
预计负债	397,529.45	397,529.45
合计	6,379,896.18	6,379,896.18

可抵扣暂时性差异明细情况

类别	期末	期初
坏账准备—应收票据		
坏账准备—应收账款	30,623,138.66	30,623,138.66
坏账准备—合同资产	8,604,306.18	8,604,306.18
坏账准备—其他应收款	655,000.00	655,000.00
预计负债	2,650,196.33	2,650,196.33
合计	42,532,641.17	42,532,641.17

(2) 已确认的递延所得税负债

类别	期末	期初
非同一控制下企业合并资产评估增值	445,417.71	445,417.71
合计	445,417.71	445,417.71

应纳税暂时性差异明细情况

类别	期末	期初
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,969,451.40	2,969,451.40
合计	2,969,451.40	2,969,451.40

16.其他非流动资产

项目	期末	期初
预付设备款	13,625,832.48	17,430,591.48
合计	13,625,832.48	17,430,591.48

17.短期借款

项 目	期末	期初
保证借款	24,000,000.00	36,000,000.00
质押借款	23,288,119.11	7,599,991.21
信用借款	17,350,000.00	9,000,000.00
合 计	64,638,119.11	52,599,991.21

18.应付账款

(1) 应付账款余额及款项性质的分析

项 目	期末	期初
服务款	2,982,063.71	2,167,522.24
货款	91,222,206.39	70,256,818.25
工程款	11,610,580.09	18,144,636.61
合 计	105,814,850.19	90,568,977.10

(2) 报告期内无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

19.合同负债

(1) 合同负债余额及款项性质的分析

项 目	期末	期初
货款	19,536,339.23	5,309,734.51
工程款		28,188,224.59
合 计	19,536,339.23	33,497,959.10

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	4,304,003.28	12,985,506.58	10,655,834.45	6,633,675.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,472,257.11	1,513,743.72	1,337,344.39	1,648,656.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,776,260.39	14,499,250.30	11,993,178.84	8,282,331.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,235,804.91	11,014,745.12	9,250,534.03	4,000,016.00
二、职工福利费		154,874.70	154,874.70	
三、社会保险费	366,962.37	866,492.76	1,110,712.72	122,742.41
其中：医疗保险费	331,307.01	831,403.48	1,079,889.53	82,820.96
工伤保险费	35,655.36	35,089.28	30,823.19	39,921.45
四、住房公积金	1,701,236.00	949,394.00	139,713.00	2,510,917.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	4,304,003.28	12,985,506.58	10,655,834.45	6,633,675.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
-----	----	------	------	----

1、基本养老保险	1,427,642.08	1,466,504.29	1,295,192.08	1,598,954.29
2、失业保险费	44,615.03	47,239.43	42,152.31	49,702.15
3、企业年金缴费				
合 计	1,472,257.11	1,513,743.72	1,337,344.39	1,648,656.44

(4) 辞退福利

无。

(5) 一年内到期的其他福利

无。

21.应交税费

项 目	期末	期初
增值税	15,142,806.97	30,970,158.89
城市维护建设税	782,184.83	669,494.93
教育费附加	290,435.77	292,102.09
地方教育费附加	183,978.39	185,089.27
企业所得税	8,795,940.29	9,075,105.93
个人所得税	52,021.49	100,198.06
印花税	17,152.50	45,821.61
残保金	24,000.00	24,000.00
合 计	25,288,520.24	41,361,970.78

22.其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露

款项性质	期末	期初
保证金	941,000.00	971,000.00
往来款	23,827,272.91	6,820,657.04
非金融机构借款	9,950,000.00	15,674,128.24
关联方借款	50,804,595.79	35,706,261.06
员工代垫款及其他	3,840,040.47	5,257,741.25
合 计	89,362,909.17	64,429,787.59

23.一年内到期的非流动负债

项 目	期末	期初
一年内到期的长期应付款	45,771,551.66	46,509,194.40
一年内到期的租赁负债	3,776,738.46	288,064.80
合 计	49,548,290.12	46,797,259.20

24.其他流动负债

项 目	期末	期初
代转销项税	2,504,637.60	4,065,898.20
合 计	2,504,637.60	4,065,898.20

25.租赁负债

种类	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
----	--------	------	------	--------

房租款	376,545.08		96,124.8	280,420.28
合 计	376,545.08		96,124.8	280,420.28

26.长期应付款

项 目	期末	期初
融资设备款	127,466,872.55	125,817,243.54
未确认融资费用	-808,620.05	-8,228,633.12
合 计	126,658,252.50	117,588,610.42

27.预计负债

项 目	期末	期初
产品质量保证	1,884,728.14	2,650,196.33
资产处置成本	50,639,082.89	50,639,082.89
合 计	52,523,811.03	53,289,279.22

28.递延收益

项 目	期初	本期增加	本期减少	期末
政府补助	18,063,513.78	7,951,600.00		26,015,113.78
合 计	18,063,513.78	7,951,600.00		26,015,113.78

29.股本

项 目	期初	本期增减（+、-）				期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	50,008,888.00					50,008,888.00
合 计	50,008,888.00					50,008,888.00

注：具体情况见历史沿革。

30.资本公积

项 目	期初	本期增加额	本期减少额	期末
资本（或股本）溢价	46,745,528.78			46,745,528.78
合 计	46,745,528.78			46,745,528.78

31.库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购	14,552,215.09			14,552,215.09
合 计	14,552,215.09			14,552,215.09

32.盈余公积

项 目	期初	本期增加额	本期减少额	期末
法定盈余公积	5,039,648.96			5,039,648.96
合 计	5,039,648.96			5,039,648.96

33.未分配利润

项 目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整上年末未分配利润	17,363,282.32		33,895,831.60	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	17,363,282.32		33,895,831.60	
加：本期归属于母公司的净利润	9,639,805.71		-	
减：提取法定盈余公积			665,537.62	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
对所有者（或股东）的分配				
期末未分配利润	27,003,088.03		17,363,282.32	

34.营业收入及成本

项 目	本期	上期
营业收入	92,828,450.26	0.00
主营业务收入	92,828,450.26	0.00
其他业务收入		
营业成本	69,018,790.94	0.00
主营业务成本	69,018,790.94	0.00
其他业务成本		

35.税金及附加

项 目	本期	上期	计缴标准
城市维护建设税	248.35		7%、5%
教育费附加	106.43		3%
地方教育附加	70.95		2%
印花税	2,498.83	12.50	
车船使用税	400.80	400.80	
合计	3,325.36	413.30	

36.销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	3,062,614.25	3,344,391.20
业务招待费	137,104.19	524,212.66
差旅费	314,982.75	380,923.61
投标费用		204,366.83
房租管理费		67,342.44
维护费		21,566.81
运输费		6,539.71
办公费	32,914.04	11,020.17

广告宣传费		1,056.00
其他		225,826.37
合计	3,547,615.23	4,787,245.80

37.管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	4,161,335.31	4,042,218.18
中介机构费	708,682.94	676,171.06
租赁费	624,805.27	390,368.33
办公室装修费		30,029.67
无形资产摊销	28,707.30	38,425.25
折旧费	265,967.03	266,711.44
办公费	229,016.11	389,544.28
招待费	819,968.41	686,050.74
差旅费	136,301.96	46,650.55
水电物管费	687,179.09	93,353.91
汽车费用	343,563.34	146,662.28
培训费		-
劳务费	74,182.18	99,675.73
劳保用品	1,301.94	35,794.26
其他	406,064.55	341,507.06
合计	8,487,075.43	7,283,162.74

38.研发费用

项 目	本期	上期
人员人工费	1,469,019.19	1,892,244.14
技术服务费		157,638.18
材料费	1,190,874.47	14,753.47
差旅费	53,700.98	50,564.53
知识产权代理费	23,742.33	31,751.65
折旧	342,859.50	54,662.57
测试费	121,757.92	
其他相关费用	95,915.74	12,700.59
合计	3,297,870.13	2,214,315.13

39.财务费用

项 目	本期	上期
利息收入	-25,846.62	-32,661.79
利息支出	1,552,693.49	765,286.53
融资担保费	81,750.00	270,525.96
手续费及其他	132,807.59	17,026.04
合计	1,741,404.46	1,020,176.74

40.其他收益

项 目	本期	上期
政府补助	500,000.00	

税收返还	9,451.99	18,086.13
合 计	509,451.99	18,086.13

其他收益主要项目列示如下：

项 目	本期	与资产相关/与收益相关
税收返还	9,451.99	与收益相关
合 计	9,451.99	与收益相关

41.信用减值损失

项 目	本期	上期
坏账准备	1,860,021.06	1,291,628.01
合 计	1,860,021.06	1,291,628.01

42.资产减值损失

项 目	本期	上期
资产减值准备	697,752.21	-
合 计	697,752.21	-

43.营业外收入

项 目	本期	上期
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
罚没利得		
无法支付的应付款项		410.06
接受捐赠		
政府补助		
税收减免		
其他	15,366.26	
合 计	15,366.26	410.06

44.营业外支出

项 目	本期	上期
1.处理非流动资产损失小计		891,472.56
其中：处置固定资产损失		
处置无形资产损失		891,472.56
2.非货币性资产交换损失		
3.债务重组损失		
4.公益性捐赠支出		
5.非常损失		
6.盘亏损失		
7.滞纳金罚款	24,003.19	20,062.15
8.其他	2,238.94	1,155.39

合 计	26,242.13	912,690.10
-----	-----------	------------

45.现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
收到的往来款项	40,915,882.56	42,184,830.06
政府补贴	500,000.00	
利息收入	25,846.62	32,661.79
保证金	20,000.00	782,500.00
合 计	41,461,729.18	42,999,991.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
付现费用	9,180,965.95	6,284,746.53
支付的往来款项	10,615,500.00	3,111,267.70
付现营业外支出	26,242.13	21,217.54
保证金	740,000.00	986,007.29
合 计	22,562,708.08	10,403,239.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金流量主要项目

无。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金流量主要项目

无。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

无。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	本期	上期
融资担保费		270,525.96
合 计		270,525.96

46.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	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,813,135.83	-14,907,879.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,860,021.06	-1,291,628.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,131,627.59	442,343.03
无形资产摊销	433,224.55	239,085.38
长期待摊费用摊销	23,490.54	33,490.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	697,752.21	891,472.56
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）	1,741,404.46	1,020,176.74

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,609,507.07	-5,411,702.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,176,006.49	15,137,939.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,523,442.00	38,127,341.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,034,658.06	34,280,639.26
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,542,916.44	7,080,064.83
减：现金的期初余额	1,608,778.88	11,906,958.43
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	-65,862.44	-4,826,893.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
货币资金	1,542,916.44	7,080,064.83
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
三个月以上保证金		
年末现金及现金等价物余额	1,542,916.44	7,080,064.83
减：年初现金及现金等价物余额	1,608,778.88	11,906,958.43
现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-65,862.44	-4,826,893.60

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
大庆蔚天蓝环保科技有限公司	大庆	大庆	生态保护和环境治理业	60.00		60.00	设立
琪玥环保设备（广州）有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
北京琪玥钦总环保科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	80.00		80.00	设立
琪玥环保设备（北京）有限公司	唐山	北京	专用设备制造业	100.00		100.00	设立
江西万象盛世环保科技有限公司	上饶	上饶	生态保护和环境治理业	60.00		60.00	非同一控制下企业合并

高尔弗兰德(上海)生态科技有限公司	上海	上海	生态保护和环境治理业	100.00		100.00	设立
QIYUE HOLDINGS PTE.LTD	新加坡	新加坡	生态保护和环境治理业	63.00		63.00	设立

八、本公司的其他主要关联方情况

1.本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
高玉磊	股东、董事、总经理、实际控制人
高喜文	董事长
杨涛	董事
罗青华	董事
刘学军	董事
周洪涛	董事
李滢璐	监事
丛珊珊	监事
王慧琴	监事
刘月明	副总经理
刘刚	副总经理
张晶	财务总监
张立娜	董事会秘书
黑龙江融如投资咨询有限公司	公司股东
北京信盈软件科技中心（有限合伙）	公司股东
尚宁智感（北京）科技有限公司	罗青华投资企业、兼职企业（董事）
尚宁心材（天津）科技有限公司	罗青华任立董
深圳市云中鹤科技股份有限公司	罗青华任独立董事
北京佐佑管理顾问有限公司	罗青华投资企业、兼职企业（执行董事）
北京佐佑伙伴管理咨询中心（普通合伙）	罗青华投资企业、兼职企业（执行事务合伙人）
成都佐佑管理咨询有限公司	罗青华投资企业
深圳市佐一佑企业管理咨询有限公司	罗青华投资企业
优牧信息技术成都有限责任公司	杨涛投资企业
佳宝（嘉兴）资产管理有限公司	杨涛投资企业、兼职企业（执行董事）
黑龙江福登牧业有限公司	杨涛投资企业
北京佳海润锦生物科技有限公司	杨涛投资企业、兼职企业（监事）
深圳市佐佑成长管理咨询企业（有限合伙）	刘学军投资企业、兼职企业（执行事务合伙人）
财讯传媒集团有限公司	周洪涛任执行董事

2.本企业与关联方发生金额较大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

关联方名称	向关联方资金拆借	科目名称
高玉磊	21,406,904.69	其他应付款
周洪涛	10,000,000.00	其他应付款
张晶	5,178,739.40	其他应付款
林浩江	5,000,000.00	其他应付款
北京佐佑管理顾问有限公司	4,000,000.00	其他应付款
高玉鑫	2,630,119.05	其他应付款
成都佐佑管理咨询有限公司	1,000,000.00	其他应付款
殷子鸣	888,000.00	其他应付款
李滢璐	409,832.65	其他应付款
高喜文	291,000.00	其他应付款
合计	50,804,595.79	

(3) 关联方租赁

无。

(4) 关联方股权转让

无。

3.主要关联方应收应付款项

关联方名称	期末		期初	
	金额	占该科目比例 (%)	金额	占该科目比例 (%)
其他应付款				
北京佐佑管理顾问有限公司	4,000,000.00	4.47	4,000,000.00	6.21
成都佐佑管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.12	1,000,000.00	1.55
林浩江	5,000,000.00	5.59	5,000,000.00	7.76
周洪涛	10,000,000.00	11.19		
高玉磊	20,171,904.69	22.57	200,100.00	0.31
其他应收款				
北京佐佑管理顾问有限公司	3,000,000.00	30.78	3,000,000.00	43.78

4.关联方担保

2023年1-6月，高玉磊为公司借款提供连带责任担保，担保责任金额合计2865万元。

九、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

十、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

报告期内不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 风险分析

种类	期末				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,752,083.87	19.83	20,752,087.87	100.00	
按组合计提坏账准备					
组合一：账龄组合	83,895,826.18	80.17	5,027,679.31	5.99	78,868,146.87
组合二					
组合小计	83,895,826.18	80.17	5,027,679.31	5.99	78,868,146.87
合计	104,647,910.05	100.00	25,779,763.18	24.63	78,868,146.87

(续)

种类	期初				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,752,083.87	26.69	20,752,083.87	100.00	
按组合计提坏账准备					
组合一：账龄组合	56,913,175.72	73.20	6,956,454.79	14.44	49,956,720.93
组合二	82,064.96	0.11			82,064.96
组合小计	56,995,240.68	73.31	6,956,454.79	12.21	50,038,785.89
合计	77,747,324.55	100.00	27,708,538.66	35.64	50,038,785.89

(2) 组合中，按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项目	期末			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	52,885,190.19	50.54	1,586,555.71	3.00
1—2年	29,310,335.99	28.01	2,931,033.60	10.00
2—3年	1,700,300.00	1.62	510,090.00	30.00
3—4年				50.00
4—5年				70.00
5年以上				100.00
合计	83,895,826.18	80.17	5,027,679.31	5.99

(续)

项目	期初			
----	----	--	--	--

	账面余额	占比（%）	坏账准备	预期平均损失率（%）
1年以内	15,356,039.73	19.75	460,681.19	3.00
1—2年	29,856,835.99	38.40	2,985,683.60	10.00
2—3年	11,700,300.00	15.05	3,510,090.00	30.00
3—4年				50.00
4—5年				70.00
5年以上				100.00
合计	56,913,175.72	100.00	6,956,454.79	12.22

(3) 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(4) 期末应收账款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备期末余额
浙江石油化工有限公司	非关联方	货款	52,885,190.19	1年以内	50.54	1,586,555.71
中节能清洁技术发展有限公司	非关联方	设备款	23,215,000.00	1-2年	22.18	2,321,500.00
许继联华国际环境工程有限责任公司	非关联方	货款	20,752,083.87	5年以上	19.83	20,752,083.87
东阳纳海环境科技有限公司	非关联方	货款	4,924,280.00	1-2年	4.7	492,428.00
东莞市新东欣环保投资有限公司	非关联方	设备款	1,700,300.00	2-3年	1.62	510,090.00
合计			103,476,854.06		98.87	25,662,657.58

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023年度		
	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）	合计
2023年1月1日	27,708,538.66		27,708,538.66
本年计提预期信用损失	1,773,187.83		1,773,187.83
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
2023年6月30日	29,481,726.49		29,481,726.49

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期无核销的应收账款。

(8) 报告期内无抵押的应收账款的情况。

2.其他应收款

(1) 风险分析

种类	期末
----	----

	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	918,701.01	0.41	530,570.93	57.75	388,130.08
组合二	220,420,770.88	97.17			220,420,770.88
组合三	5,232,999.55	2.31			5,232,999.55
组合四	249,031.36	0.11			249,031.36
组合小计	226,821,502.8	100.00	530,570.93	0.41	226,290,931.87
合计	226,821,502.8	100.00	530,570.93	0.41	226,290,931.87

(续)

种类	期初				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合一	750,000.00	0.34	525,000.00	70.00	225,000.00
组合二	219,480,466.74	98.32			219,480,466.74
组合三	2,883,003.15	1.29			2,883,003.15
组合四	120,099.36	0.05			120,099.36
组合小计	223,233,569.25	100.00	525,000.00	0.24	222,708,569.25
合计	223,233,569.25	100.00	525,000.00	0.24	222,708,569.25

(2) 组合中，按照组合一计提坏账准备的情况如下：

项目	期末			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内	161,416.77	0.07	4,842.51	3.00
1—2年	7,284.24	0.03	728.42	10.00
2—3年				30.00
3—4年				50.00
4—5年	750,000.00	0.31	525,000.00	70.00
5年以上				100.00
合计	918,701.01	0.41	530,570.93	57.75

(续)

项目	期初			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	预期平均损失率(%)
1年以内				3.00
1—2年				10.00
2—3年				30.00

3—4年				50.00
4—5年	750,000.00	0.34	525,000.00	70.00
5年以上				100.00
合计	750,000.00	0.34	525,000.00	70.00

(3) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的单位。

(4) 期末其他应收款前五名的单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1年内	0.4	
山东裕龙石化有限公司	非关联方	投标保证金	800,000.00	1年内	0.35	
苏州金融租赁股份有限公司	非关联方	保证金	780,000.00	1年内	0.34	
济南海杰经贸有限公司	非关联方	待退款	750,000.00	4-5年	0.33	525,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	1年内	0.31	
合计			3,930,000.00		1.73	525,000.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情

项目	2023年度		
	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）	合计
2023年1月1日	525,000.00		525,000.00
本年计提预期信用损失	5,570.93		5,570.93
本年转回预期信用损失			
本年核销的损失准备			
2023年6月30日	530,570.93		530,570.93

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(8) 按性质披露的其他应收款：

款项性质	期末	期初
押金、保证金等低风险款项	5,232,999.55	2,883,003.15
备用金	249,031.36	120,099.36
往来款	221,339,471.89	220,230,466.74
合计	226,821,502.8	223,233,569.25

3.营业收入及营业成本

(1) 分类信息

项目	本期	上期
营业收入	87,132,743.38	0.00

主营业务收入	87,132,743.38	0.00
其他业务收入		
营业成本	85,973,738.38	0.00
主营业务成本	85,973,738.38	0.00
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	本期		
	收入	成本	毛利率(%)
废物处置装置	87,132,743.38	85,973,738.38	1.33
合计	87,132,743.38	85,973,738.38	

4.长期股权投资

(1) 按成本法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始金额	增减变动	持股比例	持有表决权比例
大庆蔚天蓝环保科技有限公司	1,200,000.00		60.00%	60.00%
琪玥环保设备（广州）有限公司	1,000,000.00		100.00%	100.00%
北京琪玥钦总环保科技有限公司	131,000.00	10,000.00	80.00%	80.00%
琪玥环保设备（北京）有限公司	2,000,000.00		100.00%	100.00%
江西万象盛世环保科技有限公司	43,332,750.00		60.00%	60.00%
高尔弗兰德（上海）生态科技有限公司		515,000.00	100.00%	100.00%
QIYUE HOLDINGS PTE.LTD.			63.00%	63.00%
合计	47,663,750.00	525,000.00		

十四、补充资料

1.非经常性损益明细表

类别	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-891,472.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	509,451.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
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；		

除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
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收益		
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支净额	-10,875.87	-20,807.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	498,576.12	-912,280.04
减：所得税影响数	0.00	0.00
减：少数股东影响数	-72.60	-356,988.60
非经常性损益影响数	498,648.72	-555,291.44
扣除非经常性损益后的净利润	9,314,487.11	-14,352,588.47

2.加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.08%	-11.70%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61%	-11.22%

3.每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	-0.27	0.22	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	-0.26	0.21	-0.26

注：本公司不存在稀释性潜在普通股

北京琪玥环保科技股份有限公司
二〇二三年八月二十五

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	509,451.99
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-10,875.87
非经常性损益合计	498,576.12
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-72.60
非经常性损益净额	498,648.72

六、 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

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用