

北京首创大气环境科技股份有限公司
2020 年度、2021 年 1-6 月
专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

专项审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-92

专项审计报告

致同专字（2021）第 110C017020 号

北京首创生态环保集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们接受贵公司的委托，审计了北京首创大气环境科技股份有限公司（以下简称首创大气公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首创大气公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首创大气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

首创大气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估首创大气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算首创大气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首创大气公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对首创大气公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致首创大气公司不能持续经营。

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

我们与首创大气公司就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

本报告仅用于北京首都创业集团有限公司相关股权转让事宜使用，不得用于其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二一年十月二十九日



合并及公司资产负债表

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	201,280,473.55	167,331,772.24	232,391,458.20	191,517,556.09
交易性金融资产					
应收票据	五、2	4,860,673.15		3,875,914.50	
应收账款	五、3	157,984,647.72	167,954,512.44	137,706,759.47	123,338,355.71
应收款项融资	五、4	18,552,006.27	7,089,115.93	13,956,330.81	
预付款项	五、5	69,751,603.88	57,303,375.00	37,789,719.87	24,690,217.73
其他应收款	五、6	22,984,651.69	753,445,403.31	23,544,114.09	603,935,234.83
其中：应收利息					
应收股利			115,230,657.53		85,230,657.53
存货	五、7	125,315,393.67	16,779,126.58	119,046,717.40	31,761,761.26
合同资产	五、8	9,109,397.15		9,611,294.93	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	42,216,390.67	42,216,390.67	2,211,142.88	2,211,142.88
其他流动资产	五、10	53,733,666.12	6,362,175.00	20,035,548.93	1,915,124.70
流动资产合计		705,788,903.87	1,218,481,871.17	600,169,001.08	979,369,393.20
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	1,106,776,017.10	85,146,266.96	1,067,364,079.21	128,830,660.83
长期股权投资	五、12	1,557,410.61	344,954,045.64	1,568,570.80	344,965,205.83
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	6,578,536.10	6,578,536.10	6,681,006.02	6,681,006.02
固定资产	五、14	91,045,500.54	13,893,985.39	95,448,646.61	16,026,107.85
在建工程					
无形资产	五、15	26,387,023.74	7,731,540.14	27,662,512.14	8,755,403.48
开发支出	五、16	4,025,408.59	4,025,408.59	4,025,408.59	4,025,408.59
商誉					
长期待摊费用	五、17	4,579,579.61	4,243,225.02	5,876,229.29	5,458,341.30
递延所得税资产	五、18	18,420,159.67	16,207,220.26	17,195,874.97	15,216,889.92
其他非流动资产	五、19	5,876,184.70		4,777,271.27	
非流动资产合计		1,265,245,820.66	482,780,228.10	1,230,599,598.90	529,959,023.82
资产总计		1,971,034,724.53	1,701,262,099.27	1,830,768,599.98	1,509,328,417.02

合并及公司资产负债表（续）

项目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	127,660,415.24	127,660,415.24	152,968,631.46	152,968,631.46
交易性金融负债					
应付票据	五、21	14,666,200.00		14,037,100.00	
应付账款	五、22	280,490,803.04	104,002,949.60	344,316,366.33	118,061,482.86
预收款项					
合同负债	五、23	53,473,242.40	58,851,618.77	67,577,554.92	67,531,304.95
应付职工薪酬	五、24	1,253,565.47	855,936.76	9,130,893.52	4,785,101.82
应交税费	五、25	21,594,585.38	688,928.55	19,718,282.60	8,646,333.39
其他应付款	五、26	656,063,510.79	728,515,626.32	700,872,969.86	745,645,168.02
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	五、27	3,979,757.29	1,115,068.49	6,986,066.14	4,115,068.49
其他流动负债	五、28	8,535,181.94	4,708,534.07	8,271,730.05	5,310,935.88
流动负债合计		1,167,717,261.55	1,026,399,077.80	1,323,879,594.88	1,107,064,026.87
非流动负债：					
长期借款	五、29	44,602,000.00		45,902,000.00	
应付债券	五、30	149,357,764.15	149,357,764.15	149,185,864.15	149,185,864.15
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、31	4,130,211.55	1,465,986.65	4,346,021.59	1,484,446.67
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、32	33,228,241.78		26,751,233.09	
非流动负债合计		231,318,217.48	150,823,750.80	226,185,118.83	150,670,310.82
负债合计		1,399,035,479.03	1,177,222,828.60	1,550,064,713.71	1,257,734,337.69
股东权益：					
股本	五、33	246,400,000.00	246,400,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
资本公积	五、34	158,817,444.96	227,596,092.09	11,944,426.09	80,723,073.22
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	4,258,631.22	4,258,631.22	4,258,631.22	4,258,631.22
未分配利润	五、36	156,223,486.69	45,784,547.36	104,592,780.16	12,612,374.89
归属于母公司股东权益合计		565,699,562.87	524,039,270.67	274,795,837.47	251,594,079.33
少数股东权益		6,299,682.63		5,908,048.80	
股东权益合计		571,999,245.50	524,039,270.67	280,703,886.27	251,594,079.33
负债和股东权益总计		1,971,034,724.53	1,701,262,099.27	1,830,768,599.98	1,509,328,417.02

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度1-6月		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37	251,822,496.03	116,010,027.94	601,159,323.88	347,080,553.82
减：营业成本	五、37	126,816,584.72	93,299,168.94	380,546,107.35	280,662,401.75
税金及附加	五、38	2,369,774.86	549,223.92	5,005,021.27	1,281,550.54
销售费用	五、39	10,472,326.26	2,791,132.40	30,039,389.38	7,006,820.61
管理费用	五、40	18,982,708.08	12,200,012.89	37,077,865.50	27,760,786.63
研发费用	五、41	11,073,807.70	8,476,551.23	27,310,182.20	18,122,050.71
财务费用	五、42	21,270,359.06	-3,188,225.37	36,848,715.35	126,776.36
其中：利息费用		36,083,702.89	34,446,031.63	36,083,702.89	34,446,031.63
利息收入		2,348,411.47	37,246,054.65	2,348,411.47	37,246,054.65
加：其他收益	五、43	248,057.24	18,460.02	1,562,976.60	835,043.89
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	-11,160.19	29,988,839.81	23,211.64	85,253,869.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,160.19	-11,160.19	23,211.64	23,211.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	486,914.27	271,278.04	-1,654,601.29	-342,051.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	2,831.18		87,251.41	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	21,300.97	21,300.97	125,342.09	107,281.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		61,584,878.82	32,182,042.77	84,476,223.28	97,974,310.98
加：营业外收入	五、48	401.30		63,002.54	63,000.11
减：营业外支出	五、49	16,983.45	200.64	507,561.95	505,970.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,568,296.67	32,181,842.13	84,031,663.87	97,531,340.31
减：所得税费用	五、50	9,545,956.31	-990,330.34	13,517,479.71	2,344,041.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,022,340.36	33,172,172.47	70,514,184.16	95,187,298.99
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,022,340.36	33,172,172.47	70,514,184.16	95,187,298.99
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		51,630,706.53		70,413,375.36	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		391,633.83		100,808.80	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		52,022,340.36	33,172,172.47	70,514,184.16	95,187,298.99
归属于母公司股东的综合收益总额		51,630,706.53		70,413,375.36	
归属于少数股东的综合收益总额		391,633.83		100,808.80	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.2794		0.4572	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

(Handwritten signature)

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度1-6月		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
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		134,149,076.60	63,564,009.08	425,816,778.79	381,518,220.42
收到的税费返还		5,845,981.68		35,893,270.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	7,634,172.78	41,388,076.90	10,824,921.70	96,768,994.09
经营活动现金流入小计		147,629,231.06	104,952,085.98	472,534,970.61	478,287,214.51
购买商品、接受劳务支付的现金		123,295,042.41	100,644,875.17	449,476,069.44	385,106,353.39
支付给职工以及为职工支付的现金		49,993,467.51	30,199,455.26	74,204,265.07	43,331,512.69
支付的各项税费		44,390,933.53	9,404,963.07	18,806,912.58	5,247,333.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	22,287,523.24	28,654,610.66	52,246,784.75	62,919,983.03
经营活动现金流出小计		239,966,966.69	168,903,904.16	594,734,031.84	496,605,182.92
经营活动产生的现金流量净额		-92,337,735.63	-63,951,818.18	-122,199,061.23	-18,317,968.41
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		25,700.00	25,700.00	1,047,896.73	1,047,896.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	2,717,100.00	10,000,000.00	62,555,907.18	62,555,907.18
投资活动现金流入小计		2,742,800.00	10,025,700.00	63,603,803.91	63,603,803.91
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,265,262.70	1,490,200.00	9,161,996.83	907,467.16
投资支付的现金		63,913,508.53		284,267,876.02	62,079,224.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					54,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、51		98,000,000.00	14,035,023.86	308,452,214.50
投资活动现金流出小计		67,178,771.23	99,490,200.00	307,464,896.71	425,438,905.74
投资活动产生的现金流量净额		-64,435,971.23	-89,464,500.00	-243,861,092.80	-361,835,101.83
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		240,240,000.00	240,240,000.00	5,807,240.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		99,500,000.00	99,500,000.00	301,685,864.15	301,685,864.15
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	110,000,000.00	110,000,000.00	440,000,000.00	440,000,000.00
筹资活动现金流入小计		449,740,000.00	449,740,000.00	747,493,104.15	741,685,864.15
偿还债务支付的现金		144,800,000.00	143,500,000.00	92,400,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,255,009.74	9,080,466.85	8,523,493.74	7,018,499.97
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	165,415,747.80	165,415,747.80	146,712,887.79	146,526,265.05
筹资活动现金流出小计		320,470,757.54	317,996,214.65	247,636,381.53	243,544,765.02
筹资活动产生的现金流量净额		129,269,242.46	131,743,785.35	499,856,722.62	498,141,099.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-737.03		-1.81	
五、现金及现金等价物净增加额		-27,505,201.43	-21,672,532.83	133,796,566.78	117,988,028.89
加：期初现金及现金等价物余额		214,455,800.30	188,193,940.39	80,659,233.52	70,205,911.50
六、期末现金及现金等价物余额		186,950,598.87	166,521,407.56	214,455,800.30	188,193,940.39

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

郭化英

公司会计机构负责人：

王远

合并股东权益变动表

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司

单位：人民币元

2021年度1-6月

项目	归属于母公司股东权益						股本(或所有者)权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	154,000,000.00	11,944,426.09				4,258,631.22	280,703,886.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并其他							
二、本年初余额	154,000,000.00	11,944,426.09				4,258,631.22	280,703,886.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	92,400,000.00	146,873,018.87				4,258,631.22	291,295,359.23
(一)综合收益总额							52,022,340.36
(二)股东投入和减少资本	92,400,000.00	146,873,018.87					239,273,018.87
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他	92,400,000.00	146,873,018.87					239,273,018.87
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	246,400,000.00	158,817,444.96				4,258,631.22	571,999,245.50

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司会计机构负责人：

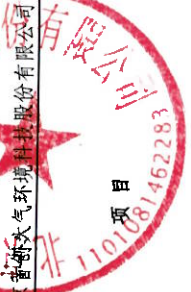


5-1
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



合并股东权益变动表



编制单位：北京普研大气环境科技股份有限公司
 单位：人民币元

项目	2020年度							股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	154,000,000.00	11,944,426.09				2,857,256.23	35,580,779.79	204,382,462.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	154,000,000.00	11,944,426.09				2,857,256.23	35,580,779.79	204,382,462.11
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,401,374.99	69,012,000.37	76,321,424.16
(一) 综合收益总额							70,413,375.36	70,514,184.16
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						1,401,374.99	-1,401,374.99	
2. 对股东的分配						1,401,374.99	-1,401,374.99	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	154,000,000.00	11,944,426.09				4,258,631.22	104,592,780.16	280,763,866.27



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

张清

公司会计机构负责人：

王远池




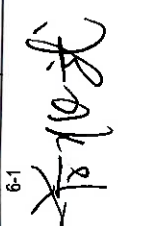
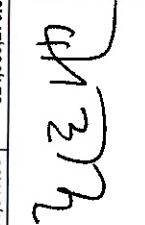
公司股东权益变动表

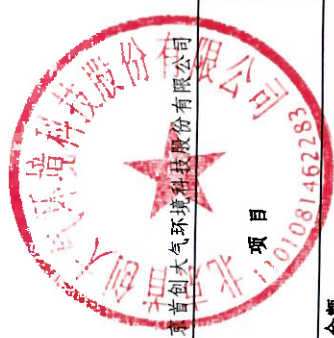
单位：人民币元

项目	2021年度1-6月						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	154,000,000.00	80,723,073.22				4,258,631.22	251,594,079.33
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	154,000,000.00	80,723,073.22				4,258,631.22	251,594,079.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,400,000.00	146,873,018.87					272,445,191.34
（一）综合收益总额							33,172,172.47
（二）股东投入和减少资本	92,400,000.00	146,873,018.87					33,172,172.47
1. 股东投入的普通股	92,400,000.00	146,873,018.87					239,273,018.87
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	246,400,000.00	227,596,092.09				4,258,631.22	524,039,270.67

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司
 1101081462283

6-1

公司法定代表人： 张彦彦
 主管会计工作的公司负责人： 张彦彦
 公司会计机构负责人： 张彦彦



公司股东权益变动表

编制单位：北京首创大气环境科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	154,000,000.00	80,723,073.22				2,857,256.23	-81,173,549.11	156,406,780.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	154,000,000.00	80,723,073.22				2,857,256.23	-81,173,549.11	156,406,780.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,401,374.99	93,785,924.00	95,187,298.99
（一）综合收益总额							93,785,924.00	93,785,924.00
（二）股东投入和减少资本							95,187,298.99	95,187,298.99
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配							-1,401,374.99	-1,401,374.99
1. 提取盈余公积							-1,401,374.99	-1,401,374.99
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	154,000,000.00	80,723,073.22				4,258,631.22	12,612,374.89	251,594,079.33



张之印

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

张之印

公司会计机构负责人：

张之印

张之印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

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

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

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

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	1332.00	44.400
北京北科创业投资有限公司	840.00	28.000
郑向军	299.31	9.977
北京科力博桑食品有限责任公司	204.00	6.800
薛峰	69.39	2.313
杜志刚	42.00	1.400
张杰	35.40	1.180
金文辉	30.00	1.000
程兴军	16.00	0.533
罗春森	15.00	0.500
徐若松	14.50	0.483
刘在润	12.00	0.400
郑晓舟	11.00	0.367
王译唯	11.00	0.367
阎玉恒	10.00	0.333
赵泮	10.00	0.333
胡平	8.40	0.280
韩建功	6.00	0.200
闫东风	4.50	0.150
张海生	4.00	0.134
王小东	2.70	0.090
马俊河	2.70	0.090
朱滨毅	2.70	0.090
路一	2.00	0.067
张建英	2.00	0.067
朱蜀燕	2.00	0.067
曹凤国	2.00	0.067
张以芬	2.00	0.067
杜鹃	1.20	0.040
张志航	1.00	0.033
石志虎	1.00	0.033
顾焕然	1.00	0.033
庄稼捷	1.00	0.033

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
董建涛	0.90	0.030
张玉敏	0.50	0.017
赵建平	0.40	0.013
武秉陶	0.40	0.013
合计	3,000.00	100.000

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

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

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

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
韩建功	6.00	0.143
闫东风	4.50	0.107
王小东	2.70	0.064
马俊河	2.70	0.064
朱滨毅	2.70	0.064
张玉敏	2.50	0.060
张以芬	2.00	0.048
朱蜀燕	2.00	0.048
路一	2.00	0.048
曹凤国	2.00	0.048
张建英	2.00	0.048
杜鹃	1.20	0.029
石志虎	1.00	0.024
顾焕然	1.00	0.024
董建涛	0.90	0.021
王典	0.40	0.009
赵建平	0.40	0.009
合计	4,200.00	100.000

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京市经中实业开发总公司	2,219.98	31.714
北京首都创业集团有限公司	1,666.70	23.810
北京北科创业投资有限公司	1400.00	20.000
郑向军	498.82	7.126
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	4.857
北京佳禾金辉创业投资有限公司	150.01	2.143
薛峰	115.64	1.652
北京沃姆投资顾问有限公司	100.03	1.429
董楠	83.30	1.190
张杰	73.01	1.043
杜志刚	70.00	1.000

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

2016年7月31日，北京市经中实业开发总公司（以下简称“经中实业”）与北京首都创业集团有限公司签署《国有股份无偿划转协议》，经中实业将其持有的公司31.714%的股份无偿划转给首创集团持有。该次国有股份无偿划转已依法上报北京市人民政府国有资产监督管理委员会，并于2016年12月15日取得了《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（京国资产[2016]209号）文件。该次国有股权无偿划转完成后，公司的股权结构如下：

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

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
薛峰	115.64	1.652
北京沃姆投资顾问有限公司	100.03	1.429
董楠	83.30	1.190
张杰	73.01	1.043
杜志刚	70.00	1.000
徐若松	57.47	0.821
金文辉	49.98	0.714
刘在润	26.67	0.381
程兴军	26.67	0.381
罗春森	24.99	0.357
郑晓舟	18.34	0.262
王译唯	18.34	0.262
韩建功	10.01	0.143
闫东风	7.49	0.107
王小东	4.48	0.064
马俊河	4.48	0.064
朱滨毅	4.48	0.064
张玉敏	4.20	0.060
张以芬	3.36	0.048
朱蜀燕	3.36	0.048
路一	3.36	0.048
曹凤国	3.36	0.048
张建英	3.36	0.048
杜鹃	2.03	0.029
石志虎	1.68	0.024
顾焕然	1.68	0.024
董建涛	1.47	0.021
王典	0.63	0.009
赵建平	0.63	0.009
合计	7,000.00	100.000

2018年9月25日，本公司与北京首都创业集团有限公司、北京首创创业投资有限公司、刘炳煌签署《发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组协议》，公司以2.57元/股发行6,636.00万股股份分别购买北京首都创业集团有限公司持有的秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司（以下简称“思泰意达公司”）65.00%股权、北京首创创业投资有限公司持有的思泰意达公司5.00%股权、刘炳煌持有的思泰意达公司9.00%股权；本次交易对价业经中和资产评估有限公司出具的“中和评报字（2018）第BJV4011号”《评估报告》评估。本次购买国有股份已依法上报北京市人民政府国有资产监督管理委员会，并于2018年10月10日取得了《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司与秦皇岛首创思泰

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

意达环保科技有限公司进行资产重组的批复》（京国资产[2018]143号）文件。本公司于2018年11月29日召开2018年第五次临时股东大会会议决议，会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的议案》，即审议通过了拟发行股份购买秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司79.00%股权的议案。截至2018年12月末，本公司股本由7,000万股增至13,636万股。2019年1月8日，本公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京首创博桑环境科技股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2019]66号），并在全国中小企业股份转让系统进行变更。重组后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	68.543
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	10.267
刘炳煌	756.00	5.544
郑向军	498.82	3.658
北京首创创业投资有限公司	420.00	3.080
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	2.493
北京佳禾金辉创业投资有限公司	150.01	1.100
薛峰	115.64	0.848
北京沃姆投资顾问有限公司	100.03	0.734
董楠	83.30	0.611
张杰	73.01	0.535
杜志刚	70.00	0.513
徐若松	57.47	0.421
金文辉	49.98	0.367
刘在润	26.67	0.196
程兴军	26.67	0.196
罗春森	24.99	0.183
郑晓舟	18.34	0.134
王译唯	18.34	0.134
韩建功	10.01	0.073
闫东风	7.49	0.055
王小东	4.48	0.033
马俊河	4.48	0.033
朱滨毅	4.48	0.033
张玉敏	4.20	0.031
张以芬	3.36	0.025
朱蜀燕	3.36	0.025
路一	3.36	0.025
曹凤国	3.36	0.025

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张建英	3.36	0.025
杜鹃	2.03	0.015
石志虎	1.68	0.012
顾焕然	1.68	0.012
董建涛	1.47	0.011
王典	0.63	0.005
赵建平	0.63	0.005
合计	13,636.00	100.000

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

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.693
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.091
石洪利	1,008.00	6.545
刘炳煌	756.00	4.909
吴崇宁	504.00	3.273
郑向军	498.82	3.239
北京首创创业投资有限公司	420.00	2.727
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	2.208
北京佳禾金辉创业投资有限公司	150.01	0.974
薛峰	115.64	0.751
北京沃姆投资顾问有限公司	100.03	0.650
董楠	83.30	0.541
郝维全	74.76	0.485
张杰	73.01	0.474
杜志刚	70.00	0.455
徐若松	57.47	0.373
卓风晴	55.44	0.360
金文辉	49.98	0.325

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
马长红	47.04	0.305
轩辕寒玉	47.04	0.305
张英磊	27.72	0.180
刘在润	26.67	0.173
程兴军	26.67	0.173
罗春森	24.99	0.162
郑晓舟	18.34	0.119
王译唯	18.34	0.119
韩建功	10.01	0.065
闫东风	7.49	0.049
王小东	4.48	0.029
马俊河	4.48	0.029
朱滨毅	4.48	0.029
张玉敏	4.20	0.027
张以芬	3.36	0.022
朱蜀燕	3.36	0.022
路一	3.36	0.022
曹凤国	3.36	0.022
张建英	3.36	0.022
杜鹃	2.03	0.013
石志虎	1.68	0.011
顾焕然	1.68	0.011
董建涛	1.47	0.010
王典	0.63	0.004
赵建平	0.63	0.004
合计	15,400.00	100.000

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

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.6927
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.0909
石洪利	1,008.00	6.5455
刘炳煌	756.00	4.9091
吴崇宁	504.00	3.2727
郑向军	498.82	3.2391

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首创创业投资有限公司	420.00	2.7273
北京科力博桑食品有限责任公司	339.99	2.2077
马长红	201.34	1.3074
薛峰	130.64	0.8483
卓凤晴	80.44	0.5223
郝维全	74.76	0.4855
张杰	73.01	0.4741
杜志刚	70.00	0.4545
张英磊	62.72	0.4073
徐若松	57.47	0.3732
金文辉	49.98	0.3245
轩辕寒玉	47.04	0.3055
王毅	33.50	0.2175
刘在润	26.67	0.1732
程兴军	26.67	0.1732
罗春森	24.99	0.1623
申向荣	22.50	0.1461
杜鹃	19.53	0.1268
郑晓舟	18.34	0.1191
王译唯	18.34	0.1191
郭爱民	17.50	0.1136
朱滨毅	17.48	0.1135
韩建功	10.01	0.0650
闫东风	7.49	0.0486
王小东	4.48	0.0291
马俊河	4.48	0.0291
张玉敏	4.20	0.0273
张以芬	3.36	0.0218
朱蜀燕	3.36	0.0218
路一	3.36	0.0218
曹凤国	3.36	0.0218
张建英	3.36	0.0218
石志虎	1.68	0.0109
顾焕然	1.68	0.0109
董建涛	1.47	0.0095
王典	0.63	0.0041
赵建平	0.63	0.0041

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京沃姆投资顾问有限公司	0.03	0.0002
北京佳禾金辉创业投资有限公司	0.01	0.0001
合计	15,400.00	100.00

2020 年 9 月公司原股东北京科力博桑食品有限责任公司将其持有的 339.99 万股通过公开交易方式转让给北京佳禾金辉创业投资有限公司。当月股东北京佳禾金辉创业投资有限公司、王小东、曹凤国将其持有 347.84 万股，分别转让给马长红、薛峰等 9 名自然人。随后股东张杰将其持有 100 股，转让给王一鸣。截止到 2021 年 6 月 30 日，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	9,346.68	60.6927
北京北科创业投资有限公司	1,400.00	9.0909
石洪利	1,008.00	6.5455
刘炳煌	756.00	4.9091
吴崇宁	504.00	3.2727
郑向军	498.82	3.2391
北京首创创业投资有限公司	420.00	2.7273
马长红	370.18	2.4038
薛峰	145.64	0.9457
卓凤晴	105.44	0.6847
张英磊	97.72	0.6345
郝维全	74.76	0.4855
张杰	73.00	0.4740
杜志刚	70.00	0.4545
王毅	67.00	0.4351
徐若松	57.47	0.3732
金文辉	49.98	0.3245
轩辕寒玉	47.04	0.3055
申向荣	45.00	0.2922
杜鹃	37.03	0.2405
郭爱民	35.00	0.2273
朱滨毅	30.48	0.1979
刘在润	26.67	0.1732
程兴军	26.67	0.1732
罗春森	24.99	0.1623
郑晓舟	18.34	0.1191
王译唯	18.34	0.1191
韩建功	10.01	0.0650

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
闫东风	7.49	0.0486
马俊河	4.48	0.0291
张玉敏	4.20	0.0273
张以芬	3.36	0.0218
朱蜀燕	3.36	0.0218
路一	3.36	0.0218
张建英	3.36	0.0218
石志虎	1.68	0.0109
顾焕然	1.68	0.0109
董建涛	1.47	0.0095
王典	0.63	0.0041
赵建平	0.63	0.0041
北京沃姆投资顾问有限公司	0.03	0.0002
王一鸣	0.01	0.0001
合计	15,400.00	100.00

2021年4月本公司根据2021年第一次临时股东大会决议，本公司本次非公开发行股票不超过为92,400,000股，发行价格2.6元/股，募集资金总额人民币240,240,000.00元。发行后增加注册资本人民币92,400,000.00元。变更后的注册资本为人民币246,400,000.00元，累计实收资本（股本）人民币246,400,000.00元。本次出资于2021年4月16日经致同会计师事务所致同验字（2021）第110C000182号验资报告验证。截止到2021年6月30日，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京首都创业集团有限公司	14,954.69	60.6927
北京北科创业投资有限公司	2,240.00	9.0909
石洪利	1,612.80	6.5455
刘炳煌	1,209.60	4.9091
吴崇宁	806.40	3.2727
郑向军	798.11	3.2391
北京首创创业投资有限公司	672.00	2.7273
马长红	592.29	2.4038
薛峰	233.02	0.9457
卓凤晴	168.70	0.6847
张英磊	156.35	0.6345
郝维全	119.62	0.4855
张杰	116.80	0.4740
杜志刚	112.00	0.4545
王毅	107.20	0.4351

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
徐若松	91.95	0.3732
金文辉	79.97	0.3245
轩辕寒玉	75.26	0.3055
申向荣	72.00	0.2922
杜鹃	59.25	0.2405
郭爱民	56.00	0.2273
朱滨毅	48.77	0.1979
刘在润	42.67	0.1732
程兴军	42.67	0.1732
罗春森	39.98	0.1623
郑晓舟	29.34	0.1191
王译唯	29.34	0.1191
韩建功	16.02	0.0650
闫东风	11.98	0.0486
马俊河	7.17	0.0291
张玉敏	6.72	0.0273
张以芬	5.38	0.0218
朱蜀燕	5.38	0.0218
路一	5.38	0.0218
张建英	5.38	0.0218
石志虎	2.69	0.0109
顾焕然	2.69	0.0109
董建涛	2.35	0.0095
王典	1.01	0.0041
赵建平	1.01	0.0041
北京沃姆投资顾问有限公司	0.05	0.0002
王一鸣	0.02	0.0001
合计	24,640.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

2、合并财务报表范围

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

详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期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。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：质保金

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

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

其他应收款

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

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

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括分期应收工程款、PPP 项目特许经营权等款项。

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否

显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8-40	5	11.88、2.38
机器设备	10	5	9.5
电子设备	4-5	5	23.75-19.00
运输设备	3	3.00-5.00	32.33-31.67
其他	4-5	3.00-5.00	23.75-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

19、资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、收入

(1) 一般原则

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

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

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

（2）具体方法

本公司抑尘剂及相关产品销售业务收入确认的具体方法如下：

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

本公司城市大气治理业务收入确认的具体方法如下：

本公司向客户提供相关大气治理服务，一般情况下服务期限为 12 个月或更长时间。本公司在整个合同期间根据协议持续提供大气治理服务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

本公司企业综合治理和园区综合治理业务收入确认的具体方法如下：

本公司向客户提供治理业务，主要与 BOT 相关的工程收入及服务，符合按某一时段内履约义务的条件，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司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。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对【房屋及建筑物】等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租

赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

28、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15 或 25
房产税	2020 年 2 月前按照租金收入为纳税基准、2020 年 2 月后按照房产余值为纳税基准	12、1.2

说明：各纳税主体的企业所得税税率

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

2、税收优惠及批文

本公司于 2020 年 10 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202011001391。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，公司在被认定为高新技术企业期间享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

本公司之子公司秦皇岛首创思泰意达环境科技有限公司于 2018 年 11 月 12 日被河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201813000825。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，公司在被认定为高新技术企业期间享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	19,550.40	17,971.14
银行存款	186,931,048.47	214,437,829.16
其他货币资金	14,329,874.68	17,935,657.90
合 计	201,280,473.55	232,391,458.20

期末，本公司除保证金 14,329,874.68 元之外，不存在其他抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	5,116,498.05	255,824.90	4,860,673.15	4,079,910.00	203,995.50	3,875,914.50

说明：

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	5,116,498.05	255,824.90	5.00	4,079,910.00	203,995.50	5.00

说明：未逾期的应收票据按组合计提坏账准备

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	203,995.50
本期计提	51,829.40
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	255,824.90

3、应收账款

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	124,164,917.98	99,001,961.35
1至2年	29,975,512.80	34,985,702.43
2至3年	6,377,333.58	5,454,729.98
3至4年	5,835,339.42	6,024,631.07
4至5年	6,282,379.29	7,153,265.29
5年以上	12,461,601.60	12,831,601.60
小计	185,097,084.67	165,451,891.72
减：坏账准备	27,112,436.95	27,745,132.25
合计	157,984,647.72	137,706,759.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,477,280.99	6.74	12,477,280.99	100	--
按组合计提坏账准备	172,619,803.68	93.26	14,635,155.96	8.48	157,984,647.72
其中：					
应收政府及授权机构与国企客户	119,338,861.50	64.47	6,293,020.80	5.27	113,045,840.70
应收其他企业客户	53,280,942.18	28.79	8,342,135.16	15.66	44,938,807.02
合计	185,097,084.67	100	27,112,436.95	14.65	157,984,647.72

续：

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,484,166.99	7.55	12,484,166.99	100.00	--
按组合计提坏账准备	152,967,724.73	92.45	15,260,965.26	9.98	137,706,759.47
其中：					
应收政府及授权机构与国企客户	106,287,269.17	64.24	6,300,236.65	5.93	99,987,032.52

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收其他企业客户	46,680,455.56	28.21	8,960,728.61	19.20	37,719,726.95
合计	165,451,891.72	100.00	27,745,132.25	16.77	137,706,759.47

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	预计可收回可能性较低
太原华腾爱普环境工程技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	
青海盐湖镁业有限公司	1,581,701.20	1,581,701.20	100.00	
东营市佳昊化工有限责任公司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
零星款小计	2,765,700.00	2,765,700.00	100.00	
合计	12,477,280.99	12,477,280.99	100.00	

续:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	预计可收回可能性较低
太原华腾爱普环境工程技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	
青海盐湖镁业有限公司	1,581,701.20	1,581,701.20	100.00	
东营市佳昊化工有限责任公司	1,166,620.79	1,166,620.79	100.00	
零星款小计	2,765,700.00	2,765,700.00	100.00	
合计	12,484,166.99	12,484,166.99	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府及授权机构与国企客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,949,646.15	690,616.87	0.78

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年	21,136,803.65	962,720.05	4.55
2至3年	1,336,934.27	192,532.60	14.40
3至4年	4,527,220.66	1,550,583.12	34.25
4至5年	1,568,830.97	1,310,375.81	83.53
5年以上	1,819,425.80	1,586,192.35	87.18
合计	119,338,861.50	6,293,020.80	5.27

续:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	71,251,092.24	664,555.69	0.93
1至2年	25,998,349.16	1,153,808.87	4.44
2至3年	604,207.74	96,150.13	15.91
3至4年	4,992,559.26	1,753,281.03	35.12
4至5年	1,621,634.97	1,046,248.58	64.52
5年以上	1,819,425.80	1,586,192.35	87.18
合计	106,287,269.17	6,300,236.65	5.93

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,095,271.83	1,255,205.22	3.58
1至2年	8,838,709.15	1,109,175.04	12.55
2至3年	5,040,399.31	2,110,819.88	41.88
3至4年	1,035,368.76	660,709.03	63.81
4至5年	1,972,112.33	1,932,106.42	97.97
5年以上	1,299,080.80	1,274,119.57	98.08
合计	53,280,942.18	8,342,135.16	15.66

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	27,603,834.96	1,034,852.04	3.75
1至2年	9,131,085.53	1,087,406.27	11.91
2至3年	4,853,824.13	2,104,528.33	43.36
3至4年	759,321.81	487,785.27	64.24
4至5年	2,783,308.33	2,726,840.76	97.97
5年以上	1,549,080.80	1,519,315.94	98.08
合计	46,680,455.56	8,960,728.61	19.20

(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
2020.12.31	27,745,132.25
本期计提	-625,809.30
本期收回或转回	6,886.00
本期核销	--
2021.6.30	27,112,436.95

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中冶京诚工程技术有限公司	25,766,000.00	13.92	273,044.56
许昌市环境监测中心	13,230,663.73	7.15	637,099.78
九江市生态环境局	7,445,886.82	4.02	76,135.23
镇江新区生态环境和应急管理局	6,811,566.00	3.68	298,532.39
北京国能中电节能环保技术股份有限公司	6,619,811.74	3.58	67,688.50
合计	59,873,928.29	32.35	1,352,500.46

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	18,552,006.27	13,956,330.81
应收账款	--	--
小计	18,552,006.27	13,956,330.81
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	18,552,006.27	13,956,330.81

(1) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
2020.12.31	27,968.60
本期计提	9,209.77
本期收回或转回	--
本期核销	--
2021.6.30	37,178.37

说明：

本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将大部分应收票据进行贴现和背书，故将该应收票据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。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	69,151,555.01	99.13	36,477,576.67	96.53
1至2年	512,855.71	0.74	1,224,950.04	3.24
2至3年	87,193.16	0.13	87,193.16	0.23
3年以上	--	--	--	--
合计	69,751,603.88	100.00	37,789,719.87	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,490,480.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 33.68%。

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	22,984,651.69	23,544,114.09
合计	22,984,651.69	23,544,114.09

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	21,383,552.92	20,346,062.99
1至2年	1,276,558.00	3,192,203.60
2至3年	696,793.30	259,173.00
3至4年	177,500.00	281,730.00
4至5年	128,118.00	128,118.00
5年以上	322,464.83	327,522.19
小计	23,984,987.05	24,534,809.78
减：坏账准备	1,000,335.36	990,695.69
合计	22,984,651.69	23,544,114.09

②按款项性质披露

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	437,604.33	4,376.04	433,228.29
保证金	6,014,567.97	400,189.01	5,614,378.96
押金	1,696,155.23	138,124.46	1,558,030.77
项目转让款	14,953,142.38	149,531.42	14,803,610.96
其他	883,517.14	308,114.43	575,402.71
合计	23,984,987.05	1,000,335.36	22,984,651.69

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	167,233.06	1,672.33	165,560.73
保证金	8,056,863.24	593,118.14	7,463,745.10
押金	1,012,298.38	135,271.44	877,026.94
项目转让款	14,953,142.38	149,531.42	14,803,610.96
其他	345,272.72	111,102.36	234,170.36
合计	24,534,809.78	990,695.69	23,544,114.09

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	20,139,590.18	1.00	201,358.57	19,938,231.61
备用金	437,604.33	1.00	4,376.04	433,228.29
保证金、押金	4,748,843.47	0.99	47,146.60	4,701,696.87
项目转让款	14,953,142.38	1.00	149,835.93	14,803,306.45
合计	20,139,590.18	1.00	201,358.57	19,938,231.61

期末，处于第二阶段的坏账准备：

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	3,845,396.87	20.78	798,976.79	3,046,420.08
保证金、押金	2,996,063.73	16.39	491,166.87	2,504,896.86
其他往来款	849,333.14	36.24	307,809.92	541,523.22
合计	3,845,396.87	20.78	798,976.79	3,046,420.08

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2020 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

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	20,268,869.93	1.00	202,688.70	20,066,181.23
备用金	167,233.06	1.00	1,672.33	165,560.73
保证金、押金	5,148,494.49	1.00	51,484.95	5,097,009.54
项目转让款	14,953,142.38	1.00	149,531.42	14,803,610.96
合计	20,268,869.93	1.00	202,688.70	20,066,181.23

期末,处于第二阶段的坏账准备:

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	4,265,939.70	18.47	788,006.99	3,477,932.71
保证金、押金	3,920,667.13	17.27	676,904.63	3,243,762.50
其他往来款	345,272.57	32.18	111,102.36	234,170.21
合计	4,265,939.70	18.47	788,006.99	3,477,932.71

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年6月30日余额	202,688.70	788,006.99	--	990,695.69
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-1,330.13	10,969.80	--	9,639.67
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年6月30日余额	201,358.57	798,976.79	--	1,000,335.36

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中航泰达环保科技股份有限公司	项目转让款	14,953,142.38	未到收款期	62.35	149,531.42
北京经济发展投资公司	押金	750,000.00	1年以内	3.13	28,758.17
中工国际招标有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	2.50	23,006.54
镇江新悦环保科技有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.08	5,000.00
新兴铸管股份有限公司	安全保证金	500,000.00	1年以内	2.08	5,000.00
合计		17,303,142.38		72.14	211,296.13

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,077,710.48	836,987.39	13,240,723.09	11,582,856.44	888,160.54	10,694,695.90
库存商品	11,980,988.24	235,970.83	11,745,017.41	8,929,379.79	236,070.07	8,693,309.72
周转材料	752,327.36	--	752,327.36	307,017.35	--	307,017.35
自制半成品	6,045,951.32	87,719.05	5,958,232.27	8,078,890.61	88,050.47	7,990,840.14
合同履约成本	93,619,093.54	--	93,619,093.54	91,360,854.29	--	91,360,854.29
合计	126,476,070.94	1,160,677.27	125,315,393.67	120,258,998.48	1,212,281.08	119,046,717.40

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	888,160.54	5,303.56	--	56,476.71	--	836,987.39
库存商品	236,070.07	--	--	99.24	--	235,970.83
自制半成品	88,050.47	--	--	331.42	--	87,719.05
合计	1,212,281.08	5,303.56		56,907.37		1,160,677.27

说明：存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

8、合同资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	13,720,431.08	137,204.31	13,583,226.77	14,533,905.25	145,339.05	14,388,566.20
小计	13,720,431.08	137,204.31	13,583,226.77	14,533,905.25	145,339.05	14,388,566.20
减：列示于其他非流动资产的合同资产	4,519,019.82	45,190.20	4,473,829.62	4,825,526.54	48,255.27	4,777,271.27
合计	9,201,411.26	92,014.11	9,109,397.15	9,708,378.71	97,083.78	9,611,294.93

(1) 本期无合同资产账面价值的重大变动

(2) 合同资产减值准备计提情况：按组合计提坏账准备

类别	账面余额		2021.6.30 减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
项目质保金	9,201,411.26	100.00	92,014.11	1.00	9,109,397.15

续：

类别	2020.12.31 账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
项目质保金	9,708,378.71	100.00	97,083.78	1.00	9,611,294.93

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 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
2020.12.31	145,339.05
本期计提	--
本期收回或转回	8,134.74
本期核销	--
2021.6.30 减值准备金额	137,204.31

9、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
合同取得成本-佣金	3,507,047.27	1,462,556.74
进项税额	50,226,618.85	18,572,992.19
合计	53,733,666.12	20,035,548.93

10、一年内到期的非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	42,216,390.67	2,211,142.88

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT 特许经营权-污染综合防治	57,218,861.78	57,218.86	57,161,642.92
企业环境除尘项目	1,092,923,688.54	1,092,923.69	1,091,830,764.85
小计	1,150,142,550.32	1,150,142.55	1,148,992,407.77
减：1年内到期的长期应收款	42,216,390.67		42,216,390.67
合计	1,107,926,159.65	1,150,142.55	1,106,776,017.10

续：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
BOT 特许经营权-污染综合防治	55,320,405.80	55,320.41	55,265,085.39
企业环境除尘项目	1,015,325,462.17	1,015,325.47	1,014,310,136.70
小计	1,070,645,867.97	1,070,645.88	1,069,575,222.09
减：1年内到期的长期应收款	2,211,142.88		2,211,142.88

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,068,434,725.09	1,070,645.88	1,067,364,079.21

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备:

项目	2021.6.30		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
BOT 特许经营权-污 染综合防治	57,218,861.78	57,218.86	0.10
企业环境除尘项目	1,050,707,297.87	1,092,923.69	0.10
合计	1,107,926,159.65	1,150,142.55	0.10

(3) 本公司本期无长期应收款逾期情况。

(4) 本公司本期无终止确认的长期应收款情况。

(5) 本公司本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

北京首创大气环境科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.6.30 期末余额	减值准备
		追加减少投 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润		
联营企业	1,568,570.80	--	-11,160.19	--	--	--	1,557,410.61	--
内蒙古康隆环保科 技有限责任公司	1,568,570.80	--	-11,160.19	--	--	--	1,557,410.61	--
合计	1,568,570.80	--	-11,160.19	--	--	--	1,557,410.61	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	8,798,717.70
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.6.30	8,798,717.70
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	2,117,711.68
2.本期增加金额	102,469.92
(1) 计提或摊销	102,469.92
3.本期减少金额	--
4.2021.6.30	2,220,181.60
三、减值准备	
1.2020.12.31	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2021.6.30	--
四、账面价值	
1.2021.6.30 账面价值	6,578,536.10
2.2020.12.31 账面价值	6,681,006.02

14、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	91,045,500.54	95,448,646.61
固定资产清理	--	--
合计	91,045,500.54	95,448,646.61

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	71,332,070.00	21,503,959.76	22,898,520.92	6,530,218.31	3,529,299.05	125,794,068.04
2.本期增加金额	-	262,800.64	77,834.96	-	26,769.91	367,405.51
(1) 购置	-	262,800.64	77,834.96	-	26,769.91	367,405.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	195,634.67	195,634.67
(1) 处置或报废	-	-	-	-	195,634.67	195,634.67
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2021.6.30	71,332,070.00	21,766,760.40	22,976,355.88	6,530,218.31	3,360,434.29	125,965,838.88
二、累计折旧						
1.2020.12.31	3,379,056.30	6,466,395.69	13,678,850.55	4,110,550.22	2,710,568.67	30,345,421.43
2.本期增加金额	844,898.52	994,247.43	2,092,665.84	592,462.85	240,759.08	4,765,033.72
(1) 计提	844,898.52	994,247.43	2,092,665.84	592,462.85	240,759.08	4,765,033.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	190,116.81	190,116.81
(1) 处置或报废	-	-	-	-	190,116.81	190,116.81
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2021.6.30	4,223,954.82	7,460,643.12	15,771,516.39	4,703,013.07	2,761,210.94	34,920,338.34
三、减值准备						
1.2020.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021.6.30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2021.6.30 账面价值	67,108,115.18	14,306,117.28	7,204,839.49	1,827,205.24	599,223.35	91,045,500.54
2.2020.12.31 账面价值	67,953,013.70	15,037,564.07	9,219,670.37	2,419,668.09	818,730.38	95,448,646.61

说明：本公司本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、无形资产

其中：无形资产情况

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	商标价值	软件	合计
一、账面原值							
1.2020.12.31	19,826,379.04	19,694,883.60	760,000.00	4,644,496.28	7,200.00	12,492,204.40	57,425,163.32
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.6.30	19,826,379.04	19,694,883.60	760,000.00	4,644,496.28	7,200.00	12,492,204.40	57,425,163.32
二、累计摊销							
1.2020.12.31	1,619,154.51	19,694,883.60	760,000.00	4,644,496.28	7,200.00	3,036,916.79	29,762,651.18
2.本期增加金额	198,263.82	--	--	--	--	1,077,224.58	1,275,488.40
(1) 计提	198,263.82	--	--	--	--	1,077,224.58	1,275,488.40
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.6.30	1,817,418.33	19,694,883.60	760,000.00	4,644,496.28	7,200.00	4,114,141.37	31,038,139.58
三、减值准备							
1.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2021.6.30	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.2021.6.30 账面价值	18,008,960.71	--	--	--	--	8,378,063.03	26,387,023.74
2.2020.12.31 账面价值	18,207,224.53	--	--	--	--	9,455,287.61	27,662,512.14

16、开发支出

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
研究阶段支出	--	11,073,807.70	--	--	11,073,807.70	--
开发阶段支出	4,025,408.59	--	--	--	--	4,025,408.59
合计	4,025,408.59	11,073,807.70	--	--	11,073,807.70	4,025,408.59

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
大气环境颗粒物移动式及固定式负离子治理设备合作研发及示范应用项目	2020年6月	完成该项目在技术上具有可行性，公司具有使用意图并且有能力使用该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量	80%

17、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
亦庄办公区装修	4,556,680.28	--	1,108,576.28	--	3,448,104.00
山东莱玉合营安排投资	901,661.02	--	106,540.00	--	795,121.02
其他	417,887.99	--	81,533.40	--	336,354.59
合计	5,876,229.29	--	1,296,649.68	--	4,579,579.61

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,376,518.72	2,999,755.91	18,911,891.06	2,972,063.15
无形资产摊销	17,376,245.35	2,606,436.80	17,653,928.25	2,648,089.24
可抵扣亏损	83,234,598.97	12,571,128.12	75,230,938.98	11,284,640.85
暂估费用	1,618,925.60	242,838.84	1,940,544.83	291,081.73
小计	120,606,288.64	18,420,159.67	113,737,303.12	17,195,874.97

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	10,687,833.39	12,484,166.99

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
预付工程款	1,402,355.08	--
质保金	4,473,829.62	4,777,271.27
合计	5,876,184.70	4,777,271.27

20、短期借款

短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
抵押借款	--	9,501,313.68
保证借款	122,641,248.99	118,460,290.00
信用借款	5,019,166.25	25,007,027.78
合计	127,660,415.24	152,968,631.46

21、应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票	14,666,200.00	14,037,100.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
材料款	32,798,970.24	33,605,886.96
工程款	142,345,711.45	162,429,586.74
设备款	58,747,398.72	105,799,381.25
服务费	34,639,632.96	32,839,337.19
其他	11,959,089.67	9,642,174.19
合计	280,490,803.04	344,316,366.33

其中，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	82,883,868.37	90,542,322.08
服务费	3,817,615.81	3,786,465.93

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.6.30	2020.12.31
减：计入其他非流动负债的合同负债	33,228,241.78	26,751,233.09
合计	53,473,242.40	67,577,554.92

本期合同负债账面价值无重大变动

24、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	9,130,893.52	38,937,231.92	47,255,105.40	813,020.04
离职后福利-设定提存计划	--	4,233,177.34	3,792,631.91	440,545.43
辞退福利	--	281,888.00	281,888.00	--
合计	9,130,893.52	43,452,297.26	51,329,625.31	1,253,565.47

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	8,653,086.77	31,867,153.19	40,520,239.96	--
职工福利费	--	664,529.80	664,529.80	--
社会保险费	288,780.18	2,757,682.40	2,476,952.31	569,510.27
其中：1. 医疗保险费	288,780.18	2,475,767.31	2,230,474.75	534,072.74
2. 工伤保险费	--	165,470.14	159,459.80	6,010.34
3. 生育保险费	--	89,893.80	61,126.61	28,767.19
4. 补充医疗保险	--	26,551.15	25,891.15	660.00
住房公积金	--	2,880,023.80	2,880,023.80	--
工会经费和职工教育经费	189,026.57	767,842.73	713,359.53	243,509.77
合计	9,130,893.52	38,937,231.92	47,255,105.40	813,020.04

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利	--	4,233,177.34	3,792,631.91	440,545.43
其中：1. 基本养老保险	--	4,036,303.45	3,609,108.25	427,195.20
2. 失业保险	--	196,873.89	183,523.66	13,350.23
合计	--	4,233,177.34	3,792,631.91	440,545.43

(3) 辞退福利

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
零星员工辞退	--	281,888.00	281,888.00	--

说明：本期发生辞退福利为各项目公司支付的零星员工辞退费用。

25、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	2,320,056.99	--
企业所得税	18,158,543.16	16,342,974.69
教育费附加	387,742.37	1,342,154.57
个人所得税	227,070.49	188,570.52
城市维护建设税	485,090.67	1,828,387.24
其他税金	16,081.70	16,195.58
合计	21,594,585.38	19,718,282.60

26、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	656,063,510.79	700,872,969.86
合计	656,063,510.79	700,872,969.86

(1) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
押金、保证金	4,155,602.65	5,884,402.00
首创集团往来款	644,361,989.01	687,271,653.09
其他	7,545,919.13	7,716,914.77
合计	656,063,510.79	700,872,969.86

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

北京首创大气环境科技股份有限公司
财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期借款	2,864,688.80	2,870,997.65
一年内到期的应付债券	1,115,068.49	4,115,068.49
合计	3,979,757.29	6,986,066.14

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	2,864,688.80	2,870,997.65

(2) 一年内到期的应付债券

项目	2021.6.30	2020.12.31
2020年非公开发行创新创业公司债券	1,115,068.49	4,115,068.49

28、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	8,535,181.94	8,271,730.05

29、长期借款

项目	2021.6.30	利率区间	2020.12.31	利率区间
保证借款	47,466,688.80	4.75%-4.87%	48,772,997.65	4.75%-4.87%
小计	47,466,688.80		48,772,997.65	
减：一年内到期的长期借款	2,864,688.80		2,870,997.65	
合计	44,602,000.00		45,902,000.00	

30、应付债券

项目	2021.6.30	2020.12.31
2020年非公开发行创新创业公司债券	150,472,832.64	153,300,932.64
减：一年内到期的应付债券	1,115,068.49	4,115,068.49
合计	149,357,764.15	149,185,864.15

应付债券的增减变动

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

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付债券（续）

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值 计提利息	融资成 本摊销	本期 偿还	2021.6.30
2020年非公开发行创新创业公司债券	153,300,932.64		3,000,000.00	171,900.00	6,000,000.00	150,472,832.64
减：一年内到期的应付债券	4,115,068.49					1,115,068.49
合计	149,185,864.15					149,357,764.15

31、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	4,346,021.59	--	215,810.04	4,130,211.55

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

32、其他非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年以上结转收入的合同负债	33,228,241.78	26,751,233.09

33、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,400.00	9,240	--	--	--	9,240	24,640

34、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	11,944,426.09	147,840,000.00	966,981.13	158,817,444.96

35、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	4,258,631.22	--	--	4,258,631.22

36、未分配利润

项目	2021年度1-6月	2020年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	104,592,780.16	35,580,779.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后期初未分配利润	104,592,780.16	35,580,779.79	

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,630,706.53	70,413,375.36	
减：提取法定盈余公积	--	1,401,374.99	
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	156,223,486.69	104,592,780.16	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	6,958,055.97	

37、营业收入和营业成本

项目	2021 年度 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,521,775.78	125,155,906.67	571,003,850.06	379,566,638.22
其他业务	31,300,720.25	1,660,678.05	30,155,473.82	979,469.13

其中：主营业务（分行业）

业务名称	2021 年度 1-6 月		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保产品生产销售	115,647,176.13	37,262,198.49	250,709,077.34	122,929,275.64
企业综合治理服务	31,890,340.26	24,056,068.88	155,737,307.63	126,942,312.36
城市综合防治服务	64,053,523.79	56,965,887.70	119,451,174.42	97,636,497.35
园区综合防治服务	8,916,584.55	6,867,493.22	33,542,036.93	26,769,316.05
其他	14,151.05	4,258.38	11,564,253.74	5,289,236.82
合计	220,521,775.78	125,155,906.67	571,003,850.06	379,566,638.22

38、税金及附加

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	970,106.79	1,635,684.63
教育费附加	692,798.76	1,168,626.08
房产税	337,733.15	701,225.17
土地使用税	199,178.16	398,356.32
车船使用税	1,265.60	1,646.92

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
印花税	168,692.40	739,216.50
其他	--	360,265.65
合计	2,369,774.86	5,005,021.27

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
职工薪酬费用	3,358,503.12	10,636,312.29
折旧与摊销	209,642.35	499,602.75
广告宣传	35,849.06	9,441.51
佣金	6,916,306.86	14,497,234.70
日常办公费用	-47,975.13	4,396,798.13
合计	10,472,326.26	30,039,389.38

40、管理费用

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
职工薪酬费用	12,499,126.84	18,493,268.57
折旧与摊销	3,409,922.47	7,820,014.18
日常办公费用	3,073,658.77	10,764,582.75
合计	18,982,708.08	37,077,865.50

41、研发费用

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
人工费	9,379,968.12	23,351,002.15
折旧和摊销	1,591,475.26	471,198.58
其他	102,364.32	3,487,981.47
合计	11,073,807.70	27,310,182.20

42、财务费用

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
利息费用总额	21,397,035.99	38,332,532.89
减：利息资本化	--	2,248,830.00
利息费用	21,397,035.99	36,083,702.89

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
减：利息收入	793,271.08	2,348,411.47
汇兑损益	737.03	1.81
手续费及其他	665,857.12	3,113,422.12
合计	21,270,359.06	36,848,715.35

43、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2021 年度 1-6 月	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	215,810.04	531,620.04	与资产相关
与收益相关的政府补助	--	1,030,803.53	与收益相关
其他	32,247.20	553.03	
合计	248,057.24	1,562,976.60	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

44、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,160.19	23,211.64

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失	632,695.30	-999,577.92
应收款项融资坏账损失	-9,209.77	486,463.59
其他应收款坏账损失	-9,639.67	133,154.42
应收票据坏账损失	-51,829.40	-203,995.50
长期应收款坏账损失	-75,102.19	-1,070,645.88
合计	486,914.27	-1,654,601.29

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
合同资产减值损失	8,134.74	-145,339.05
存货跌价损失	-5,303.56	232,590.46
合计	2,831.18	87,251.41

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
固定资产处置利得	21,300.97	125,342.09

48、营业外收入

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	401.30	63,002.54	401.30

49、营业外支出

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	--	500,000.00	--
赔偿金、罚款、违约金	8,617.59	7,676.36	8,617.59
其他	8,365.86	-114.41	8,365.86
合计	16,983.45	507,561.95	16,983.45

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,770,241.01	10,570,711.67
递延所得税费用	-1,224,284.70	2,946,768.04
合计	9,545,956.31	13,517,479.71

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2021 年度 1-6 月	2020 年度
利润总额	61,568,296.67	84,031,663.87
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,235,244.50	12,604,749.58
某些子公司适用不同税率的影响	482,152.23	-695,174.72
对以前期间当期所得税的调整	1,193,474.59	-638,031.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,674.03	3,481.75
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	13,416.82	3,971,534.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	56,959.52

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度1-6月	2020年度
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-311,607.41	1,019,213.62
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,315.52	237,255.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,078,365.91	-2,492,576.89
其他	--	-549,930.66
所得税费用	9,545,956.31	13,517,479.71

51、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	2021年度1-6月	2020年度
营业外收入	1.30	63,000.11
政府补助	32,102.11	1,167,725.96
其他往来款	139,010.72	2,074,385.76
押金、保证金、备用金	4,153,493.87	5,140,702.99
利息收入	796,313.76	2,379,106.88
受限货币资金	2,513,251.02	--
合计	7,634,172.78	10,824,921.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度1-6月	2020年度
费用性支出	13,999,796.49	47,373,890.38
其他往来款	2,853,783.64	2,544,878.98
押金、保证金、备用金	5,433,943.11	2,328,015.39
合计	22,287,523.24	52,246,784.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度1-6月	2020年度
受限货币资金	2,717,100.00	62,555,907.18

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度1-6月	2020年度
受限货币资金	--	14,035,023.86

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度1-6月	2020年度
收到首创集团往来款	110,000,000.00	440,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度1-6月	2020年度
支付首创集团往来款	150,000,000.00	117,000,000.00
支付首创集团利息	14,448,766.67	26,599,441.67
其他筹资费用	966,981.13	3,113,446.12
合计	165,415,747.80	146,712,887.79

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度1-6月	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,022,340.36	70,514,184.16
加：资产减值损失	-2,831.18	-87,251.41
信用减值损失	-486,914.27	1,654,601.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,736,980.80	9,513,681.36
无形资产摊销	1,275,488.40	2,540,193.63
长期待摊费用摊销	1,296,649.68	2,659,807.34
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）	-21,100.33	-125,342.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,417.22	-114.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	22,068,985.99	36,814,276.27
投资损失（收益以“-”号填列）	11,160.19	-23,211.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,224,284.70	2,946,768.04
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）	-5,900,599.31	-1,373,484.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,293,620.56	37,893,441.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-169,297,332.26	-285,052,765.16
其他	888,683.22	-73,845.20
经营活动产生的现金流量净额	-92,337,735.63	-122,199,061.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021 年度 1-6 月	2020 年度
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	186,950,598.87	214,455,800.30
减：现金的期初余额	214,455,800.30	80,659,233.52
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	-27,505,201.43	133,796,566.78

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31
一、现金	186,950,598.87	214,455,800.30
其中：库存现金	19,550.40	17,971.14
可随时用于支付的银行存款	186,931,048.47	214,437,829.16
二、期末现金及现金等价物余额	186,950,598.87	214,455,800.30

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	14,329,874.68	保函保证金、票据保证金

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京首创北科环境科技研究院有限公司	北京	北京	环保	100.00		设立
镇江首创大气环境科技有限公司	镇江	镇江	环保	100.00		设立
镇江首创创宜环境科技有限公司	镇江	镇江	环保	80.00		设立

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	环保	100.00	同一控制下企业合并
乐亭首创大气环境科技有限公司	唐山	唐山	环保	100.00	非同一控制下企业合并
乐亭首创大气环境工程有限公司	唐山	唐山	环保	100.00	设立
北京优信永科检测技术有限公司	北京	北京	环保	100.00	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年度1-6月	2020年度
投资账面价值合计	1,557,410.61	1,568,570.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-11,160.19	23,211.64
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-11,160.19	23,211.64

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.35%（2020 年：42.47%）；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 72.14%（2020 年 76.97%）。

（2）流动性风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 70.98%（2020 年 12 月 31 日：84.67%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

北京首创大气环境科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

于2021年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	--	--	18,552,006.27	18,552,006.27
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	18,552,006.27	18,552,006.27

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区车公庄大街 21 号 2 号楼一层	国有资产经营管理	330,000.00	60.69	60.69

本公司最终控制方是：北京市国资委

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京市首创吉润物业管理有限公司	同一最终控制方
北京首创融资担保有限公司	同一最终控制方
北京华展汇元信息技术有限公司	同一最终控制方

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京经济发展投资有限公司	同一最终控制方
北京市华安交通设施公司	同一最终控制方
北京首创环境科技有限公司	同一最终控制方
首创证券股份有限公司	同一最终控制方

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度1-6月	2020年度
北京市首创吉润物业管理有限公司	物业服务	637,377.81	1,117,213.80
北京华展汇元信息技术有限公司	技术服务费	1,743,396.18	1,497,169.79
首创证券股份有限公司	服务费	--	754,716.98
合计		2,380,773.99	3,369,100.57

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2021年度1-6月租赁费	2020年度租赁费
北京经济发展投资有限公司	房产	1,756,350.48	2,243,562.96

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京首都创业集团有限公司	150,000,000.00	2020/4/24	2023/4/24	否
北京首都创业集团有限公司	47,402,000.00	2017/9/22	2022/9/20	否
北京首都创业集团有限公司	4,000,000.00	2020/7/20	2021/7/20	否
北京首都创业集团有限公司	9,500,000.00	2021/4/15	2022/4/15	否
北京首都创业集团有限公司	30,000,000.00	2021/6/25	2022/6/25	否
北京首都创业集团有限公司	3,000,000.00	2021/1/19	2022/1/18	否
北京首都创业集团有限公司	17,000,000.00	2021/5/7	2022/1/18	否
北京首创融资担保有限公司	10,000,000.00	2021/3/5	2022/3/5	否
北京首创融资担保有限公司	30,000,000.00	2021/3/24	2022/3/24	否

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京首创融资担保有限公司	6,000,000.00	2021/4/23	2022/4/23	否
北京首创融资担保有限公司	19,054,234.69	2021/2/2	2022/5/24	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京首都创业集团有限公司	6,000,000.00	2019/9/18	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	37,000,000.00	2019/9/24	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	50,000,000.00	2019/11/27	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	70,000,000.00	2020/1/14	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	40,000,000.00	2020/3/30	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	50,000,000.00	2020/6/18	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	50,000,000.00	2020/7/23	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	60,000,000.00	2020/8/10	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	60,000,000.00	2020/8/13	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	70,000,000.00	2020/8/19	2021/8/20	
北京首都创业集团有限公司	40,000,000.00	2020/12/18	2021/12/17	
北京首都创业集团有限公司	50,000,000.00	2021/4/29	2021/12/17	
北京首都创业集团有限公司	60,000,000.00	2021/6/9	2021/12/17	

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度1-6月	2020年度
北京首创融资担保有限公司	担保费	237,830.31	607,067.50
北京首都创业集团有限公司	担保费	345,666.64	1,766,037.74
北京首都创业集团有限公司	资金占用费	14,152,399.47	26,599,441.67

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京市首创吉润物业管理有限 公司	--	--	106,541.50	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京经济发展投资有限公司	1,111,518.98	--	75,272.22	--
预付账款	北京首创融资担保有限公司	760,735.65	--	272,000.00	--
其他应收款	北京经济发展投资有限公司	750,000.00	28,758.17	750,000.00	7,500.00
其他应收款	北京首创环境科技有限公司	100,000.00	3,834.42	100,000.00	1,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31
应付账款	北京市首创吉润物业管理有限公司	70,130.19	--
应付账款	北京市华安交通设施公司	40,000.00	40,000.00
应付账款	北京华展汇元信息技术有限公司	596,301.86	392,905.68
应付账款	北京首都创业集团有限公司	617,666.64	272,000.00
其他应付款	北京市华安交通设施公司	77,956.12	77,956.12
其他应付款	北京首都创业集团有限公司	644,361,989.01	687,271,653.09
合同负债	北京首创环境科技有限公司	3,786,465.93	3,786,465.93

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.6.30	2020.12.31
购建长期资产承诺	403,072,259.24	466,397,868.09

(2) 其他承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(3) 前期承诺履行情况

本公司前期承诺履行正常，截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2021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。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年10月29日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
开发区经发局专项资金	财政拨款	2,861,574.92	--	197,350.02	--	2,664,224.90	其他收益	与资产相关
首都蓝天行动专项培育项目	财政拨款	178,446.67	--	18,460.02	--	159,986.65	其他收益	与资产相关
工业园区污染源全过程管控技术研究及其智慧环保平台研发与示范	财政拨款	1,306,000.00	--	--	--	1,306,000.00	其他收益	与收益相关
合计		4,346,021.59		215,810.04		4,130,211.55		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2021年度1-6月计入损益的金额	2020年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
城市扬尘控制技术及应用示范项目	财政拨款	--	--	其他收益	与资产相关
开发区经发局专项资金	财政拨款	197,350.02	394,700.04	其他收益	与资产相关
秦皇岛经济技术开发区财政局2018年高新技术企业补助资金	财政拨款	--	108,000.00	其他收益	与收益相关
河北省市场监督管理局专利资助金	财政拨款	--	5,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	税务局税收返还	--	681,998.22	其他收益	与收益相关
零星与资产相关补助款	财政拨款	18,460.02	136,920.00	其他收益	与资产相关
零星与收益相关补助款	财政拨款	--	235,805.31	其他收益	与收益相关
合计		215,810.04	1,562,423.57		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	148,079,375.61	102,727,925.40
1至2年	17,116,605.38	18,505,690.95
2至3年	1,949,475.75	814,752.13
3至4年	4,367,282.19	4,091,235.25
4至5年	4,276,213.76	5,147,099.76
5年以上	10,549,015.80	10,719,015.80
小计	186,337,968.49	142,005,719.29
减: 坏账准备	18,383,456.05	18,667,363.58
合计	167,954,512.44	123,338,355.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,895,579.79	5.85	10,895,579.79	100.00	--
按组合计提坏账准备	175,442,388.70	94.15	7,487,876.26	4.27	167,954,512.44
其中:					
应收政府及授权机构与 国企客户	57,742,124.75	30.99	3,985,596.86	6.90	53,756,527.89
应收其他企业客户	12,184,469.97	6.54	3,502,279.40	28.74	8,682,190.57
应收合并范围内关联方	105,515,793.98	56.62	--	--	105,515,793.98
合计	186,337,968.49	100.00	18,383,456.05	9.87	167,954,512.44

续:

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,902,465.79	7.68	10,902,465.79	100.00	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	131,103,253.50	92.32	7,764,897.79	5.92	123,338,355.71
其中：					
应收政府及授权机构与 国企客户	51,054,954.74	35.95	4,193,341.13	8.21	46,861,613.61
应收其他企业客户	11,926,890.38	8.40	3,571,556.66	29.95	8,355,333.72
应收合并范围内关联方	68,121,408.38	47.97	--	--	68,121,408.38
合计	142,005,719.29	100.00	18,667,363.58	13.15	123,338,355.71

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程 技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	预计可收回可 能性较低
东营市佳昊化工有限责 任公司	1,159,734.79	1,159,734.79	100.00	
零星款小计	2,765,700.00	2,765,700.00	100.00	
合计	10,895,579.79	10,895,579.79	100.00	

续：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	4,001,665.00	100.00	
太原华腾爱普环境工程 技术有限公司	2,968,480.00	2,968,480.00	100.00	预计可收回可 能性较低
东营市佳昊化工有限责 任公司	1,166,620.79	1,166,620.79	100.00	
零星款小计	2,765,700.00	2,765,700.00	100.00	
合计	10,902,465.79	10,902,465.79	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府及授权机构与国企客户

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,823,171.88	366,296.93	1.02
1至2年	15,326,154.45	770,401.39	5.03
2至3年	1,073,771.93	141,243.41	13.15
3至4年	3,255,470.72	996,618.63	30.61
4至5年	1,157,634.97	746,884.45	64.52
5年以上	1,105,920.80	964,152.05	87.18
合计	57,742,124.75	3,985,596.86	6.90

续:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	27,646,770.23	282,692.07	1.02
1至2年	17,084,112.62	858,768.86	5.03
2至3年	341,045.40	44,860.94	13.15
3至4年	3,255,470.72	996,618.63	30.61
4至5年	1,621,634.97	1,046,248.58	64.52
5年以上	1,105,920.80	964,152.05	87.18
合计	51,054,954.74	4,193,341.13	8.21

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,620,409.75	328,976.42	4.97
1至2年	1,790,450.93	291,899.64	16.30
2至3年	875,703.82	338,619.51	38.67
3至4年	839,061.47	525,612.26	62.64
4至5年	1,958,844.00	1,919,093.03	97.97
5年以上	100,000.00	98,078.54	98.08
合计	12,184,469.97	3,502,279.40	28.74

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,959,746.79	345,838.50	4.97
1至2年	1,421,578.33	231,761.84	16.30
2至3年	473,706.73	183,174.19	38.67
3至4年	563,014.53	352,688.51	62.64
4至5年	2,358,844.00	2,310,975.80	97.97
5年以上	150,000.00	147,117.82	98.08
合计	11,926,890.38	3,571,556.66	29.95

(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
2020.12.31	18,667,363.58
本期计提	-277,021.53
本期收回或转回	6,886.00
本期核销	--
2021.6.30	18,383,456.05

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
乐亭首创大气环境工程有限公司	68,385,323.95	36.70	--
镇江首创创宜环境科技有限公司	13,997,769.27	7.51	--
许昌市环境监测中心	13,230,663.73	7.10	637,099.78
北京首创北科环境科技研究院有限公司	12,409,428.32	6.66	--
乐亭首创大气环境科技有限公司	10,377,358.49	5.57	--
合计	118,400,543.76	63.54	637,099.78

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	7,089,115.93	--
应收账款	--	--
小计	7,089,115.93	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	7,089,115.93	--

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	--	--
应收股利	115,230,657.53	85,230,657.53
其他应收款	638,214,745.78	518,704,577.30
合计	753,445,403.31	603,935,234.83

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	637,188,000.07	515,588,413.26
1至2年	616,438.00	3,031,633.60
2至3年	618,193.30	231,023.00
3至4年	127,500.00	171,730.00
4至5年	19,250.00	19,250.00
5年以上	312,464.83	327,522.19
小计	638,881,846.20	519,369,572.05
减：坏账准备	667,100.42	664,994.75
合计	638,214,745.78	518,704,577.30

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	313,073.26	3,130.73	309,942.53
保证金、押金	3,526,582.54	356,159.77	3,170,422.77
与子公司往来	634,192,857.26	--	634,192,857.26
其他往来	849,333.14	307,809.92	541,523.22
合计	638,881,846.20	667,100.42	638,214,745.78

续:

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	133,278.06	1,332.78	131,945.28
保证金、押金	6,185,925.37	552,559.61	5,633,365.76
与子公司往来	512,705,096.05	--	512,705,096.05
其他往来	345,272.57	111,102.36	234,170.21
合计	519,369,572.05	664,994.75	518,704,577.30

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	635,403,467.33	--	12,106.10	635,391,361.23
备用金	313,073.26	1.00	3,130.73	309,942.53
保证金、押金	897,536.81	1.00	8,975.37	888,561.44
与子公司往来	634,192,857.26	--	--	634,192,857.26
合计	635,403,467.33	--	12,106.10	635,391,361.23

期末，处于第二阶段的坏账准备:

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	3,478,378.87	18.83	654,994.32	2,823,384.55

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
保证金、押金	2,629,045.73	13.21	347,184.40	2,281,861.33
其他往来	849,333.14	36.24	307,809.92	541,523.22
合计	3,478,378.87	18.83	654,994.32	2,823,384.55

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020年12月31日余额	27,655.54	637,339.21		664,994.75
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-15,549.44	17,655.11		2,105.67
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年6月30日余额	12,106.10	654,994.32		667,100.42

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
乐亭首创大气环境科技 有限公司	与子公司 往来款	453,177,399.28	1年以内	70.93	--
乐亭首创大气环境工程 有限公司	与子公司 往来款	146,803,652.60	1年以内	22.98	--
镇江首创创宜环境科技 有限公司	与子公司 往来款	26,072,935.36	1年以内	4.08	--
镇江首创大气环境科技 有限公司	与子公司 往来款	8,138,870.02	1年以内	1.27	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京经济发展投资公司	押金	750,000.00	1年以内	0.12	28,758.17
合计		634,942,857.26		99.38	28,758.17

4、长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	343,396,635.03	--	343,396,635.03	343,396,635.03	--	343,396,635.03
对联营企业投资	1,557,410.61	--	1,557,410.61	1,568,570.80	--	1,568,570.80
合计	344,954,045.64	--	344,954,045.64	344,965,205.83	--	344,965,205.83

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期 减少	2021.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京首创北科环境科技 研究院有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
镇江首创大气环境科技 有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
镇江首创创宜环境科技 有限公司	23,228,960.00	--	--	23,228,960.00	--	--
乐亭首创大气环境科技 有限公司	99,688,626.42	--	--	99,688,626.42	--	--
秦皇岛首创思泰意达环 保科技有限公司	155,479,048.61	--	--	155,479,048.61	--	--
乐亭首创大气环境工程 有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
北京优信永科检测技术 有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00	--	--
合计	343,396,635.03	--	--	343,396,635.03	--	--

北京首创大气环境科技股份有限公司
财务报表附注

2020 年度至 2021 年度 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.6.30 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		其他
联营企业	1,568,570.80	--	--	-11,160.19	--	--	--	--	1,557,410.61	--
内蒙古康隆环保科 技有限责任公司	1,568,570.80	--	--	-11,160.19	--	--	--	--	1,557,410.61	--
合计	1,568,570.80	--	--	-11,160.19	--	--	--	--	1,557,410.61	--

北京首创大气环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2021年度1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项目	2021年度1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,817,431.51	91,638,490.89	342,336,371.18	278,074,689.16
其他业务	5,192,596.43	1,660,678.05	4,744,182.64	2,587,712.59

6、投资收益

项目	2021年度1-6月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,160.19	23,211.64
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	85,230,657.53
合计	29,988,839.81	85,253,869.17

十五、补充资料

后附经审计的首创大气之子公司北京首创北科环境科技研究院有限公司、镇江首创大气环境科技有限公司、秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司、乐亭首创大气环境科技有限公司、乐亭首创大气环境工程有限公司、北京优信永科检测技术有限公司 2020年度至2021年度1-6月财务报表。

北京首创大气环境科技股份有限公司

2021年10月29日



附表1:

资产负债表

编制单位: 北京首创北科环境科技研究院有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,084,450.33	1,054,831.36
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	22,010,158.30	22,699,514.88
应收款项融资		
预付款项	62,042.23	434,295.43
其他应收款	14,526,175.67	5,736,515.80
其中: 应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	204,466.00	192,468.79
流动资产合计	37,887,292.53	30,117,626.26
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		
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	4,429,003.10	4,806,883.38
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	140,872.84	100,712.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,569,875.94	4,907,596.27
资产总计	42,457,168.47	35,025,222.53

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	14,345,989.14	6,793,781.68
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	15,523.97	157,768.75
应交税费	104,492.51	90,207.66
其他应付款	15,485,435.78	15,484,204.50
其中：应付利息		
应付股利	15,470,657.53	15,470,657.53
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	29,951,441.40	22,525,962.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	29,951,441.40	22,525,962.59
所有者权益：		
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,821,035.35	1,821,035.35
未分配利润	684,691.72	678,224.59
所有者权益合计	12,505,727.07	12,499,259.94
负债和所有者权益总计	42,457,168.47	35,025,222.53

利润表

编制单位：北京首创北科环境科技研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	8,609,883.88	9,845,041.90
减：营业成本	7,221,620.36	7,447,015.58
税金及附加	42,153.76	66,859.84
销售费用		
管理费用	1,176,427.43	1,979,199.31
研发费用		
财务费用	424.95	-5,922.19
其中：利息费用		
利息收入	3,042.68	7,765.31
加：其他收益	126.08	
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		
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)	-160,639.79	-278,399.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	8,743.67	79,489.73
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,743.67	79,489.73
减：所得税费用	2,276.54	28,028.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	6,467.13	51,461.69
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	6,467.13	51,461.69

现金流量表

编制单位：北京首创北科环境科技研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
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	10,053,813.41	5,778,402.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,400.04	507,765.31
经营活动现金流入小计	10,058,213.45	6,286,167.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-546,013.37	1,706,794.67
支付给职工以及为职工支付的现金	446,232.95	673,474.15
支付的各项税费	515,272.68	393,141.80
支付其他与经营活动有关的现金	9,464,002.22	2,270,624.12
经营活动现金流出小计	9,879,494.48	5,044,034.74
经营活动产生的现金流量净额	178,718.97	1,242,132.79
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		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,100.00	780,046.00
投资支付的现金		
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	149,100.00	780,046.00
投资活动产生的现金流量净额	-149,100.00	-780,046.00
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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,843.12
筹资活动现金流出小计		1,843.12
筹资活动产生的现金流量净额		-1,843.12
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	29,618.97	460,243.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,054,831.36	594,587.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,084,450.33	1,054,831.36

所有者权益变动表

编制单位：北京首创北科环境科技研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,821,035.35	678,224.59	12,499,259.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			1,821,035.35	678,224.59	12,499,259.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,467.13	6,467.13
（一）综合收益总额					6,467.13	6,467.13
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00			1,821,035.35	684,691.72	12,505,727.07

所有者权益变动表

编制单位：北京首创北科环境科技研究院有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			1,815,889.18	16,102,566.60	27,918,455.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00			1,815,889.18	16,102,566.60	27,918,455.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,146.17	-15,424,342.01	-15,419,195.84
（一）综合收益总额					51,461.69	51,461.69
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				5,146.17	-15,475,803.70	-15,470,657.53
2. 对所有者的分配				5,146.17	-5,146.17	
3. 其他					-15,470,657.53	-15,470,657.53
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00			1,821,035.35	678,224.59	12,499,259.94

附表2:

资产负债表

编制单位: 镇江首创大气环境科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,435,002.03	1,331,589.61
应收票据		
应收账款	9,756,791.73	9,530,018.96
应收款项融资		99,800.00
预付款项		646,000.00
其他应收款	81,375.74	81,375.74
存货	2,095,855.01	1,799,263.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	296,914.63	243,295.22
流动资产合计	13,665,939.14	13,731,343.34
非流动资产:		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	121,386.23	23,527.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	121,386.23	23,527.13
资产总计	13,787,325.37	13,754,870.47

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	2,456,230.97	2,447,000.41
预收款项		
合同负债	47,787.61	96,333.28
应付职工薪酬		17,685.10
应交税费	22,028.06	28,447.37
其他应付款	8,159,712.02	7,987,651.32
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,212.39	12,523.33
流动负债合计	10,691,971.05	10,589,640.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	10,691,971.05	10,589,640.81
所有者权益：		
实收资本	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	216,522.96	216,522.96
未分配利润	1,878,831.36	1,948,706.70
所有者权益合计	3,095,354.32	3,165,229.66
负债和所有者权益总计	13,787,325.37	13,754,870.47

利润表

编制单位：镇江首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	886,061.33	3,688,311.39
减：营业成本	817,262.03	2,808,179.38
税金及附加	234.80	2,436.19
销售费用	14,637.13	39,536.42
管理费用	37,200.98	248,504.43
研发费用		
财务费用	169,877.66	344,323.90
加：其他收益	19.01	4,470.81
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		
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)	-15,002.18	-185,745.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-168,134.44	64,056.69
加：营业外收入	400.00	
减：营业外支出		0.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-167,734.44	64,056.60
减：所得税费用	-97,859.10	-110,461.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-69,875.34	174,517.62
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-69,875.34	174,517.62

现金流量表

编制单位：镇江首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
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	749,268.24	2,339,677.53
收到的税费返还		4,497.99
收到其他与经营活动有关的现金	3,833.56	607,603.83
经营活动现金流入小计	753,101.80	2,951,779.35
购买商品、接受劳务支付的现金	572,280.55	2,660,464.35
支付给职工以及为职工支付的现金	69,523.21	299,187.25
支付的各项税费	6,654.11	134,725.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,231.51	40,388.42
经营活动现金流出小计	649,689.38	3,134,765.75
经营活动产生的现金流量净额	103,412.42	-182,986.40
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		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,294.81
筹资活动现金流出小计		1,294.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,294.81
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	103,412.42	-184,281.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,331,589.61	1,515,870.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,435,002.03	1,331,589.61

所有者权益变动表

编制单位：镇江首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00			216,522.96	1,948,706.70	3,165,229.66
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,000,000.00			216,522.96	1,948,706.70	3,165,229.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,000,000.00			216,522.96	1,878,831.36	3,095,354.32

所有者权益变动表

编制单位：镇江首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00			199,071.20	1,791,640.84	2,990,712.04
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,000,000.00			199,071.20	1,791,640.84	2,990,712.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,451.76	157,065.86	174,517.62
（一）综合收益总额					174,517.62	174,517.62
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				17,451.76	-17,451.76	
2. 对所有者的分配				17,451.76	-17,451.76	
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,000,000.00			216,522.96	1,948,706.70	3,165,229.66

附表3:

资产负债表

编制单位: 秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	7,585,304.92	5,617,490.43
应收票据	4,860,673.15	3,875,914.50
应收账款	145,897,975.58	148,804,584.29
应收款项融资	10,706,805.54	13,776,690.81
预付款项	34,437,268.57	31,989,179.09
其他应收款	62,892,271.15	49,398,370.68
存货	95,357,662.52	80,678,667.09
合同资产	9,109,397.15	9,611,294.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,507,047.27	1,462,556.74
流动资产合计	374,354,405.85	345,214,748.56
非流动资产:		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	72,118,609.84	73,600,621.42
在建工程		
无形资产	18,655,483.60	18,907,108.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,389,898.48	1,499,623.50
其他非流动资产	4,473,829.62	4,777,271.27
非流动资产合计	96,637,821.54	98,784,624.85
资产总计	470,992,227.39	443,999,373.41

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	75,854,109.28	74,632,131.47
预收款项		
合同负债	10,713,402.02	15,185,939.33
应付职工薪酬	283,046.67	3,974,418.82
应交税费	12,724,572.31	27,327,540.52
其他应付款	102,249,681.14	74,894,468.69
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,864,688.80	2,870,997.65
其他流动负债	5,712,413.69	5,451,832.42
流动负债合计	210,401,913.91	204,337,328.90
非流动负债：		
长期借款	44,602,000.00	45,902,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,664,224.90	2,861,574.92
递延所得税负债		
其他非流动负债	33,228,241.78	26,751,233.09
非流动负债合计	80,494,466.68	75,514,808.01
负债合计	290,896,380.59	279,852,136.91
所有者权益：		
实收资本	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	4,562,385.41	4,562,385.41
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,973,352.37	19,973,352.37
未分配利润	45,560,109.02	29,611,498.72
所有者权益合计	180,095,846.80	164,147,236.50
负债和所有者权益总计	470,992,227.39	443,999,373.41

利润表

编制单位：秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	111,251,590.73	263,782,459.09
减：营业成本	39,758,010.05	142,546,999.00
税金及附加	1,645,502.58	3,110,643.56
销售费用	7,305,552.37	22,833,689.10
管理费用	4,347,324.73	6,573,693.14
研发费用	2,597,256.47	9,188,131.49
财务费用	846,939.32	2,088,550.85
加：其他收益	228,234.06	694,167.04
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		
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)	350,142.27	340,548.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)	2,831.18	87,251.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18,060.20
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	55,332,212.72	78,580,778.61
加：营业外收入	1.30	2.43
减：营业外支出	16,782.81	1,587.98
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	55,315,431.21	78,579,193.06
减：所得税费用	9,366,820.91	10,278,656.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,948,610.30	68,300,536.81
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	45,948,610.30	68,300,536.81

现金流量表

编制单位：秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
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	110,419,092.90	164,828,440.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,114.95	1,449,728.20
经营活动现金流入小计	110,465,207.85	166,278,168.72
购买商品、接受劳务支付的现金	33,390,016.18	68,463,905.53
支付给职工以及为职工支付的现金	14,799,771.67	27,072,758.71
支付的各项税费	33,239,639.27	12,253,352.10
支付其他与经营活动有关的现金	24,649,591.42	42,929,352.59
经营活动现金流出小计	106,079,018.54	150,719,368.93
经营活动产生的现金流量净额	4,386,189.31	15,558,799.79
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		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,567,662.70	5,634,036.87
投资支付的现金		
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	1,567,662.70	5,634,036.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,567,662.70	-5,634,036.87
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		
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	1,300,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,174,542.89	2,441,883.17
支付其他与筹资活动有关的现金		883,482.67
筹资活动现金流出小计	2,474,542.89	5,725,365.84
筹资活动产生的现金流量净额	-2,474,542.89	-5,725,365.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-737.03	-1.81
五、现金及现金等价物净增加额	343,246.69	4,199,395.27
加：期初现金及现金等价物余额	5,042,548.23	843,152.96
六、期末现金及现金等价物余额	5,385,794.92	5,042,548.23

所有者权益变动表

编制单位：秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00	4,562,385.41		19,973,352.37	29,611,498.72	164,147,236.50
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	110,000,000.00	4,562,385.41		19,973,352.37	29,611,498.72	164,147,236.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,948,610.30	15,948,610.30
（一）综合收益总额					45,948,610.30	45,948,610.30
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	110,000,000.00	4,562,385.41		19,973,352.37	45,560,109.02	180,095,846.80

所有者权益变动表

编制单位：秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	110,000,000.00	4,562,385.41		13,143,298.69	37,901,015.59	165,606,699.69
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	110,000,000.00	4,562,385.41		13,143,298.69	37,901,015.59	165,606,699.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,830,053.68	-8,289,516.87	-1,459,463.19
（一）综合收益总额					68,300,536.81	68,300,536.81
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				6,830,053.68	-76,590,053.68	-69,760,000.00
2. 对所有者的分配				6,830,053.68	-6,830,053.68	
3. 其他					-69,760,000.00	-69,760,000.00
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	110,000,000.00	4,562,385.41		19,973,352.37	29,611,498.72	164,147,236.50

附表4:

资产负债表

编制单位: 乐亭首创大气环境科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	10,731,913.36	7,603,063.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	86,562.53	29,620.81
应收款项融资		
预付款项	295,390.97	
其他应收款	15,703,779.61	16,289,339.96
存货	5,898,207.30	519,494.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,082,349.07	5,449,274.83
流动资产合计	44,798,202.84	29,890,794.01
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	682,317,107.76	650,042,077.74
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	542,819.48	665,820.20
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	209,391.16	200,514.23
其他非流动资产	1,402,355.08	
非流动资产合计	684,471,673.48	650,908,412.17
资产总计	729,269,876.32	680,799,206.18

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	6,824,000.00	6,190,000.00
应付账款	147,626,974.56	205,617,124.02
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	53,163.19	5,064.76
应交税费	6,978,347.14	6,205,950.25
其他应付款	457,615,198.14	355,109,706.72
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	619,097,683.03	573,127,845.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	619,097,683.03	573,127,845.75
所有者权益：		
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,027,519.69	2,027,519.69
未分配利润	8,144,673.60	5,643,840.74
所有者权益合计	110,172,193.29	107,671,360.43
负债和所有者权益总计	729,269,876.32	680,799,206.18

利润表

编制单位：乐亭首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度1-6月	2020年度
一、营业收入	19,030,535.84	18,390,622.74
减：营业成本		
税金及附加	218.40	533,758.52
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	15,661,275.53	27,154,403.66
加：其他收益	909.58	29,094.86
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		
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)	-35,507.68	-656,421.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,334,443.81	-9,924,865.96
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	3,334,443.81	-9,924,865.96
减：所得税费用	833,610.95	-164,105.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,500,832.86	-9,760,760.62
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	2,500,832.86	-9,760,760.62

现金流量表

编制单位：乐亭首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度1-6月	2020年度
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		35,206.56
收到的税费返还	5,845,981.68	35,888,772.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,014,327.76	474,819.04
经营活动现金流入小计	7,860,309.44	36,398,797.73
购买商品、接受劳务支付的现金	3,444,878.11	
支付给职工以及为职工支付的现金	779,884.74	
支付的各项税费	218.40	526,891.50
支付其他与经营活动有关的现金	41,021.83	93,691.96
经营活动现金流出小计	4,266,003.08	620,583.46
经营活动产生的现金流量净额	3,594,306.36	35,778,214.27
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	1,070,000.00	
投资活动现金流入小计	1,070,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,500.00	300,092.99
投资支付的现金	86,025,067.41	195,093,283.94
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		6,190,000.00
投资活动现金流出小计	86,033,567.41	201,583,376.93
投资活动产生的现金流量净额	-84,963,567.41	-201,583,376.93
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	85,568,110.57	188,675,269.99
筹资活动现金流入小计	85,568,110.57	188,675,269.99
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		27,274,631.42
支付其他与筹资活动有关的现金		9,132.83
筹资活动现金流出小计		27,283,764.25
筹资活动产生的现金流量净额	85,568,110.57	161,391,505.74
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	4,198,849.52	-4,413,656.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,413,063.84	5,826,720.76
六、期末现金及现金等价物余额	5,611,913.36	1,413,063.84

所有者权益变动表

编制单位：乐亭首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00			2,027,519.69	5,643,840.74	107,671,360.43
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	100,000,000.00			2,027,519.69	5,643,840.74	107,671,360.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					2,500,832.86	2,500,832.86
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	100,000,000.00			2,027,519.69	8,144,673.60	110,172,193.29

所有者权益变动表

编制单位：乐亭首创大气环境科技有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00			1,759,388.48	15,672,732.57	117,432,121.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	100,000,000.00			1,759,388.48	15,672,732.57	117,432,121.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				268,131.21	-10,028,891.83	-9,760,760.62
（一）综合收益总额					-9,760,760.62	-9,760,760.62
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				268,131.21	-268,131.21	
2. 对所有者的分配				268,131.21	-268,131.21	
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	100,000,000.00			2,027,519.69	5,643,840.74	107,671,360.43

附表5:

资产负债表

编制单位: 乐亭首创大气环境工程有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	11,703,641.64	8,844,855.64
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	3,733.09	
存货	103,748.68	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,005,376.74	3,726,825.40
流动资产合计	36,816,500.15	12,571,681.04
非流动资产:		
长期应收款	282,150,999.46	237,616,343.54
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	70,608.36	59,463.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	282,221,607.82	237,675,807.09
资产总计	319,038,107.97	250,247,488.13

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
应付票据	7,842,200.00	7,847,100.00
应付账款	116,454,474.03	68,829,404.98
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		1,147,165.83
其他应付款	146,803,652.60	120,386,646.13
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	271,100,326.63	198,210,316.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	271,100,326.63	198,210,316.94
所有者权益：		
实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	203,717.12	203,717.12
未分配利润	-2,265,935.78	1,833,454.07
所有者权益合计	47,937,781.34	52,037,171.19
负债和所有者权益总计	319,038,107.97	250,247,488.13

利润表

编制单位：乐亭首创大气环境工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	6,396,213.84	5,296,606.63
减：营业成本		
税金及附加	93,445.20	12,500.00
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用	6,718,314.73	2,328,865.84
加：其他收益		
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		
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)	-44,579.23	-237,854.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-460,125.32	2,717,386.59
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-460,125.32	2,717,386.59
减：所得税费用	-12,243.43	680,215.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-447,881.89	2,037,171.19
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-447,881.89	2,037,171.19

现金流量表

编制单位：乐亭首创大气环境工程有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,313,453.52	333,963.36
经营活动现金流入小计	20,313,453.52	333,963.36
购买商品、接受劳务支付的现金	117,720.90	-
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	93,445.20	
支付其他与经营活动有关的现金	5,060.30	
经营活动现金流出小计	216,226.40	
经营活动产生的现金流量净额	20,097,227.12	333,963.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,647,100.00	
投资活动现金流入小计	1,647,100.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	17,238,441.12	154,210,816.40
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		7,847,100.00
投资活动现金流出小计	17,238,441.12	162,057,916.40
投资活动产生的现金流量净额	-15,591,341.12	-162,057,916.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		50,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		119,779,020.65
筹资活动现金流入小计		169,779,020.65
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		7,053,384.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,927.95
筹资活动现金流出小计		7,057,311.97
筹资活动产生的现金流量净额		162,721,708.68
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	4,505,886.00	997,755.64
加：期初现金及现金等价物余额	997,755.64	
六、期末现金及现金等价物余额	5,503,641.64	997,755.64

所有者权益变动表

编制单位：乐亭首创大气环境工程有限公司

单位：人民币元

项目	2021年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00			203,717.12	-1,818,053.89	48,385,663.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	50,000,000.00			203,717.12	-1,818,053.89	48,385,663.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					-447,881.89	-447,881.89
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00			203,717.12	-2,265,935.78	47,937,781.34

所有者权益变动表

编制单位：乐亭首创大气环境工程有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额	50,000,000.00			203,717.12	1,833,454.07	52,037,171.19
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				2,037,171.19	2,037,171.19
1. 所有者投入资本	50,000,000.00					50,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				203,717.12	-203,717.12	
2. 对所有者的分配				203,717.12	-203,717.12	
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00			203,717.12	1,833,454.07	52,037,171.19

附表6:

资产负债表

编制单位: 北京优信永科检测技术有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,002,306.44	1,000,983.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	226,904.69	1,387,168.32
预付款项	11,666.00	6,040.00
其他应收款	5,290,209.30	1,803,305.63
存货	4,937.59	4,937.59
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10.98
流动资产合计	6,536,024.02	4,202,446.02
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	132,928.79	116,643.36
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	216,016.43	1,170.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	348,945.22	117,814.11
资产总计	6,884,969.24	4,320,260.13

资产负债表（续）

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款		64,000.00
预收款项		
合同负债	3,129,036.42	
应付职工薪酬	45,894.88	24,589.27
应交税费	21,299.31	95,386.96
其他应付款	81,495.99	83,790.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	185,873.19	
流动负债合计	3,463,599.79	267,766.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
负债合计	3,463,599.79	267,766.32
所有者权益：		
实收资本	4,000,000.00	4,000,000.00
资本公积		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,249.38	5,249.38
未分配利润	-583,879.93	47,244.43
所有者权益合计	3,421,369.45	4,052,493.81
负债和所有者权益总计	6,884,969.24	4,320,260.13

利润表

编制单位：北京优信永科检测技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	789,865.00	1,484,277.79
减：营业成本	1,160,243.92	1,226,376.25
税金及附加	30,933.20	8,754.37
销售费用		
管理费用	482,559.19	201,656.92
研发费用		
财务费用	-24,387.52	-27,184.49
加：其他收益	101.07	
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		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,682.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-859,382.72	69,991.75
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-859,382.72	69,991.75
减：所得税费用	-228,258.36	17,497.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-631,124.36	52,493.81
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-631,124.36	52,493.81

现金流量表

编制单位：北京优信永科检测技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年度
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	5,542,835.76	219,633.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,868.02	27,939.49
经营活动现金流入小计	5,544,703.78	247,573.46
购买商品、接受劳务支付的现金	140,168.18	313,670.99
支付给职工以及为职工支付的现金	1,497,130.65	962,308.69
支付的各项税费	378,124.54	29,445.54
支付其他与经营活动有关的现金	3,503,357.47	1,818,972.68
经营活动现金流出小计	5,518,780.84	3,124,397.90
经营活动产生的现金流量净额	25,922.94	-2,876,824.44
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		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,600.00	121,437.06
投资支付的现金		
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	24,600.00	121,437.06
投资活动产生的现金流量净额	-24,600.00	-121,437.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,000,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		755.00
筹资活动现金流出小计		755.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,999,245.00
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	1,322.94	1,000,983.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,000,983.50	
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,306.44	1,000,983.50

所有者权益变动表

编制单位：北京优信永科检测技术有限公司

单位：人民币元

项目	2021年6月30日					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,000,000.00			5,249.38	47,244.43	4,052,493.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	4,000,000.00			5,249.38	47,244.43	4,052,493.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	4,000,000.00			5,249.38	-583,879.93	3,421,369.45

所有者权益变动表

编制单位：北京优信永科检测技术有限公司

单位：人民币元

项目	2020年12月31日					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	4,000,000.00			5,249.38	47,244.43	4,052,493.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				52,493.81	52,493.81
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00					4,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00					4,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				5,249.38	-5,249.38	
2. 对所有者的分配						
3. 其他				5,249.38	-5,249.38	
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	4,000,000.00			5,249.38	47,244.43	4,052,493.81



此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)(20-1)



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的企业会计、税务、财务、管理咨询、会计培训；法律、法规允许的经营活动。

登记机关



2020年10月09日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010156
 批准执业文号：京财会许可[2011]0130号
 批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 钱斌
 Full name: 钱斌
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1968-04-27
 Date of birth: 1968-04-27
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 10102680427568
 Identity card No: 10102680427568



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000001278
 No. of Certificate: 110000001278
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 登记日期: 一九九六年十二月
 Date of issuance: 1996年12月



年 月 日
 Year Month Day

同意注册
 Agree for holder to be re-registered



同意注册
 Agree for holder to be re-registered



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

同意注册
 Agree for holder to be transferred

李春明
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意注册
 Agree for holder to be transferred

李春明
 CPA

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年3月1日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

QR Code

证书编号: 110000001278
 No. of Certificate: 110000001278

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

2013
 Year

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2016
 Year

2017
 Year

2014
 Year

2015
 Year



姓名 Full name: 孙月坤
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1989-11-12
 工作单位 Working unit: 北京会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 1100921010911011401

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 孙月坤
证书编号: 110101201010

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意转出
Agree to leave the membership firm

孙月坤(转出) 转出人
CPA

转出单位盖章
Transferor's Seal
2017年6月6日

同意转入
Agree to receive the membership

孙月坤(转入) 转入人
CPA

转入单位盖章
Transferee's Seal
2017年6月6日

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

同意转出
Agree to leave the membership firm

孙月坤
CPA

转出单位盖章
Transferor's Seal
2017年6月6日

同意转入
Agree to receive the membership

孙月坤
CPA

转入单位盖章
Transferee's Seal
2017年6月6日