



中科国通

NEEQ:835565

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

(GENERAL TREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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

释义

释义项目		释义
公司、中科国通	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司
国通环投	指	北京国通环投生态科技有限公司
无锡中科、无锡国通	指	无锡中科国通环保工程技术有限公司（全资子公司）
弗瑞格林	指	北京弗瑞格林环境科技有限公司（全资子公司）
运城中科	指	运城市中科国通环卫有限公司（子公司）
夏县中科	指	夏县中科国通环卫有限公司（子公司）
广东分公司	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司广东分公司
漳县分公司	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司漳县分公司
中科环通	指	北京中科环通工程科技有限公司（子公司）
积石山中科康洁	指	积石山县中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
临夏州中科康洁	指	临夏州中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
华能宝利安	指	华能宝利安环保科技有限公司（参股公司）
贝克特	指	南京贝克特环保科技有限公司（公司股东近亲属实际控制的公司，关联公司）
章程、公司章程	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科国通环保工程技术股份有限公司		
英文名称及缩写	GENERALTREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co.,Ltd.		
法定代表人	张卫华	成立时间	2011 年 3 月 1 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张卫华），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-固体废物治理		
主要产品与服务项目	技术服务、技术开发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科国通	证券代码	835565
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,280,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦；投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞博	联系地址	北京市海淀区苏州街 55 号 5 层 505
电话	010-82484401	电子邮箱	pangbo@genetre.com
传真	010-82484409		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街 55 号 5 层 505	邮政编码	100080
公司网址	www.genetre.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108567488959X		
注册地址	北京市海淀区苏州街 55 号 5 层 505		
注册资本（元）	38,280,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是环保行业中固体废弃物处理处置领域中以各种“泥”类固废为主要处理对象的综合解决方案服务提供商，拥有“污泥生物沥浸处理技术”、“低温分离油泥处理技术”等自主知识产权。核心团队在节能环保领域具有多年行业积累，具有固体废弃物处理处置领域各类项目整合解决能力和专业总承包资源，为城市市政管理相关部门和大型工业企业提供高效率、低成本的市政和工业污泥、含油污泥等固体废弃物处理处置综合解决方案。公司通过自行开发和合作开发等方式开拓业务，收入来源包括技术开发收入、技术服务收入、设备销售收入、药剂销售收入、污泥处理收入、工程建造收入等。

本期商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、北京市“专精特新”中小企业：2020年10月，北京中科国通环保工程技术股份有限公司获得北京市经济和信息化局颁发的“专精特新”证书，证书编号：2020ZJTX0322。有效期三年。 2、高新技术企业认定：2021年10月25日，北京中科国通环保工程技术股份有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的高新技术企业认定，证书编号：GR202111001125。有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,394,839.17	61,154,890.18	-29.04%
毛利率%	16.83%	19.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,498,466.35	1,752,357.11	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,410,384.6	1,625,693.06	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.93%	1.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.96%	1.81%	-
基本每股收益	-0.09	0.05	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	188,394,875.29	194,850,621.65	-3.31%
负债总计	85,891,036.46	88,903,757.23	-3.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,528,428.42	90,542,417.35	-3.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.37	-3.38%
资产负债率%（母公司）	46.99%	47.52%	-
资产负债率%（合并）	45.59%	45.63%	-
流动比率	0.9	1	-
利息保障倍数	-2.25	2.37	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,926,816.34	6,747,734.22	-56.63%
应收账款周转率	0.97	1.76	-
存货周转率	3.33	8.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	4.13%	-
营业收入增长率%	-29.04%	34.59%	-
净利润增长率%	-336.49%	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,507,069.14	8.23%	9,604,908.78	4.93%	61.45%
应收票据	1,424,322.72	0.76%	1,008,518.97	0.52%	41.23%
应收账款	28,739,762.74	15.26%	40,301,150.14	20.68%	-28.69%
预付款项	705,863.66	0.37%	1,640,147.7	0.84%	-56.96%
持有待售资产	-	-	361,764.47	0.19%	-100%
其它流动资产	4,185,511.47	2.22%	2,365,434.4	1.21%	76.94%
短期借款	32,022,646.80	17.00%	22,819,552.33	11.71%	40.33%
应付账款	18,905,071.58	10.03%	27,421,463.53	14.07%	-31.06%
合同负债	8,272,982.99	4.39%	4,199,997.92	2.16%	96.98%
应交税费	359,517.37	0.19%	838,432.52	0.43%	-57.12%
其它应付款	387,955.50	0.21%	664,248.66	0.34%	-41.59%
其它流动负债	-	-	2,098,992.18	1.08%	-100.00%
长期应付款	-	-	7,084,878.07	3.64%	-100.00%

项目重大变动原因：

1.货币资金本期期末较上期期末增加5,902,160.36元，增长61.45%，主要原因系本期收回部分历史欠款所致；

- 2、交易性金融资产本期期末较上期期末减少1,000,000.00元，下降100.00%，主要系本期购买理财产品金额减少所致；
- 3、应收票据本期期末较上期期末增加415,803.75元，增长41.23%，主要系本期收到承兑汇票增加所致；
- 4、应收账款本期期末较上期期末减少11561387.40元，下降28.69%，主要原因系由于本期收回部分历史欠款所致。
- 5、预付账款本期期末较上期期末减少934,284.04元，下降56.96%，主要原因系本期庆阳页岩油公司减量化技术服务项目、任丘华北油田油泥减量化技术服务项目设备到货预付款减少所致；
- 6、持有待售资产本期期末较上期期末减少361,764.47元，下降100.00%，主要原因系冯幼平对弗瑞格林出资三项发明专利完成交易所致；
- 7、其他流动资产本期期末较上期期末增加1,820,077.07元，增长76.94%，主要原因是本期待抵扣进项税增加所致；
- 8、短期借款本期期末较上期期末增加9,203,094.47元，增长40.33%，原因是因本期银行贷款增加所致；
- 9、应付账款本期期末较上期期末减少8,516,391.95元，下降31.06%，主要系惠阳、安溪、高明营山项目应付工程款减少所致；
- 10、合同负债本期期末较上期期末增加4,072,984.37元，增长96.98%，主要原因是珞璜项目预付合同款增加所致；
- 11、应交税费本期期末较上期期末减少478,915.15元，下降57.12%，主要系本期所得税减少所致；
- 12、其他应付款本期期末较上期期末减少276,293.16元，下降41.59%，主要原因是主要系本期向股东拆借资金减少所致；
- 13、长期应付款本期期末较上期期末减少7,084,878.07元，下降100.00%，主要原因是公司购买中关村科技园持有的弗瑞格林13.04%股权的应付股权购买款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,394,839.17	-	61,154,890.18	-	-29.04%
营业成本	36,090,394.09	83.17%	49,204,929.59	80.46%	-26.65%
毛利率	16.83%	-	19.54%	-	-
研发费用	3,440,941.64	7.93%	804,324.63	1.32%	327.81%
信用减值损失	546,568.52	1.26%	1,165,655.73	1.91%	-53.11%
资产减值损失	-	-	-693,507.54	-1.13%	-

投资收益	-115,602.08	-0.27%	40,872.28	0.07%	-
资产处置损益	838,235.53	1.93%		-	-
营业外收入	0.4	0.00%	42,840.79	0.07%	-100.00%
营业外支出	-	-	138,835.39	0.23%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	2,926,816.34	-	6,747,734.22	-	-56.63%
投资活动产生的现金流量净额	36,596.04	-	-10,061,857.32	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,938,738.24	-	10,323,716.00	-	-71.53%

项目重大变动原因：

营业情况：

1. 本期实现营业收入 43,394,839.17 元，较上年同期下降 29.04%，公司营业收入较上年同期变动的原因主要系：1) 技术服务费收入较上年同期减少 806,481.05 元，系无锡中科减少技术服务收入所致；2) 建造合同收入较上年同期减少 19,992,636.20 元，主要原因系本期新增项目较少所致。3) 其他业务收入较上年同期增加 3,373,219.17 元，主要原因系本期新增南宁双定循环干化项目市场开发收入增加所致；

2、营业成本 36,090,394.09 元，较上年同期下降 26.65%，主要为收入减少成本随之减少。

3、管理费用本期发生 5,021,632.29 元，较上年同期下降 9.21%，其中职工薪酬较上年同期减少 443,538.84 元；房租、物业管理费较上年同期减少 343,015.42 元，主要系本期公司购置两套房产做为办公地使用所致；差旅费较上年同期增加 69,124.00 元、招待费较上年同期增加 400,724.79 元，主要原因是开拓市场所致；折旧费较上年同期增加 162,263.24 元，主要系公司购置房产折旧所致；无形资产摊销减少 154,183.02 元，主要原因系本期子公司弗瑞格林专利转让所致。

5、研发费用本期发生 3,440,941.64 元，较上年同期增长 327.81%，其中职工薪酬增加 1,966,056.20 元，固定资产折旧增加 132,313.57 元，外部服务费增加 212,417.73 元，招待费增加 18,805.00 元，主要系油泥处理技术工程化项目验收后后续研发费用化所致。

6、财务费用本期发生 1,066,416.95 元，较上年同期下降 16.56%，主要原因是银行贷款较去年同期减少所致。

7、信用减值损失本期发生-619,087.21 元，较上年同期下降 53.11%，主要系本期收回历史欠款所致。

8、资产处置收益较上年同期增加 838,235.53 元，主要系本期子公司弗瑞格林出售专利取得的利得所致。

以上原因致净利润本期比上年同期减少 5,283,050.22 元，下降 336.49%。

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,926,816.34 元，较上年同期减少流入 3,820,917.88 元，主要原因是：本期新增河津市环卫一体化项目、庆阳页岩油公司、任丘华化油田减量化技术服务项目致购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,716,921.26 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为 36,596.04 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净额增加 10,098,453.36 元，主要原因为：1) 购买理财产品较上年同期减少 10,300,000.00 元；2) 收回理财产品较上年同期减少 14,050,000.00 元；3) 取得投资收益收到的现金减少 25,056.69 元；4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 13,873,510.05 元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,938,738.24 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少 7,384,977.76 元，变动主要原因：1) 报告期内运城子公司吸收投资收到的现金较上年同期增加 1,470,000.00 元；2) 收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 14,365,619.44 元；3) 偿还银行贷款较上年同期减少 8,505,300.00 元；4) 支付融资本金利息及担保费等其他与筹资活动有关的现金增加 4,329,884.80 元所致；

4、报告期内公司实现净利润-3,713,025.59 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：1) 信用减值损失 546,568.52 元，减少当期利润，而不影响当期经营性现金流；2) 非付现成本 7459142.84 元，非付现成本影响当期净利润，而不影响经营性现金流；3) 计入非经营活动现金流的利息支出 1,049,123.58 元，减少当期净利润，而不影响经营性现金流；4) 投资损失 115,602.08 元，减少当期利润，而不影响当期经营性现金流；5) 递延所得税资产减少 163,696.40 元，影响当期净利润，而不影响经营性现金流；6) 本期收回部分历史欠款致使经营性应收的减少、支付惠阳、晋江、安溪、高明、珞璜等项目工程款致使应付项目的减少及存货金额的增加 762,918.92 元，该数值影响经营性现金流，而不影响当期净利润；7) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收益 838,235.53 元，增加当期利润，而不影响当期经营性现金流。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡中科	子公司	污泥处理服务	10,000,000	25,365,843.56	-12,127,746.42	3,191,912.78	-1,059,534.78
弗瑞格林	子公司	餐厨垃圾处理	12,600,000	23,069,261.17	22,965,802.72	0.00	597,096.85
中科环	子	含油污泥	30,300,000	41,350,081.64	21,848,681.44	1,287,712.55	-4,490,167.43

通	公	处理					
运城中	子	环卫一体	20,000,000	30,548,323.89	22,656,733.39	22,697,438.11	1,381,560.12
科	公	化服务					
嘉兴鑫	子	污泥热干	10,000,000	2,518,522.11	1,216,956.80	241,259.87	-444,895.08
科	公	化业务					

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
积石山县中科康洁	公司业务板块的延伸	市场拓展
临夏州中科康洁	公司业务板块的延伸	市场拓展
华能宝利安	公司业务板块的延伸	市场拓展

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户拓展风险	<p>报告期内，公司污泥业务板块签署“惠阳三合一改造项目”、含油污泥业务板块签署“庆阳页岩油公司减量化技术服务项目”、“任丘华北油男减量化技术服务项目”、“荆门石化油泥减量化技术服务项目”、“华能油泥撬装样机项目”；环卫业务板块于 2023 年 5 月 12 日中标“河津市农村生活垃圾治理社会化运营服务项目”。污泥业务板块报告期内项目较少，现有运营的污泥业务板块项目已基本完工。若不能中标新项目，该业务板块收入将大幅下滑。</p> <p>应对措施：公司继续加大市场投入力度，及时追踪市场信息。完善市场部人员结构。</p>
税收风险	<p>报告期内，公司及下属子公司享受国家税收利好政策，极大减轻了公司纳税压力。若未来不能享受该等利好，则会对公司利润产生很大影响。</p> <p>应对措施：公司及下属子公司所处行业属于国家鼓励行业，公司继续研发投入，继续创新，争做创新型企业的领先者。密切关注国家财税政策，持续享受利好政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	无锡中	17,000,000	17,000,000	3,492,708	2020	2024	连带	是	已事前

	科				年 3 月 30 日	年 3 月 30 日			及时履 行
总计	-	17,000,000	17,000,000	3,492,708	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,000,000	3,492,708.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	17,000,000	3,492,708.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司为无锡中科担保 1700 万，担保余额是 3,492,708.00 元。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	7,500,000	759,064.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	150,000,000	20,000,000
委托理财		
借入款项	20,000,000	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人张卫华及其配偶为公司融资提供担保，有利于保障公司现金流的稳定，符合公司生产经营需要，不存在损害公司股东利益的情形。

公司向股东国通环投借入资金有助于公司稳定运行，该资助为无偿资助，不存在损害公司股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述承诺事项，公司均正在正常履行中。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	7,726.12	0.00%	保函保证金
应收账款	应收账款	抵押	2,173,347.90	1.15%	龙归项目应收账款融资
固定资产	固定资产	抵押	11,156,545.28	5.92%	抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	18,552,789.97	9.85%	无锡 BOT 项目融资
总计	-	-	31,890,409.27	16.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、保函保证金系公司保证公司现金流稳定的有效措施；
 - 2、无锡 BOT 项目融资系公司为补充现金流，采取的有效措施；
 - 3、龙归项目应收账款融资亦是为保障公司现金流采取的有效举措；
 - 4、固定资产抵押借款系公司办公用房抵押，为补充公司现金流采取的有效措施。
- 上述事项均系公司为保持稳定发展开展的有效融资手段，具有必要性。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,267,250	84.29%	-	32,267,250	84.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,148,000	3%	-	1,148,000	3%
	董事、监事、高管	856,250	2.24%	-	856,250	2.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,012,750	15.71%	-	6,012,750	15.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,444,000	9%	-	3,444,000	9%
	董事、监事、高管	2,568,750	6.71%	-	2,568,750	6.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,280,000	-	0	38,280,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国通环投	11,847,000	-	11,847,000	30.95%	-	11,847,000	-	-
2	张卫华	4,592,000	-	4,592,000	12%	3,444,000	1,148,000	-	-
3	梁剑茹	4,436,000	-	4,436,000	11.59%	-	4,436,000	-	-
4	李先瑞	4,073,000	-	4,073,000	10.64%	-	4,073,000	-	-
5	庞博	3,425,000	-	3,425,000	8.95%	2,568,750	856,250	-	-
6	徐宝丽	3,235,000	-	3,235,000	8.45%	-	3,235,000	-	-
7	邢莉	2,281,000	-	2,281,000	5.96%	-	2,281,000	-	-
8	李开明	1,258,000	-	1,258,000	3.29%	-	1,258,000	-	-
9	张树人	982,000	-	982,000	2.57%	-	982,000	-	-
10	瞿锋	0	856,000	856,000	2.24%	-	856,000	-	-
合计		36,129,000	-	36,985,000	96.64%	6,012,750	30,972,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、张卫华为北京国通环投生态科技有限公司法定代表人、实际控制人，持有该公司 70.57% 股权；
- 2、庞博为北京国通环投生态科技有限公司董事、股东，持有其 9.36% 股权；
- 3、张陈斌为北京国通环投生态科技有限公司股东，持有其 4.37% 股权；
- 4、李开明为北京国通环投生态科技有限公司股东，持有其 1.31% 股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张卫华	董事长、总经理	男	1974 年 1 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
庞博	董事、董事会秘书、副总经理	男	1972 年 11 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
周彤	董事、财务总监	男	1968 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
张治华	董事	男	1978 年 4 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
刘宏波	董事	男	1989 年 3 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
沈定兴	监事会主席、职工代表监事	男	1985 年 7 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
马朝阳	监事	男	1982 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
周丽华	监事	女	1987 年 8 月	2022 年 4 月 29 日	2025 年 4 月 28 日
陶国建	副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 5 月 19 日	2025 年 4 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

股东张卫华为股东北京国通环投生态科技有限公司控股股东，持股比例为 70.57%；

庞博为北京国通环投生态科技有限公司股东，持股比例为 9.36%；

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张卫华	董事长	343,750	1,031,250	343,750	0	0	2.05
庞博	董事、董事会秘书、副总经理	556,250	1,668,750	556,250	0	0	2.05
合计	-	900,000	2,700,000	900,000	0	-	-

备注（如有）	
--------	--

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
财务人员	11	10
技术工程人员	51	48
研发人员	17	19
采购及销售人员	11	11
环卫项目人员	1,500	1,753
员工总计	1,606	1,857

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2023]第 1-05706 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2023 年 8 月 11 日
注册会计师姓名	吴振 吴微微

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2023]第 1-05706 号

北京中科国通环保工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：吴振

中国 · 北京中国注册会计师：吴微微

二〇二三年八月十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,507,069.14	9,604,908.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	0.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,424,322.72	1,008,518.97
应收账款	五（四）	28,739,762.74	40,301,150.14
应收款项融资			
预付款项	五（五）	705,863.66	1,640,147.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	4,254,088.90	3,525,814.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,931,203.46	10,772,128.08
合同资产	五（八）	11,252,236.52	11,252,236.52
持有待售资产			361,764.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	4,185,511.47	2,365,434.40
流动资产合计		77,000,058.61	81,832,103.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	5,183,060.88	5,323,929.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	8,185,151.23	8,185,151.23
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	31,050,414.66	28,285,724.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	62,853,347.80	66,474,193.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	2,028,997.22	2,867,498.07
递延所得税资产	五（十五）	1,718,324.89	1,882,021.29
其他非流动资产	五（十六）	375,520.00	
非流动资产合计		111,394,816.68	113,018,518.35
资产总计		188,394,875.29	194,850,621.65
流动负债：			
短期借款	五（十七）	32,022,646.80	22,819,552.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	18,905,071.58	27,421,463.53
预收款项			
合同负债	五（十九）	8,272,982.29	4,199,997.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	6,081,574.57	6,594,327.05
应交税费	五（二十一）	359,517.37	838,432.52
其他应付款	五（二十二）	387,955.50	664,248.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	17,770,584.85	17,154,092.29
其他流动负债	五（二十四）	2,062,930.82	2,098,992.18

流动负债合计		85,863,263.78	81,791,106.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	0.00	7,084,878.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	27,772.68	27,772.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,772.68	7,112,650.75
负债合计		85,891,036.46	88,903,757.23
所有者权益：			
股本	五（二十六）	38,280,000.00	38,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	19,694,129.63	19,209,652.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	5,537,645.36	5,537,645.36
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	24,016,653.43	27,515,119.78
归属于母公司所有者权益合计		87,528,428.42	90,542,417.35
少数股东权益		14,975,410.41	15,404,447.07
所有者权益合计		102,503,838.83	105,946,864.42
负债和所有者权益总计		188,394,875.29	194,850,621.65

法定代表人：张卫华主管会计工作负责人：周彤会计机构负责人：王吉若

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,042,800.74	4,679,140.72
交易性金融资产		0.00	1,000,000.00
衍生金融资产			

应收票据		255,577.90	
应收账款	十二（一）	21,627,552.27	32,050,625.06
应收款项融资			
预付款项		14,585.04	26,055.80
其他应收款	十二（二）	52,696,407.06	46,401,316.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,840,061.18	10,169,466.62
合同资产		11,252,236.52	11,252,236.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,603,038.58	1,297,847.37
流动资产合计		106,332,259.29	106,876,688.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	65,076,946.98	63,687,815.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,185,151.23	8,185,151.23
投资性房地产			
固定资产		12,193,028.49	12,624,030.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,806,493.38	20,331,344.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,214,517.08	1,312,110.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,476,137.16	106,140,452.42
资产总计		211,808,396.45	213,017,141.41
流动负债：			
短期借款		30,792,389.09	22,819,552.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,988,924.23	29,154,539.01
预收款项			
合同负债		7,830,504.41	3,753,559.86

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		658,691.62	1,748,472.33
应交税费		19,423.15	350,338.20
其他应付款		24,244,413.14	22,730,216.18
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		14,469,126.85	12,851,350.29
其他流动负债		1,955,889.39	1,824,173.15
流动负债合计		99,959,361.88	95,232,201.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			5,967,595.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		27,772.68	27,772.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,772.68	5,995,367.75
负债合计		99,987,134.56	101,227,569.10
所有者权益：			
股本		38,280,000.00	38,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,417,281.06	19,417,281.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,537,645.36	5,537,645.36
一般风险准备			
未分配利润		48,586,335.47	48,554,645.89
所有者权益合计		111,821,261.89	111,789,572.31
负债和所有者权益合计		211,808,396.45	213,017,141.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		43,394,839.17	61,154,890.18
其中：营业收入	五（三十）	43,394,839.17	61,154,890.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,166,614.12	59,263,064.40
其中：营业成本	五（三十）	36,090,394.09	49,204,929.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	290,047.47	124,554.84
销售费用	五（三十二）	2,257,181.68	2,320,418.73
管理费用	五（三十三）	5,021,632.29	5,530,785.04
研发费用	五（三十四）	3,440,941.64	804,324.63
财务费用	五（三十五）	1,066,416.95	1,278,051.57
其中：利息费用		1,049,123.58	1,271,013.61
利息收入		12,977.68	19,330.60
加：其他收益	五（三十六）	88,700.04	122,671.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-115,602.08	40,872.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-140,868.77	-9,451.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	546,568.52	1,165,655.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	0.00	-693,507.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	838,235.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,413,872.94	2,527,517.27
加：营业外收入	五（四十一）	0.40	42,840.79
减：营业外支出	五（四十二）	0.00	138,835.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,413,872.54	2,431,522.67
减：所得税费用	五（四十三）	299,153.05	861,498.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,713,025.59	1,570,024.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,713,025.59	1,570,024.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-214,559.24	-182,332.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,498,466.35	1,752,357.11
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,713,025.59	1,570,024.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,498,466.35	1,752,357.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-214,559.24	-182,332.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.05

法定代表人：张卫华 主管会计工作负责人：周彤 会计机构负责人：王吉若

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二（四）	20,813,470.58	39,463,681.04
减：营业成本	十二（四）	13,884,344.26	31,487,613.69

税金及附加		212,082.76	46,958.28
销售费用		1,520,040.80	1,629,953.44
管理费用		3,164,680.09	3,920,438.24
研发费用		1,561,197.01	804,324.63
财务费用		773,428.97	870,923.94
其中：利息费用		771,366.58	867,573.61
利息收入		3,835.87	11,047.56
加：其他收益		18,419.35	100,383.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-115,602.08	40,872.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-140,868.77	-9,451.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		633,941.97	1,210,249.97
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）		234,455.93	2,054,974.62
加：营业外收入			42,732.04
减：营业外支出			7,332.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,455.93	2,090,373.77
减：所得税费用		202,766.35	363,495.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,689.58	1,726,878.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,689.58	1,726,878.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		31,689.58	1,726,878.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,277,735.95	61,635,630.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	571,547.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,266,100.45	1,055,102.32
经营活动现金流入小计		66,543,836.40	63,262,280.63
购买商品、接受劳务支付的现金		35,470,140.98	28,753,219.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,867,913.78	18,341,354.62
支付的各项税费		2,668,426.88	1,633,829.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	5,610,538.42	7,786,143.02
经营活动现金流出小计		63,617,020.06	56,514,546.41
经营活动产生的现金流量净额		2,926,816.34	6,747,734.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	28,550,000.00
取得投资收益收到的现金		25,266.69	50,323.38

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		14,525,266.69	28,600,323.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		988,670.65	14,862,180.70
投资支付的现金		13,500,000.00	23,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,488,670.65	38,662,180.70
投资活动产生的现金流量净额		36,596.04	-10,061,857.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款收到的现金		15,992,159.94	14,715,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	34,380.56	14,400,000.00
筹资活动现金流入小计		17,496,540.50	29,115,300.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	15,305,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,318.46	417,685.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	7,398,483.80	3,068,599.00
筹资活动现金流出小计		14,557,802.26	18,791,584.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,938,738.24	10,323,716.00
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		5,902,150.62	7,009,592.90
加：期初现金及现金等价物余额		9,597,192.40	8,640,841.57
六、期末现金及现金等价物余额		15,499,343.02	15,650,434.47

法定代表人：张卫华主管会计工作负责人：周彤会计机构负责人：王吉若

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,005,650.00	40,661,776.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,308,974.84	2,350,775.24
经营活动现金流入小计		42,314,624.84	43,012,552.16

购买商品、接受劳务支付的现金		22,869,184.05	23,498,783.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,637,761.11	5,860,214.97
支付的各项税费		1,826,053.00	611,773.52
支付其他与经营活动有关的现金		11,743,681.29	12,225,647.49
经营活动现金流出小计		42,076,679.45	42,196,419.44
经营活动产生的现金流量净额		237,945.39	816,132.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	28,550,000.00
取得投资收益收到的现金		25,266.69	50,323.38
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		14,525,266.69	28,600,323.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,960.00	12,160,963.01
投资支付的现金		15,030,000.00	23,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,039,960.00	35,960,963.01
投资活动产生的现金流量净额		-514,693.31	-7,360,639.63
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		14,767,495.90	14,715,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,380.56	14,400,000.00
筹资活动现金流入小计		14,801,876.46	29,115,300.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	15,305,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,318.46	417,685.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,002,159.80	672,275.00
筹资活动现金流出小计		12,161,478.26	16,395,260.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,640,398.20	12,720,040.00
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		2,363,650.28	6,175,533.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,671,424.34	3,968,829.27
六、期末现金及现金等价物余额		7,035,074.62	10,144,362.36

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

北京中科国通环保工程技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011年3月1日成立，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108013623570号《企业法人营业执照》，2015年9月23日，本公司完成工商变更，由有限责任公司变更为股份有限公司，统一社会信用代码为91110108567488959X；公司注册地址：北京市海淀区苏州街55号5层505；法定代表人：张卫华；注册资本：人民币3,828.00万元。

2016 年 1 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“中科国通”，证券交易代码：835565。

本公司的经营范围是：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；专业承包；投资管理；机械设备租赁（不含汽车租赁）；销售化肥、机械设备、自行开发后的产品；技术进出口；软件开发；应用软件开发；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；城市水域垃圾清理；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要业务为：设备销售、技术开发、污泥处理、药剂销售、技术服务、安装服务、产品销售、工程建设、环卫一体化。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

序号	企业名称	注册地	控制的性质	备注
1	无锡中科国通环保工程技术有限公司（以下简称“无锡中科”）	无锡市	全资子公司	
2	北京弗瑞格林环境科技有限公司（以下简称“弗瑞格林”）	北京市	全资子公司	
3	运城市中科国通环卫有限公司（以下简称“运城中科”）	运城市	控股子公司	
4	北京中科环通工程科技有限公司（以下简称“中科环通”）	北京市	控股子公司	
5	嘉兴鑫科环保技术有限公司（以下简称“嘉兴鑫科”）	嘉兴市	控股子公司	

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 8 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权

益工具的定义。

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于

金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

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

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

(2) 金融负债

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时,评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:(1)信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化;(2)若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发

行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，除合并范围内应收款项不计提预期信用损失外，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据：	
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
应收账款：	
工程类客户	本组合为工程类客户的应收款项
一般客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款：	
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合应收金融机构的利息
其他应收款-关联方	本组合为应收风险较低的关联方款项
其他应收款-应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

对于“工程类客户”组合，本公司参考历史信用损失经验及市场对该客户的评价，确定客户的信用等级，同时结合当前状况及对未来经济状况的预测，以及对不同信用评级客户历史损失情况，计算预期信用损失。

对于“一般客户”组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，结合当前状况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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的原材料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

根据存货的性质不同，本公司对为特定项目购进的产品，采用个别计价法确定发出存货的实际成本；其他存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产用厂房	10	5	9.50
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3	5	31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照投入法在某一时段内确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。具体包括：

(1) 药剂销售收入的确认：本公司收到客户发来的订单，按照订单的要求通知药剂供应商发货，由药剂供应商直接将药剂送往客户单位，客户单位接收药剂后进行清点确认，以双方确认的数量和价格确认药剂销售收入。

(2) 设备销售收入的确认：本公司根据项目实际情况，自行设计或采购项目所需设备及附件，设备按项目需要由供应方直接发往项目现场，如不需安装，则在全部设备及附件运往项目现场后，经客户方验收合格后确认设备销售收入；如需要安装，则在设备安装完毕，经客户方确认验收后确认设备销售收入。

(3) 产品销售收入的确认：本公司将自行生产的产品，按照客户的要求送往客户指定地点，在客户单位验收后确认产品销售收入。

2.技术服务收入的确认

本公司为客户安装调试污泥处理设备后，根据客户需要为其提供后期的运营服务，公司与客户签订服务合同，每月按照提供服务的具体情况与客户进行结算，按照双方确认的服务量确认收入。

3.技术开发收入的确认

(1) 污泥处理技术开发收入的确认：本公司根据客户需求结合客户实际情况进行菌种调试，在服务已提供并验收后确认技术开发收入；

(2) 其他技术开发收入的确认：合同明确约定服务内容的和阶段的，本公司根据客户需求提供开发服务，在服务已提供和客户验收后确认技术开发收入。

4.污泥处理收入的确认

本公司为客户提供污泥处理服务，每月对实际处理的污泥量与客户进行核对确认，按双方认可的污泥处理量确认污泥处理收入。

5.环卫一体化收入的确认：本公司为客户提供环卫一体化服务，每月就实际工作完成情况与客户进行核对确认，按双方认可的金额确认环卫一体化收入。

6.工程设施项目收入的确认

本公司提供的工程设施项目的设计、采购、施工及调试等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

工程设施建设以及劳务合同的完工进度主要根据项目的性质，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司为提供工程设施项目的设计、采购、施工及调试服务而发生的工程实施、安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合

既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十二) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本公司作为承租人，公司租赁资产的类别主要包括子公司办公房屋租赁，短期房屋租赁及金额较小的租赁按简易方法处理。

1.初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本

公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

2. 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司 2023 年 1-6 月无应披露的政策变更、会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	实纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司本部	15%
本公司广东分公司	15%
本公司漳县分公司	25%
无锡中科	25%
弗瑞格林	25%
运城中科	25%
中科环通	25%
嘉兴鑫科	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15% 的税率征收企业所得税。本公司本部业务属于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目。2018 年 9 月 10 日本公司已通过高新技术复审，取得高新技术企业证书，证书编号 GF201811001766，2021 年到期，2021 年 10 月 25 日本公司再次获得高新技术认定，取得高新技术企业证书，证书编号 GR2021111001125。本公司本部及广东分公司本期企业所得税享受高新技术企业 15% 的税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）规定，从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属子公司运城中科及所属夏县分公司、夏县中科、河津中科属于生活垃圾处理行业，公司

运城中科及所属夏县分公司、夏县中科本期企业所得税享受减半征收政策、河津中科本期企业所得税享受免税政策。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定，本公司及下属子公司弗瑞格林提供技术开发服务收入免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本公司下属广东分公司于2020年07月16日提出的资源综合利用产品及劳务增值税即征即退申请，增值税即征即退期限由2020年07月01日至2029年07月31日。

根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第40号）的规定，自2022年3月1日起，纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36个月内不得变更。本公司下属子公司无锡中科本期享受免征增值税政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）、《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。本公司下属北京中科漳县分公司、运城中科漳县分公司、运城中科及所属夏县分公司、夏县中科属于生活性服务业，本期享受加计抵减政策。

3. 其他税种

根据《财政部税务总局公告2022年第10号财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）的规定，2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司弗瑞格林、嘉兴鑫科属于小型微利企业，本年“六税两费”享受50%减征优惠政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

以下财务报表重要项目注释中的“期末”是指 2023 年 6 月 30 日，“期初”是指 2022 年 12 月 31 日；“本期”是指 2023 年 1-6 月，“上期”是指 2022 年 1-6 月。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	15,499,343.02	9,597,192.40
其他货币资金	7,726.12	7,716.38
合计	15,507,069.14	9,604,908.78

注：其他货币资金为保函保证金，详见附注五(四十六)所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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		1,000,000.00
其中：短期银行理财产品		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,499,287.08	1,061,598.92
减：坏账准备	74,964.36	53,079.95
合计	1,424,322.72	1,008,518.97

注：截至 2023 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的应收票据金额为 2,000,000.00 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,510,000.00	6.50	2,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	36,101,274.64	93.50	7,361,511.90	20.39
其中：工程类客户组合	13,038,846.99	33.77	1,463,077.60	11.22
一般客户组合	23,062,427.65	59.73	5,898,434.30	25.58
合计	38,611,274.64	100.00	9,871,511.90	25.57

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,510,000.00	4.94	2,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,269,445.21	95.06	7,968,295.07	16.51
其中：工程类客户组合	16,562,283.51	32.62	1,463,077.60	8.83
一般客户组合	31,707,161.70	62.44	6,505,217.47	20.52
合计	50,779,445.21	100.00	10,478,295.07	20.63

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广东顺控环境投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	逾期质保金预计扣款
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	3-4 年	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	2,510,000.00	2,510,000.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	588,000.00			14,733,436.51		
7-12 个月	10,621,999.99					
4 至 5 年	1,828,847.00	80.00	1,463,077.60	1,828,847.00	80.00	1,463,077.60
合计	13,038,846.99	11.22	1,463,077.60	16,562,283.51	8.83	1,463,077.60

②组合 2：应收一般客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,680,965.02	5.00	884,048.24	22,834,769.82	5.00	1,141,738.49
1 至 2 年	407,862.86	10.00	40,786.29	3,898,792.11	10.00	389,879.21
5 年以上	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77
合计	23,062,427.65	25.58	5,898,434.30	31,707,161.70	20.52	6,505,217.47

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 247,433.44 元，本期收回或转回坏账准备金额 854,216.61 元。

其中：本期收回或转回的重要应收账款坏账准备情况

债务人名称	收回或转回金额	收回方式
光大环保（中国）有限公司	420,796.46	现金收回
合计	420,796.46	

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
瀚蓝工程技术有限公司	10,621,999.99	27.51	
山西世邦达贸易有限公司	4,973,599.77	12.88	4,973,599.77
广西绿城水务股份有限公司南宁污水处理分公司	2,559,432.00	6.63	127,971.60
河津市农业农村局	2,513,340.08	6.51	125,667.00
广州市净水有限公司	2,173,347.90	5.63	108,667.40
合计	22,841,719.74	59.16	5,335,905.77

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	705,863.66	100.00	1,640,147.70	100.00
合计	705,863.66	100.00	1,640,147.70	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山西运城石油分公司	434,716.67	61.59
嘉兴大成环境工程有限公司	90,250.00	12.79
国网江苏省电力公司无锡供电公司	46,637.11	6.61
山东奥登堡环卫设施工程有限公司	30,500.00	4.32
中国石油天然气股份有限公司甘肃定西销售分公司	22,102.00	3.13
合计	624,205.78	88.44

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,477,988.32	3,711,383.42
减：坏账准备	223,899.42	185,569.18
合计	4,254,088.90	3,525,814.24

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	350,000.00	350,000.00
备用金	65,000.00	65,000.00
保证金	4,002,860.00	3,238,350.00
押金	47,573.92	45,573.92
其他	12,554.40	12,459.50
减：坏账准备	223,899.42	185,569.18
合计	4,254,088.90	3,525,814.24

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	980,414.40	21.89	535,809.50	14.44
7-12 个月	370,000.00	8.26	1,495,992.40	40.31
1 至 2 年	1,450,992.40	32.40	224,581.52	6.05
2 至 3 年	221,581.52	4.95	1,445,000.00	38.93
3 至 4 年	1,445,000.00	32.27		
4 至 5 年			10,000.00	0.27
5 年以上	10,000.00	0.22		
合计	4,477,988.32	100.00	3,711,383.42	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	185,569.18			185,569.18
本期计提	38,330.24			38,330.24
本期转回				
期末余额	223,899.42			223,899.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,445,000.00	3-4 年	32.27	72,250.00
北京国资融资租赁股份有限公司	保证金	1,440,000.00	1-2 年	32.16	72,000.00
广州市净水有限公司	单位往来	350,000.00	7-12 个月	7.82	17,500.00
河津市农业农村局	保证金	300,000.00	0-6 个月	6.70	15,000.00
任丘市旭鹏石油技术服务有限公司	保证金	300,000.00	0-6 个月	6.70	15,000.00
合计	—	3,835,000.00	—	85.65	191,750.00

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,622.36		93,622.36	201,687.27		201,687.27
委托加工物资	130,773.46		130,773.46	335,938.05		335,938.05
库存商品	485,216.98		485,216.98	159,510.67		159,510.67
发出商品	10,067,206.90		10,067,206.90	10,074,992.09		10,074,992.09
合同履约成本	154,383.76		154,383.76			
合计	10,931,203.46		10,931,203.46	10,772,128.08		10,772,128.08

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	11,252,236.52		11,252,236.52	11,252,236.52		11,252,236.52
合计	11,252,236.52		11,252,236.52	11,252,236.52		11,252,236.52

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
安溪项目质保金	4,111,436.52			4,111,436.52		
高明项目质保金	1,585,000.00			1,585,000.00		
营山项目质保金	676,000.00			676,000.00		
惠阳项目质保金	4,879,800.00			4,879,800.00		
合计	11,252,236.52	—	—	11,252,236.52	—	—

(2) 本期计提或转回的合同资产减值准备情况

本期无计提或转回的合同资产减值准备。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,353,545.13	1,910,725.70
待认证进项税	7,570.66	53,494.38
合同取得成本	60,000.00	60,000.00
预付摊销性质费用	764,395.68	341,214.32
合计	4,185,511.47	2,365,434.40

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	减值准备		
联营企业							
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,441,637.62			-2,070.46		1,439,567.16	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	3,882,292.03			-138,798.31		3,743,493.72	
合计	5,323,929.65			-140,868.77		5,183,060.88	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	8,185,151.23	8,185,151.23
合计	8,185,151.23	8,185,151.23

权益工具投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
宁夏中科国通新能源有限公司	8,185,151.23			8,185,151.23		5.75	
合计	8,185,151.23			8,185,151.23			

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	31,050,414.66	28,285,724.34
减：减值准备		
合计	31,050,414.66	28,285,724.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,458,933.76	10,268,285.71	13,718,081.15	379,850.56	1,573,814.83	37,398,966.01
2. 本期增加金额		4,140,048.24	1,138,092.17	23,071.58		5,301,211.99
其中：购置		4,140,048.24	1,138,092.17	23,071.58		5,301,211.99
3. 本期减少额						
其中：处置或报废						
4. 期末余额	11,458,933.76	14,408,333.95	14,856,173.32	402,922.14	1,573,814.83	42,700,178.00

二、累计折旧						
1.期初余额	151,194.24	2,981,426.18	4,487,341.18	228,037.03	1,265,243.04	9,113,241.67
2.本期增加金额	151,194.24	1,397,782.85	845,826.40	35,559.79	106,158.39	2,536,521.67
其中：计提	151,194.24	1,397,782.85	845,826.40	35,559.79	106,158.39	2,536,521.67
3.本期减少额						
其中：处置或报废						
4.期末余额	302,388.48	4,379,209.03	5,333,167.58	263,596.82	1,371,401.43	11,649,763.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,156,545.28	10,029,124.92	9,523,005.74	139,325.32	202,413.40	31,050,414.66
2.期初账面价值	11,307,739.52	7,286,859.53	9,230,739.97	151,813.53	308,571.79	28,285,724.34

注：截至期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,722,828.95 元。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	887,094.95
合计	887,094.95

(十三) 无形资产

项目	特许权 (BOT 项目)	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	61,526,767.59	29,327,639.59	90,854,407.18
2.本期增加金额			
其中：内部研发			
3.本期减少金额			
4.期末余额	61,526,767.59	29,327,639.59	90,854,407.18
二、累计摊销			
1.期初余额	22,669,434.46	1,710,778.95	24,380,213.41
2.本期增加金额	2,154,464.03	1,466,381.94	3,620,845.97
其中：计提	2,154,464.03	1,466,381.94	3,620,845.97
3.本期减少金额			
4.期末余额	24,823,898.49	3,177,160.89	28,001,059.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			

四、账面价值			
1.期末账面价值	36,702,869.10	26,150,478.70	62,853,347.80
2.期初账面价值	38,857,333.13	27,616,860.64	66,474,193.77

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
围墙修缮摊销	32,727.40		16,363.62		16,363.78
泥斗改造及加固工程	132,366.65		14,440.02		117,926.63
环卫设备摊销	2,702,404.02	463,274.35	1,270,971.56		1,894,706.81
合计	2,867,498.07	463,274.35	1,301,775.20		2,028,997.22

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
计提的各项资产减值准备	1,718,324.89	10,066,630.90	1,882,021.29	10,964,985.48
小 计	1,718,324.89	10,066,630.90	1,882,021.29	10,964,985.48
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允价值变动	27,772.68	185,151.23	27,772.68	185,151.23
小 计	27,772.68	185,151.23	27,772.68	185,151.23

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	375,520.00		375,520.00			
合计	375,520.00		375,520.00			

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	6,006,166.66	6,000,000.00
保证借款	19,515,743.06	16,819,552.33
信用借款	5,001,450.00	
已贴现尚未到期的商业承兑汇票	1,499,287.08	
合计	32,022,646.80	22,819,552.33

(十八) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,501,529.88	19,179,702.51
1 年以上	10,403,541.70	8,241,761.02
合计	18,905,071.58	27,421,463.53

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
耐德环境产业集团有限公司	4,469,026.47	尚未满足结算条件
普茨迈斯特（北京）固体泵贸易有限公司	1,648,465.54	尚未满足结算条件
合计	6,117,492.01	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程项目	7,830,504.41	4,199,997.92
预收设备款	442,477.88	
合计	8,272,982.29	4,199,997.92

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,926,642.46	18,309,154.38	18,918,986.23	5,316,810.61
离职后福利-设定提存计划	667,684.59	844,826.31	747,746.94	764,763.96
合计	6,594,327.05	19,153,980.69	19,666,733.17	6,081,574.57

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,834,612.54	17,130,664.69	17,745,172.31	5,220,104.92
职工福利费		115,797.84	115,797.84	
社会保险费	70,378.97	486,139.50	483,049.89	73,468.58
其中：医疗保险费	55,861.86	434,615.12	433,164.14	57,312.84
工伤保险费	9,784.00	18,131.15	16,621.49	11,293.66
生育保险费	4,733.11	33,393.23	33,264.26	4,862.08
住房公积金	6,754.00	527,227.00	527,227.00	6,754.00
工会经费和职工教育经费	14,896.95	49,325.35	47,739.19	16,483.11
其他短期薪酬				
合计	5,926,642.46	18,309,154.38	18,918,986.23	5,316,810.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	647,397.00	818,305.60	724,160.64	741,541.96
失业保险费	20,287.59	26,520.71	23,586.30	23,222.00
合计	667,684.59	844,826.31	747,746.94	764,763.96

(二十一) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	260,395.27	354,107.54
环境保护税	50.49	148.77
企业所得税	51,797.63	243,576.27
个人所得税	24,887.93	227,448.64
城建税	7,553.52	3,447.84
印花税	7,995.01	6,570.58
教育费附加	4,102.51	1,879.73
地方教育费附加	2,735.01	1,253.15
合计	359,517.37	838,432.52

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	387,955.50	664,248.66
合计	387,955.50	664,248.66

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		400,000.00
代收代付	75,515.59	68,468.29
其他	312,439.91	195,780.37
合计	387,955.50	664,248.66

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	17,770,584.85	17,154,092.29
合计	17,770,584.85	17,154,092.29

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,062,930.82	2,098,992.18
合计	2,062,930.82	2,098,992.18

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
BOT 项目融资款		1,117,283.00
应收账款融资款		4,940,965.91
股权购买款		1,026,629.16
合计		7,084,878.07

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,280,000.00						38,280,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	17,697,652.21	484,477.42		18,182,129.63
二、其他资本公积	1,512,000.00			1,512,000.00
其中：定向增发价差	1,512,000.00			1,512,000.00
合计	19,209,652.21	484,477.42		19,694,129.63

注：根据 2022 年 9 月 27 日本公司及下属子公司北京弗瑞格林环境科技有限公司（以下简称“弗瑞格林”）与弗瑞格林小股东冯幼平签订的《和解协议》约定，冯幼平以减资的方式退出弗瑞格林公司，转回累计确认的少数股东权益 484,477.42 元。

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,537,645.36			5,537,645.36
合计	5,537,645.36			5,537,645.36

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,515,119.78	
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	27,515,119.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,498,466.35	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	24,016,653.43	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,021,620.00	36,013,659.41	61,154,890.18	49,204,929.59
1.污泥处理收入	5,115,230.42	6,408,035.40	5,764,526.47	6,583,198.14
2.药剂收入	9,663,465.07	9,372,428.10	12,384,073.96	8,681,431.33
3.技术服务收入	1,440,022.73	1,287,817.63	2,246,503.78	-2,601.18
4.产品销售收入				-50,346.52
5.建造合同收入	867,256.64	707,162.60	20,859,892.84	16,909,376.54
6.环卫一体化收入	22,911,366.40	18,222,472.32	19,899,893.13	17,083,871.28
7.设备销售收入	24,278.74	15,743.36		
二、其他业务小计	3,373,219.17	76,734.68		
1.设备租赁收入	165,672.00	76,734.68		
2.其他	3,207,547.17			
合计	43,394,839.17	36,090,394.09	61,154,890.18	49,204,929.59

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	125,545.50	41,756.99
教育费附加	58,732.23	23,022.54
地方教育费附加	39,154.83	15,348.36
车船税	400.00	660.00
房产税	46,220.07	23,110.04
土地使用税	677.04	
印花税	19,175.77	20,638.20
环境保护税	142.03	18.71
合计	290,047.47	124,554.84

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,109,384.38	1,467,073.45
中标服务费	254,969.81	57,358.49
折旧费	274.65	3,764.73
办公费	4,893.97	4,265.49
租赁费	60,807.00	72,843.00
物料费	27,783.72	25,248.21
招待费	467,264.90	330,866.17
广告宣传费		56,429.31

差旅费	303,402.40	265,921.67
外部服务费	720.00	33,876.97
房租、物业管理费	394.40	397.50
水电费		373.74
维修费	24,126.21	
检测费	1,701.88	
其他	1,458.36	2,000.00
合计	2,257,181.68	2,320,418.73

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,469,565.49	2,913,104.33
外部服务费	1,104,406.29	1,292,471.03
房租、物业管理费	186,358.04	529,373.46
差旅费	198,119.48	128,995.48
招待费	562,012.16	161,287.37
交通费	129,153.88	108,554.73
折旧费	213,862.41	51,599.17
无形资产摊销费		154,183.02
办公费	49,721.80	64,289.16
其他	108,432.74	126,927.29
合计	5,021,632.29	5,530,785.04

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,518,382.12	552,325.92
固定资产折旧	344,772.94	212,459.37
外部服务费	244,472.73	32,055.00
差旅费	126,002.44	
物料费	88,936.64	
房租、物业管理费	58,622.85	
检测费	21,960.68	
办公费	4,709.00	
招待费	21,195.00	2,390.00
其他	11,887.24	5,094.34
合计	3,440,941.64	804,324.63

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	1,049,123.58	1,271,013.61
减：利息收入	12,977.68	19,330.60
手续费支出	30,271.05	26,368.56
合计	1,066,416.95	1,278,051.57

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专利专项补贴		78,840.00	
稳岗补贴		36,619.83	
个税手续费返还	10,170.48	7,211.19	10,170.48
增值税进项税加计递减额	78,529.56		78,529.56
合计	88,700.04	122,671.02	88,700.04

(三十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,868.77	-9,451.10
理财产品收益	25,266.69	50,323.38
合计	-115,602.08	40,872.28

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账信用减值损失	546,568.52	1,165,655.73
合计	546,568.52	1,165,655.73

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-693,507.54
合计		-693,507.54

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	838,235.53	
合计	838,235.53	

(四十一) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		42,166.00	
其他	0.40	674.79	0.40
合计	0.40	42,840.79	0.40

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		5,332.89	
事故赔偿		131,502.50	
其他		2,000.00	
合计		138,835.39	

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,354,566.65	755,627.83
递延所得税费用	163,696.40	105,870.21
合计	299,153.05	861,498.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-3,413,872.54
按法定税率计算的所得税费用	-512,080.88
适用不同税率的影响	-428,257.59
调整以前期间所得税的影响	83,659.01
非应税收入的影响	-490,237.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,164.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,556.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,206,463.95
研发费用加计扣除的影响	-704,115.71
所得税费用	299,153.05

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,266,100.45	1,055,102.32
其中：政府补贴款	26,798.51	126,292.17
利息及营业外收入	12,978.08	62,171.39

与其他公司、个人往来款	304,833.86	82,950.76
保证金及票据保证金	921,490.00	783,688.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,610,538.42	7,786,143.02
其中：管理费用及研发费用支出	2,627,287.29	2,189,583.25
销售费用支出	879,980.08	676,423.21
手续费支出	30,271.05	26,368.56
与其他公司、个人往来款	335,000.00	1,800,000.00
保证金及票据保证金	1,738,000.00	3,093,768.00

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	34,380.56	14,400,000.00
其中：BOT 项目融资本金		14,400,000.00
贴息等	34,380.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	7,398,483.80	3,068,599.00
其中：BOT 项目融资本金及利息等	7,398,483.80	3,068,599.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,713,025.59	1,570,024.63
加：信用减值损失	-546,568.52	-1,165,655.73
资产减值准备		693,507.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,536,521.67	1,190,770.38
无形资产摊销	3,620,845.97	2,532,210.71
长期待摊费用摊销	1,301,775.20	1,048,995.07
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）	-838,235.53	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,332.89
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,049,123.58	1,271,013.61
投资损失（收益以“—”号填列）	115,602.08	-40,872.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	163,696.40	105,870.21
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）	-159,075.38	315,106.57

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,898,161.55	5,845,453.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,502,005.09	-6,624,022.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,926,816.34	6,747,734.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,499,343.02	15,650,434.47
减：现金的期初余额	9,597,192.40	8,640,841.57
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	5,902,150.62	7,009,592.90

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,499,343.02	15,650,434.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,499,343.02	15,650,434.47
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,499,343.02	15,650,434.47

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,726.12	保函保证金
应收账款	2,173,347.90	龙归项目应收账款融资
固定资产	11,156,545.28	抵押借款
无形资产	18,552,789.97	无锡 BOT 项目融资
合计	31,890,409.27	

六、 合并范围的变更

本公司 2023 年 1-6 月未发生合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	认缴比例 (%)	取得方式
无锡中科国通环保工程技术有限公司	无锡市	无锡市	环保工程、污泥处理	100.00	直接投资
北京弗瑞格林环境科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询	100.00	直接投资
运城市中科国通环卫有限公司	运城市	运城市	环境卫生管理服务、清洁服务	51.00	直接投资
北京中科环通工程科技有限公司	北京市	北京市	建设工程项目管理；土壤监测；技术开发、推广、转让、咨询、服务；机械设备销售、租赁；	84.16	直接投资
嘉兴鑫科环保技术有限公司	浙江	嘉兴	工程和技术研究和试验发展	51.00	直接投资

2. 重要的非全资子公司情况

本公司对于所属子公司个别报表中的资产总额、收入总额、利润总额等项目分别占合并报表相应项目的比重超过 15% 的，认定为重要子公司。本公司所属子公司运城市中科国通环卫有限公司（以下简称“运城中科”）资产总额占合并资产总额的 16.22%，收入总额占合并收入总额的 52.30%，利润总额占合并利润总额的-40.23%；本公司所属子公司北京中科环通工程科技有限公司（以下简称“中科环通”）资产总额占合并资产总额的 21.95%，利润总额占合并利润总额的 131.30%。

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	运城市中科国通环卫有限公司	49.00%	676,964.46		11,101,799.36
2	北京中科环通工程科技有限公司	15.84%	-673,525.11		3,277,302.22

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

(1) 运城中科

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	18,661,328.37	10,899,191.42
非流动资产	11,886,995.52	12,139,429.64
资产合计	30,548,323.89	23,038,621.06
流动负债	7,891,590.50	4,763,447.79
非流动负债		
负债合计	7,891,590.50	4,763,447.79
营业收入	22,697,438.11	19,685,964.82
净利润	1,381,560.12	322,140.84
综合收益总额	1,381,560.12	322,140.84

经营活动现金流量	1,694,655.89	7,747,734.22
----------	--------------	--------------

(2) 中科环通

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	4,848,417.78	5,796,510.83
非流动资产	36,501,663.86	34,548,153.19
资产合计	41,350,081.64	40,344,664.02
流动负债	19,501,400.20	14,005,815.15
非流动负债		
负债合计	19,501,400.20	14,005,815.15
营业收入	1,287,712.55	2,225,735.00
净利润	-4,490,167.43	222,819.98
综合收益总额	-4,490,167.43	222,819.98
经营活动现金流量	-1,249,657.82	1,813,420.23

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	积石山县	积石山县	城市及农村道路清扫和保洁，建筑物清洁服务，水域保洁，公厕卫生管理，垃圾处理，垃圾清扫收集运输；单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁，园林绿地修剪保洁，生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理，环卫设备设施销售与维修、维护服务，中转站的建设、运营管理，再生资源回收，环卫信息及工程咨询与服务，与环卫工程有关的网络信息发布，环卫专项业务培训，会议会展服务，物业管理，园林绿化，境外道路保洁，垃圾清运和环卫技术进出口业务。	40.00		权益法
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	临夏州	临夏市	城市及农村道路清扫和保洁；建筑物清洁服务；水域保洁；公厕卫生管理；垃圾处理；垃圾清扫收集运输；单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁；园林绿地修剪保洁；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理；环卫设备设施销售与维修、维护；中转站的建设、运营管理；再生资源回收；环卫信息及工程咨询与服务；与环卫工程有关的网络信息发布环卫专项业务培训会议会展服务物业管理；园林绿化。境外道路保洁、垃圾清运和环卫技术进出口业务	49.00		权益法

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张卫华。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国通环投生态科技有限公司	持股 5% 以上的股东
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
康乐县中科康洁环卫有限公司	本公司参股公司的子公司
董事、监事及高级管理人员	公司关键人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	采购商品、接受劳务	接收劳务	协商价格	759,064.15	12.43		

2、关联担保情况

担保类别	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证借款-北京银行	张卫华	本公司	2,500,000.00	2023-5-15	2024-5-14	否
保证借款-北京农商	张卫华	本公司	10,000,000.00	2022-6-24	2025-6-24	否
保证借款-中国银行	张卫华	本公司	10,000,000.00	2022-11-30	2023-12-28	否
保证借款-招商银行	张卫华	本公司	15,000,000.00	2023-3-27	2025-3-26	否
无锡 BOT 项目融资	张卫华	无锡中科	17,000,000.00	2020-3-31	2024-3-30	否
应收账款融资	张卫华、韦晓阳	本公司	18,000,000.00	2021-10-11	2026-4-20	否

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	624,780.02	608,700.00

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,804,608.00	90,230.40	1,713,536.00	85,676.80
应收账款	临夏州中科康洁环卫工程有限公司夏县分公司			4,165,000.00	208,250.00

应收账款	康乐县中科康洁环卫有限公司			735,000.00	36,750.00
合计		1,804,608.00	90,230.40	6,613,536.00	330,676.80

九、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,510,000.00	8.49	2,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,064,762.81	91.51	5,437,210.54	20.09
其中：应收合并范围内关联方客户	1,910,000.00	6.46		
工程类客户组合	11,209,999.99	37.90		
一般客户	13,944,762.82	47.15	5,437,210.54	38.99
合计	29,574,762.81	100.00	7,947,210.54	26.87

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,510,000.00	6.18	2,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,135,233.78	93.82	6,084,608.72	15.96
其中：应收合并范围内关联方客户	14,733,436.51	36.25		
一般客户	23,401,797.27	57.58	6,084,608.72	26.00
合计	40,645,233.78	100.00	8,594,608.72	21.15

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广东顺控环境投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	逾期质保金预计扣款
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	3-4 年	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	2,510,000.00	2,510,000.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
6 个月以内	1,910,000.00					
合计	1,910,000.00					

②组合 2：应收工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6 个月	588,000.00			14,733,436.51		
7-12 个月	10,621,999.99					
合计	11,209,999.99			14,733,436.51		

③组合 3：应收一般客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	8,670,110.90	5.00	433,505.55	14,636,216.10	5.00	731,810.81
1 至 2 年	301,052.15	10.00	30,105.22	3,791,981.40	10.00	379,198.14
5 年以上	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77
合计	13,944,762.82	38.99	5,437,210.54	23,401,797.27	26.00	6,084,608.72

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,761.92 元，本期收回或转回坏账准备金额 709,160.10 元。

其中：本期收回或转回的重要应收账款坏账准备情况

债务人名称	收回或转回金额	收回方式
光大环保（中国）有限公司	420,796.46	现金收回
合计	420,796.46	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
瀚蓝工程技术有限公司	10,621,999.99	35.92	
山西世邦达贸易有限公司	4,973,599.77	16.82	4,973,599.77
广西绿城水务股份有限公司南宁污水处理分公司	2,559,432.00	8.65	127,971.60
广州市净水有限公司	2,173,347.90	7.35	108,667.40
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,804,608.00	6.10	90,230.40
合计	22,132,987.66	74.84	5,300,469.17

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	52,787,034.78	46,491,939.88
减：坏账准备	90,627.72	90,622.98
合计	52,696,407.06	46,401,316.90

其他应收款项

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	51,324,480.38	45,029,480.38
保证金	1,440,000.00	1,440,000.00
押金	10,000.00	10,000.00
备用金及其他	12,554.40	12,459.50
减：坏账准备	90,627.72	90,622.98
合计	52,696,407.06	46,401,316.90

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0-6 个月	8,987,554.40	17.03	11,792,459.50	25.36
7-12 个月	7,320,000.00	13.87	8,025,764.67	17.26
1 至 2 年	12,805,764.67	24.26	5,460,000.00	11.74
2 至 3 年	5,771,757.32	10.93	7,873,619.76	16.94
3 至 4 年	6,902,944.56	13.08	4,792,885.68	10.31
4 至 5 年	4,573,945.38	8.66	7,043,184.48	15.15
5 年以上	6,425,068.45	12.17	1,504,025.79	3.24
合计	52,787,034.78	100.00	46,491,939.88	100.00

3.坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	90,622.98			90,622.98
本期计提	4.74			4.74
本期转回				
期末余额	90,627.72			90,627.72

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
无锡中科国通环保工程技术有限公司	单位往来	34,033,715.71	0-6 个月 2,510,000.00 元, 7-12 个月 2,710,000.00 元, 1-2 年 5,150,000.00 元, 2-3 年 5,771,757.32 元, 3-4 年 6,902,944.56 元, 4-5 年 4,573,945.38 元, 5 年以上 6,415,068.45 元	64.47	
北京中科环通工程科技有限公司	单位往来	16,940,764.67	0-6 个月 6,465,000.00 元, 7-12 个月 4,260,000.00 元, 1-2 年 6,215,764.67 元	32.09	
北京国资融资租赁股份有限公司	保证金	1,440,000.00	1-2 年	2.73	72,000.00
广州市净水有限公司	单位往来	350,000.00	7-12 个月	0.66	17,500.00
上海灿禾医药科技有限公司	押金	10,000.00	5 年以上	0.02	500.00
合计	—	52,774,480.38	—	99.97	90,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,893,886.10		59,893,886.10	58,363,886.10		58,363,886.10
对联营、合营企业投资	5,183,060.88		5,183,060.88	5,323,929.65		5,323,929.65
合计	65,076,946.98		65,076,946.98	63,687,815.75		63,687,815.75

对子公司及联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	减值准备		
一、子公司	58,363,886.10	1,530,000.00				59,893,886.10	
无锡中科国通环保工程技术有限公司	10,050,000.00					10,050,000.00	
北京弗瑞格林环境科技有限公司	16,948,886.10					16,948,886.10	
运城市中科国通环卫有限公司	5,610,000.00	1,530,000.00				7,140,000.00	
北京中科环通工程科	25,500,000.00					25,500,000.00	

技有限公司						
嘉兴鑫科环保技术有限公司	255,000.00					255,000.00
二、联营企业	5,323,929.65			-140,868.77		5,183,060.88
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	3,882,292.03			-138,798.31		3,743,493.72
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,441,637.62			-2,070.46		1,439,567.16
合计	63,687,815.75	1,530,000.00		-140,868.77		65,076,946.98

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	17,605,923.41	13,884,344.26	39,463,681.04	31,487,613.69
1.污泥处理收入	1,923,317.64	3,025,755.54	3,152,037.27	3,499,284.65
2.药剂收入	8,788,420.82	5,973,595.36	10,158,338.96	7,011,877.09
3.技术服务收入	2,900,573.58	1,014,398.83	1,340,843.39	-2,601.18
4.建造合同收入	867,256.64	829,804.09	21,831,980.26	18,096,971.97
5.环卫一体化收入	3,126,354.73	3,040,790.44	2,980,481.16	2,882,081.16
二、其他业务小计	3,207,547.17			
其他	3,207,547.17			
合计	20,813,470.58	13,884,344.26	39,463,681.04	31,487,613.69

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-140,868.77	
理财产品收益	25,266.69	40,872.28
合计	-115,602.08	40,872.28

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	838,235.53	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,700.04	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		0.40
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		25,266.69
22. 所得税影响额		-24,332.50
23. 少数股东影响额		-24,951.91
合计		902,918.25

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.93	1.95	-0.09	0.05	-0.09	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.96	1.81	-0.11	0.04	-0.11	0.04

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

二〇二三年八月十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提减值准备的冲销部分	838,235.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,700.04
除上述各项之外的企业营业外收入和支出	0.40
其它符合非经常性损益定义的损益项目	25,266.69
非经常性损益合计	952,202.66
减：所得税影响数	24,332.50
少数股东权益影响额（税后）	24,951.91
非经常性损益净额	902,918.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

北京中科国通环保工程技术股份有限公司
董事会
2023 年 8 月 11 日