



中科润金

NEEQ: 834773

北京中科润金环保工程股份有限公司
Greenoil Environmental Engineering Co.,Ltd.



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、 公司负责人朱金才、主管会计工作负责人林国强及会计机构负责人（会计主管人员）林国强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	116

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	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、中科润金	指	北京中科润金环保工程股份有限公司
中科润	指	本公司前身，北京中科润石油技术服务有限公司
濮阳市科润公司、科润、濮阳科润	指	濮阳市科润石油工程技术有限公司（子公司）
河南中科润金公司，郑州子公司	指	河南中科润金环保科技有限公司（子公司）
濮阳中润金	指	濮阳市中润金环境检测有限公司（子公司）
中科长剑	指	北京中科长剑环境治理技术有限责任公司（子公司）
中科龙光	指	河南省中科龙光医疗器械有限公司（子公司）
研究院、北科创新研究院	指	北京怀柔北科绿色环境创新研究院
控股股东及实际控制人	指	朱金才、贾晓娟夫妇
公司董事长、总经理	指	朱金才
中石化	指	中国石油化工集团公司
中石油	指	中国石油天然气集团公司
长庆油田	指	中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司
油服、油田服务	指	以油田为主要业务场所，主要为石油天然气勘探开发与生产提供工程技术支持和解决方案的生产性服务活动。
石油工程	指	主要包括试油试气、生产测试、油田三防（防腐、防垢、防蜡）服务以及调驱酸化等工程。
纳滤	指	以称低压反渗透，是一种介于反渗透和超滤之间的压力驱动膜分离过程，允许一些无机盐和某些涂料过膜，从而达到分离的效果。
注水开发	指	油田开发到一定时间后，油层压力不断下降。通过注水井把水注入油层，补充和保持油层压力，以获得较高的采收率，实现油田高产稳产。
油田污水处理	指	将油田开发及原油开采过程中产生的各类对环境存在损伤的污废水利用化学、物理及生物等方法进行无害化处置，以达到国家外排或油田回注标准的过程。
油田污水	指	包含油田开发过程中产生的措施废液、油田开采过程中产生的采出水、油区工作场所产生的生活废水等。
油田采出水	指	石油开采过程中经过地面分离装置产生的副产物。随着油田地点不同、回注水质不同、地质条件及采油工艺的差异等，油田采出水的特性存在一定的差异。
油田污泥处理	指	将油田开发及原油开采过程中产生的被原油或其他工作液污染的土壤以及原油储存装置中经沉淀产生的油泥等经化学、物理及生物等方法进行无害化处置以达到国家农用污泥排放标准的标准的过程。
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	北京中科润金环保工程股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科润金环保工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Greenoil Environmental Engineering Co.,Ltd.		
	Greenoil		
法定代表人	朱金才	成立时间	2001 年 5 月 17 日
控股股东	控股股东为（朱金才）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱金才、贾晓娟），一致行动人为（朱一青）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-B 11 开采辅助活动-B 112 石油天然气开采辅助活动-B 1120 石油天然气开采辅助活动		
主要产品与服务项目	油田污水处理装置及服务、油田采出水处理装置及服务、污泥无害化处理装置及服务、村镇污水处理设备及服务。		
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	中科润金	证券代码	834773
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,595,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层，010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	林国强	联系地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A
电话	010-64462575	电子邮箱	linguoqiang@greenoil.cn
传真	010-64462599		
公司办公地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A	邮政编码	100102
公司网址	www.greenoil.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111010580175446X9		
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A		
注册资本（元）	25,595,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

一、 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

(1) 商业模式及所处行业

公司服务于国内大型油气田生产企业，依靠水处理、固体废弃物处理及有毒有害气体治理等核心技术为油田环境治理提供综合服务。同时，公司为石油开采提供定制化的试采工程服务，销售环保设备并提供运维服务。

公司通过参与招投标的方式取得订单，根据客户需求进行研发、制造、安装、调试、专项培训及售后服务等方式向客户提供产品和服务。公司通过向客户收取工程服务相关费用和设备销售相关费用，实现盈利。

根据公司所从事业务情况，公司所在的细分行业为：石油和天然气开采辅助活动。具体业务来说，负责油气田开采所在区域的生态保护和环境治理业务。运用环保相关的科学知识和技术手段，通过物理或化学方法，将环境污染问题处理解决。包括生态环境保护、大气污染防治、水污染防治、固体废物的处理和利用，以及噪声控制等。例如：污水处理工程即为使污水达到排入某一水体或再次使用的水质要求，用各种方法将污水中所含的污染物分离出来或将其转化为无害物质，从而使污水得到净化的过程。从环保工程产业角度来说，环保工程行业分为生态环境保护、大气污染防治、水污染防治、固废弃物处理、噪声污染治理和其他污染治理。

(2) 采购模式

公司为油气田提供的服务包括水处理、废弃物和气体处理集成解决方案。采购设备主要包括离心机、沉降罐、气浮机、板框压滤机等大型设备以及管道、微生物试剂和专用化学药品。这些采购主要是为了满足公司自身的研发需求和营运需求，上述设备和材料一般由公司直接从市场采购由于环保处理和监测设备市场和材料管材市场处于充分竞争状态，公司的采购需求可以得到充分满足。

对于油气田环保设备的采购，为了降低设备采购成本，公司编制年度、季度和月度采购计划，由工程部统一汇总，按照公司《采购管理制度》规章制度进行集中采购。由制度规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。对于适合本地化采购的项目，采购负责人授权子公司或当地运营服务部进行采购。在定价机制上，对于设备采购，由多名合格供应商报价，公司通过互联网、历史资料等方式参考相关市场价格后综合评审确定最终供应商进行采购。对于管材和生物试剂等材料采购，由于市场供应量充足和交货周期短，可在项目当地即时采购。

(3) 销售模式

公司实行统一技术解决方案，通过技术营销和招投标等方式实现公司的产品、服务的销售。公司的技术营销主要指公司在行业内的技术口碑、现有服务企业的评价及专利技术的展览等方式，展示公司先进的油田治理水平和服务，赢得业内企业的关注，以获得客户资源。公司建立了覆盖重要客户的服务中心，及时高效地响应客户售后需求，提供相关技术服务和支持。通过有效的销售模式与公司全体人员的努力，实现公司每年的销售收入。

公司目前的客户以中石油、中石化在全国主要的各大油气田为主。公司结合环保管理部门以及企业的实际需求，向企业提供定制式的解决方案。项目需要通过环保部门或者有资质的检测机构完成验收比对监测。通过验收后，客户支付大部分货款，剩余部分留作质保金，在质保期满后回收。工程项目一般质保期为一年，在这一年中，公司继续为客户提供运维服务，实现运维服务的连带销售。

(4) 服务模式

公司提供自需求到施工到后期维护整体解决方案，由于油田废水、废弃物的产生是持续的，它伴随着石油的开采源源不断的产生，工程设备加装完成后，公司会在一定时期内提供免费维护，超出这个阶段，进入到设备运维服务阶段。相应的公司根据现场施工及改造情况，与客户洽谈确定服务费用。

为及时响应客户的运维需求，公司在业务所在地设立运维分中心，对监控系统提供日常巡检、定期保养、平台监控、信息化办公的运行维护一体化服务。通过标准化运维服务，公司还能深挖终端客户需求，为客户的环保需求提供一体化解决方案。因此，专业的运维服务在为公司带来持续稳定的运维收入的同时，进一步巩固了公司的市场地位，为公司创造新的业务机会。

通过维系采购、销售和运维等外部关系，同时结合公司内部关键资源和要素，公司开发出适合自身发展的商业模式。公司建立了以北京为核心，辐射中原、华北和西北的市场网络，在全国主要产油区建立了现场服务基地，形成了快速响应客户需求并提供快捷技术服务的能力。

报告期内以及报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期末，公司资产总额为 113,289,515.74 元，净资产为 70,421,504.23 元；报告期公司全年实现营业收入 60,565,805.55 元，较去年同期下降 18.77%；实现毛利 23,634,794.89 元，较上年同期下降 30.68%；实现净利润 2,745,493.93 元，较上年同期下降 73.08%；经营活动现金流量净额为 16,268,810.81 元，较上年同期上升 1188.23%。

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、“专精特新”认定：认定时间 2022 年 3 月，批次：2022 年度第二批认定，认定有效期至 2025 年 3 月，证书编号：2022ZJTX1106。 2、“高新技术企业”认定：初次认定时间 2014 年 10 月 30 日，最新认定时间 2023 年 12 月 20 日，认定有效期三年（2026 年 12 月 19 日），证书编号：GR202311009213。

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	60,565,805.55	74,556,482.95	-18.77%
毛利率%	39.02%	45.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,573,653.17	9,291,627.36	-61.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,663,171.78	8,217,392.53	-67.59%
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）	4.95%	13.33%	-

加权平均净资产收益率%（依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）	3.69%	11.79%	-
基本每股收益	0.14	0.36	-61.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,289,515.74	119,892,769.00	-5.51%
负债总计	42,868,011.51	44,538,258.70	-3.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,189,414.14	74,294,260.97	-5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.90	-5.53%
资产负债率%（母公司）	22.56%	35.54%	-
资产负债率%（合并）	37.84%	37.15%	-
流动比率	1.67	1.85	-
利息保障倍数	9.28	17.02	-
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	16,268,810.81	-1,494,975.75	1,188.23%
应收账款周转率	1.27	1.91	-
存货周转率	1.79	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.51%	28.82%	-
营业收入增长率%	-18.77%	51.81%	-
净利润增长率%	-73.08%	236.84%	-

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	8,241,635.86	7.27%	4,881,166.01	4.07%	68.85%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	38,582,405.66	34.06%	51,352,394.09	42.83%	-24.87%
存货	19,058,610.73	16.82%	21,396,800.21	17.85%	-10.93%
固定资产	24,979,230.49	22.05%	20,723,115.96	17.28%	19.88%
无形资产	13,859,949.29	12.23%	14,251,188.88	11.89%	-2.75%
短期借款	18,015,395.72	15.90%	18,089,271.23	15.09%	-0.41%
长期借款	2,001,252.78	1.77%	0	0%	-

项目重大变动原因：

货币资金项目：报告期内，公司应收账款项目存在大额回款导致货币资金期末余额增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	60,565,805.55	-	74,556,482.95	-	-18.77%
营业成本	36,931,010.66	60.98%	40,460,953.96	54.27%	-8.72%
毛利率%	39.02%	-	45.73%	-	-
销售费用	1,711,787.82	2.83%	2,876,175.71	3.86%	-40.48%
管理费用	10,657,149.95	17.60%	9,913,935.53	13.30%	7.50%
研发费用	8,521,581.43	14.07%	8,875,932.36	11.90%	-3.99%
财务费用	378,566.40	0.63%	662,098.26	0.89%	-42.82%
信用减值损失	404,986.49	0.67%	-1,427,004.20	-1.91%	-128.38%
资产减值损失	39,150.24	0.06%	-382,292.29	-0.51%	-110.24%
其他收益	1,022,047.29	1.69%	986,857.24	1.32%	3.57%
投资收益	145,104.15	0.24%	42,533.36	0.06%	241.15%
资产处置收益	-88,850.60	-0.15%	-22,327.05	-0.03%	-297.95%
营业利润	3,272,371.70	5.40%	10,253,102.48	13.75%	-68.08%
营业外收入	13,913.39	0.02%	290,378.31	0.39%	-95.21%
营业外支出	2,894.18	0.00%	33,636.17	0.05%	-91.40%
净利润	2,745,493.93	4.53%	10,197,926.82	13.68%	-73.08%

项目重大变动原因：

营业利润、净利润项目：报告期内，营业收入项目因消杀项目和土壤修复项目收入下降，导致营业利润、净利润项目出现较大幅度下降。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,337,324.46	74,170,135.83	-18.65%
其他业务收入	228,481.09	386,347.12	-40.86%
主营业务成本	36,874,009.37	40,338,515.32	-8.59%
其他业务成本	57,001.29	122,438.64	-53.45%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
污水设备销	12,192,035.39	6,741,467.66	44.71%	-36.90%	-22.51%	-10.27%

售						
消杀设备销售	753,897.33	83,941.60	88.87%	-95.50%	-98.26%	17.77%
污水处理业务	18,571,882.32	12,246,205.31	34.06%	89.14%	78.97%	3.75%
污泥处理业务	12,436,985.15	9,514,293.64	23.50%	282.80%	275.75%	1.43%
设备维护业务	5,649,030.91	1,915,003.61	66.10%	103.63%	90.49%	2.34%
硫化氢治理业务	4,342,684.92	2,505,729.20	42.30%	61.63%	61.08%	0.20%
测试业务	4,276,380.32	2,651,355.80	38.00%	16.55%	14.70%	1.00%
消毒服务业务	542,487.72	297,078.49	45.24%	9,483.95%	-	-54.76%
其他技术服务业务	1,571,940.40	918,934.06	41.54%	-90.12%	-92.66%	20.25%
其他业务收入	228,481.09	57,001.29	75.05%	-40.86%	-63.30%	15.26%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、污水设备销售，报告期，客户需求市场变化，导致公司设备销售收入较同期下降；
- 2、消杀设备项目，报告期内，公司下属子公司消杀设备项目营业收入降幅较大导致；
- 3、污水处理业务，报告期，公司油田事业部污水处理业务稳步增长，收入成本较上年同期上升，同时报告期公司各业务站点运行稳定，公司对站点人员进行合理调配，人工成本降低，导致成本增幅低于收入增幅；
- 4、污泥处理项目，报告期内，油田事业部污泥处理业务市场规模扩大，导致该项目收入增长幅度较大；
- 5、设备维护业务，报告期，公司纳滤项目较上年同期收入大幅增加，成本相应增加；
- 6、硫化氢治理业务，报告期，公司下属子公司硫化氢项目新增业务市场，收入较上年同期上升，成本相应增加；
- 7、消毒服务业务，上年同期消毒服务主要为公司下属子公司在新冠疫情防控阶段提供的特殊消毒服务，业务开展较少，报告期，公司下属子公司消毒服务市场化发展，收入、成本较上年同期相应上升；
- 8、其他技术服务项目，报告期内，该项目降幅较大，主要是因为报告期公司土壤修复项目收入减少导致；
- 9、其他业务收入项目，报告期内，公司下属子公司房屋出租面积减少，导致房屋出租收入较前期减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	中国石油天然气股份有限公司下属分子公司	58,441,311.94	96.49%	否
2	国家管网集团川气东送天然气管道有限公司	740,660.00	1.22%	否
3	北京明成展览展示有限公司	473,897.35	0.78%	否
4	北京市怀柔区经济和信息化局	372,676.40	0.62%	否
5	濮阳经济技术开发区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部	280,000.00	0.46%	否
合计		60,308,545.69	99.57%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	西安益特能源科技有限公司	4,898,925.55	14.23%	否
2	庆阳特福莱工程技术有限公司	4,240,970.75	12.32%	否
3	河南富恒建设集团有限公司	2,458,715.60	7.14%	否
4	宁夏瀚方环保科技有限公司	1,415,901.78	4.11%	否
5	庆阳市高晨工贸有限公司	1,390,340.49	4.04%	否
合计		14,404,854.17	41.86%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,268,810.81	-1,494,975.75	1,188.23%
投资活动产生的现金流量净额	-6,332,202.84	-2,210,635.19	-186.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,576,138.12	-87,301.14	-7,432.71%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额项目：较上期相比，上升 1188.23%，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额项目：较上期相比，下降 186.44%，主要是由于本期购建固定资产产生的现金流出较上期有所上升导致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额项目：较上期相比，下降 7432.71%，主要是由于报告期现金分红 7,678,500.00 元。
- 4、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因系受客户结算模式影响，公司上期末确认的应收账款在报告期陆续收回导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
濮阳市科润石油工程技术有限公司	控股子公司	钻井、采油、修井产品的生产、销售等。	40,000,000	58,966,357.25	30,223,320.53	42,391,859.85	4,303,627.24
河南中润金环保科技有限公司	控股子公司	环保技术开发、环保工程施工、水处理设备等。	10,000,000	1,786,871.50	1,565,625.52	0	-84,503.33
北京中科长剑环境治理技术有限责任公司	控股子公司	环保技术开发、水污染治理、制造环境保护专用设备、销售消毒用品、消毒器械等。	20,000,000	5,537,127.72	5,331,933.93	1,156,208.06	-2,509,573.44
河南省中科龙光医疗器械有限公司	控股子公司	消毒器械生产、销售、消毒服务等	30,000,000	702,244.56	652,161.03	280,000.00	-751,349.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
客户集中的风险	<p>报告期内，公司营业收入主要来自中石油长庆油田分公司下属各二级单位。基于国有石油天然气企业体量庞大、依据油气藏区块地理分布进行勘探开发的特点，同时受到国家石油天然气行业体制特点的影响，国内任何一家油服企业均不可能承揽到国内石油天然气企业在不同地理区块的大部分业务。同时，基于公司自身人员、资金等资源的实际情况，为保证公司业务的有效实现以及提高人、财、物等资源的效率，公司仍将主要资源集中在中石油长庆油田分公司的市场区域，并在该区域的油田环保治理业务方面占据了较好的市场份额。并在此基础上，积极拓展该区域内的其他业务以及其他市场区域的环保业务。</p> <p>应对措施：公司一直关注客户集中给公司持续经营造成的风险。</p> <p>1、持续扩大在中石油长庆油田分公司市场份额的深度和广度，实现收经营收入的持续稳定增长；</p> <p>2、公司加强对非油田区域的市场拓展力度，积极拓展其他类型的环保产品与技术，包括村镇污水处理及其他小型污水处理场站、智能垃圾回收装置、高能紫外消杀设备等。</p> <p>3、在今后相当长的一段时期内，油田区域市场仍然是公司持续经营的核心区域。但公司将通过自身努力，通过不断地技术创新、项目创新、市场开拓，控制相应的风险。</p>

经营季节性影响的风险	<p>受到行业特点的影响，公司主要来自于中石油长庆油田分公司的销售收入与回款业务在时间跨度上存在较强的季节性差别。</p> <p>应对措施：1、公司积极与长庆油田分公司各二级单位沟通，加快结算进度，改进结算方式，争取年度中期完成部分结算工作，加快流动资金的周转；</p> <p>2、公司积极与金融机构接触，制定合理、高效的融资方案，缓解公司季节性的资金短缺现象。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为朱金才、贾晓娟夫妇，合计持有公司 82.45% 的股份。其中：朱金才先生持有公司 78.25% 的股份，担任公司的董事长兼总经理；贾晓娟女士持有公司 4.20% 的股份。虽然目前公司基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构和相关制度，接受投资者和监管部门的监督和约束。但公司的实际控制权高度集中，如果执行不力，可能存在实际控制人通过行使表决权以公司的人事、财务和经营决策等进行控制，致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p> <p>应对措施：1、公司各类重大决策严格遵照相关规定，董事会、监事会遵照相应的议事规则履职尽责；</p> <p>2、公司积极尝试股权激励、引进外部投资人等方式，优化公司的股权结构，促进公司法人治理结构的完善；</p> <p>3、公司经营管理层认真落实公司“三会”的各项决议，严格遵守公司章程，积极规避可能出现的实际控制人不当控制的风险。</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

1、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(九)
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	

2、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	濮阳市	8,000,000		8,000,000			连带	是	已事前及

	科润石油工程技术有限公司								时履行
合计	-	8,000,000		8,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

全资子公司濮阳市科润石油工程技术有限公司，2023 年实际发生贷款 800 万元，截至报告期末担保余额为 800 万元。

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）	8,000,000	8,000,000
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		
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

预计担保及执行情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、2020 年上半年，子公司-濮阳市科润公司承接中石油长庆油田某采油厂两个站点的污水处理业务，根据当地环保部门的要求，站点运营之前，需要进行环评。由于该采油厂当期生产成本内未包括该项费用预算，且申请审批流程较长，当年无法落实环评费用。子公司为了尽快运营两个站点，完成当年的工作量，2020 年 5 月份，经与环评中介公司-西安威凯安防科技有限公司协商并签订借款合同：由濮阳市科润公司向其出借部分资金，由其尽快完成环评工作；濮阳市科润公司分别于 2020 年 5 月份、2021 年 2 月份，分两次向其出借资金共计 65 万元。发生该笔借款的原因是因其与子公司的实际业务相关联，不存在关联方资金占用的情况。由于受到“新冠”疫情的影响，相关工作被拖后。报告期内，2022 年 2、3 月份，子公司已经收回所借出的款项 62.85 万元（含子公司应向对方支付的服务费 5.85 万元）。截至报

告期末剩余 2.15 万元已收回，该事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

2、报告期内，子公司-中科长剑向研发业务人员提供借款 450,000.00 元，截止报告期末子公司已从工资薪金中扣除借出的全部款项。该事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方提供担保	50,000,000	18,000,000.00
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：

1、2023 年 9 月，本公司与中国农业银行股份有限公司北京丰台支行签署《流动资金借款合同》（编号：11010320230002677）。借款方式为自助可循环流动资金借款，借款额度 1000 万元人民币，额度有效期 2023 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 28 日。该笔借款由法人朱金才以其名下房产提供抵押担保。

2、2023 年 2 月，公司全资子公司-濮阳市科润公司与中行濮阳分行（贷款人）签署《授信额度协议》，向中行濮阳分行申请 800 万元综合授信额度，期限为一年。公司与贷款人签署《最高额保证合同》和《最高额抵押合同》，由公司提供最高额担保；濮阳市科润公司与贷款签署《最高额质押合同》，提供最高额质押担保；朱金才其配偶贾晓娟与贷款签署《最高额保证合同》，由其提供最高额保证担保。

上述关联交易为系公司生产经营的正常所需，是合理的，公司与关联方之间的担保关联交易属于关联方对公司发展的无偿支持行为，公司无需向关联方支付任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-008	对外投资	其他（银行理财产品）	36,661,256.01	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年4月21日和2023年5月23日分别召开第三届董事会第十一次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于使用自有闲置资金进行投资理财的议案》，为提高资金使用效率，拟循环使用9,000万元的闲置资金，在不影响公司正常经营的情况下，利用自有闲置资金进行短期保本或低风险银行理财产品投资。

报告期内，累计获得投资收益145,104.15元。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	其他（公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》）	正在履行中
其他	2015年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	其他（大力神出具《关于避免同业竞争的承诺函》）	正在履行中
董监高	2015年7月8日		挂牌	同业竞争承诺	其他（全体董事、监事、高级管理人员于2015年7月8日签署《避免同业竞争的承诺》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月10日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易承诺）	其他（公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2015年7月出具《关于规范关联交易的承诺书》）	正在履行中
董监高	2015年7月		挂牌	其他承诺	其他（董事、监	正在履行中

	10 日			(关于规范关联交易承诺)	事和高级管理人员于 2015 年 7 月出具《关于规划关联交易的承诺书》)	
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 10 日		挂牌	其他承诺 (补充赔偿责任)	其他 (公司实际控制人向濮阳市科润公司承担补充赔偿责任)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未发生承诺人超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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
油井现场硫化氢治理方法(权力凭证编号: 201310170397.4)	专利权	质押	0	0.00%	借款质押
一种双重过滤装置(权力凭证编号 ZL201921049587.X)	专利权	质押	0	0.00%	借款质押
一种复合式油田污水处理装置(权力凭证编号 ZL20182116792.5)	专利权	质押	0	0.00%	借款质押
无形资产	非流动资产	抵押	13,827,034.90	12.21%	借款抵押
总计	-	-	13,827,034.90	12.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

因业务开展，公司无形资产（土地使用权）13,827,034.90 元被用于子公司贷款抵押，占公司总资产比例 12.21%；公司用三项自有专利权用于子公司贷款质押。上述资产用途受限，均属于公司经营活动开展的需要，且占总资产比例较小，不会对公司的正常经营产生不利影响。

(九) 调查处罚事项

子公司-濮阳市科润公司在长庆油田分公司页岩油产能建设项目组承包的合 H60 措施返排液处理站，2022 年 10 月 14 日因回注水检测超出了《陇东油田采出水处理水质指标及分析方法》评价标准，于 2023 年 3 月收到经营所在地环境监测部门的处罚，处罚金额壹拾万元。该问题已于 2022 年 10 月 20 日进行了彻底整改，目前运行正常，该处罚未对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

(1) 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	10,373,490	40.53%	62,510	10,436,000	40.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,031,250	23.57%	50,500	6,081,750	23.76%	
	董事、监事、高管	46,250	0.18%	0	46,250	0.18%	
	核心员工	120,000	0.47%	97,400	217,400	0.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,221,510	59.47%	-62,510	15,159,000	59.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,868,750	58.10%	151,500	15,020,250	58.68%	
	董事、监事、高管	138,750	0.54%	0	138,750	0.54%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		25,595,000	-	0	25,595,000	-	
普通股股东人数							23

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	朱金才	19,825,000	202,000	20,027,000	78.2458%	15,020,250	5,006,750	0	0
2	朱一青	1,075,000		1,075,000	4.2000%	0	1,075,000	0	0
3	贾晓娟	1,075,000		1,075,000	4.2000%	0	1,075,000	0	0
4	刘书	750,000		750,000	2.9303%	0	750,000	0	0
5	北京锦 穗宇恒 投资有	500,000		500,000	1.9535%	0	500,000	0	0

	限公司								
6	王兆强	500,000		500,000	1.9535%	0	500,000	0	0
7	程玲	300,000		300,000	1.1721%	0	300,000	0	0
8	郑五一	214,010		214,010	0.8361%	0	214,010	0	0
9	张红	200,000		200,000	0.7814%	0	200,000	0	0
10	何峰	200,000		200,000	0.7814%	0	200,000	0	0
合计		24,639,010	202,000	24,841,010	97.0541%	15,020,250	9,820,760	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东朱金才与贾晓娟是夫妻关系，朱金才与朱一青是父女关系。

除此以外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

(2) 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

朱金才先生持有公司股份 2002.7 万股，占公司股本总额的 78.25%，为公司的控股股东。

朱金才，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，石油与天然气工程硕士学历，采油工程高级工程师。

1988 年 7 月至 1993 年 4 月在中原油田采油院机采室任项目组长；

1993 年 5 月至 2000 年 4 月在中原油田化工集团化工十四厂任总经理、党支部书记；

2000 年 5 月至 2002 年 3 月任濮阳科润董事长；

2001 年至 2015 年 7 月任中科润金执行董事兼总经理；

2018 年 8 月至今任股份公司董事长兼总经理。

公司股东朱金才、贾晓娟为夫妻关系，合计直接持有公司 82.46% 的股份。

其中：朱金才先生持有公司 78.25% 的股份，担任公司董事长兼总经理；贾晓娟女士持有公司 4.20% 的股份。

朱金才先生及贾晓娟女士为公司实际控制人。

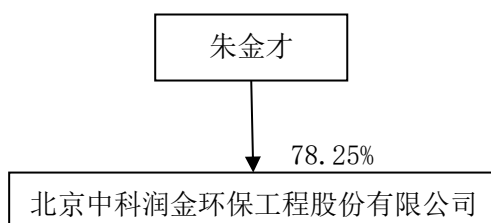
贾晓娟，女，1979 年 9 月出生，中国国籍，无外境永久居住权，微生物与生化药学硕士、预防兽医学博士，高级工程师。

2006 年 7 月至今就职于中国科学院微生物研究所，任研究员；

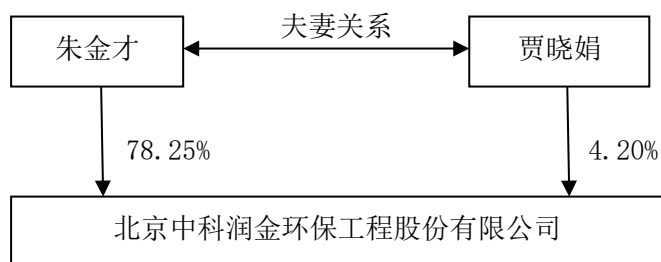
2015 年 7 月至 2018 年 7 月任股份公司董事。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：

公司与控股股东之间的产权及控制关系方框图：



公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



(3) 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

(4) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(5) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

(6) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

(7) 权益分派情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 23 日	3		
合计	3		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 23 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 7,678,500.00 元。本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 6 日，除权除息日为 2023 年 6 月 7 日。公司已于除权除息日完成现金红利的分派。

2、权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱金才	董事长、总经理	男	1968年11月	2021年8月19日	2024年8月18日	19,825,000	202,000	20,027,000	78.2458%
林国强	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1970年10月	2021年8月19日	2024年8月18日	100,000	0	100,000	0.3907%
侯德霞	董事	男	1973年6月	2021年8月19日	2024年8月18日	0	0	0	0%
郑贵堃	董事	男	1985年8月	2021年8月19日	2024年8月18日	0	0	0	0%
游建波	董事	男	1986年12月	2021年8月19日	2024年8月18日	50,000	0	50,000	0.1954%
董帅涛	董事	男	1982年7月	2021年8月19日	2024年8月18日	0	0	0	0%
申梅花	监事会主席	女	1979年7月	2021年8月19日	2024年8月18日	0	0	0	0%
朱增志	监事	男	1981年9月	2021年8月19日	2024年8月18日	35,000		35,000	0.1367%
杨鹏飞	职工代表监事	男	1988年1月	2021年8月19日	2024年8月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	18	3	1	20
生产人员	87	19	3	103
行政人员	8	0	0	8
销售人员	9	0	0	9
财务人员	7	0	1	6
员工总计	129	22	5	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	23	28
专科	32	31
专科以下	68	81
员工总计	129	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动情况：

2023 年人力资源年平均离职率为：4.16%；

人力资源年平均新进率为：18.33%；

净人力资源流动率达到：14.16%。

2、人才引进情况：

公司以现有团队为基础，大学生基层培养为支撑，引进高端结构型人才为补充，通过制定有效的人才培养与开发计划，合理的挖掘、开发、培养后备人才队伍，以便建立公司的人才梯队，为今后的可持续发展提供智力资本。

公司常年在前程无忧招聘网站上进行人才的招聘与筛选工作，并参与西安建筑科技大学、西安石油大学等高校校园招聘，大力引进和培养全方位人才，以满足公司战略发展需求。

目前公司在职员工（除临时工外）中本科及以上学历人员占总人数的 23.29%，专科及以上人员占总人数的 44.52%。

公司适时引进相关专业高端人才，2023 年公司重点引进一本专业 5 人。组建高学历的技术研发团队，以支撑公司相关业务的发展。

公司持续加强员工队伍的培养，完善员工职业发展体系与激励机制，全面提升员工队伍的凝聚力、战斗力，保障公司发展战略的需要。

3、人员培训情况：

(1)、内部培训：

公司面向全体员工针对各个方面进行内部培训。

培训内容包括：新员工入职培训、公司管理制度培训、财务管理制度培训、各个项目组工艺流程培训、安全操作规程培训、施工记录填写规范培训、顾客满意调查培训、公司文件控制和记录控制、合同评审流程及要求、质检规程培训等等

(2)、外部培训：

公司每年安排员工参加各类专业培训，包括：

河南省人力资源和社会保障厅组织的环保工程师认证；

甘肃省安全生产管理局组织的非煤矿山安全管理及施工培训；

河南省环保联合会组织的辐射安全与防护培训；

长庆油田分公司井控培训中心组织的 HSE 培训和井控培训；

长庆油田分公司培训中心组织的有毒有害气体防护技术培训等

4、薪酬政策的情况：

(1)、公司薪酬原则：

根据公司整体发展战略和人力资源管理策略，按照“适应市场环境，体现人才价值，发挥激励作用”的原则，进一步规范公司薪酬管理工作，以激励性薪酬分配制度为核心，建立具有内部公平性和市场竞争性的薪酬制度，努力实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，达到构建公司强大的内部利益动力机制，促进公司持续、稳定的发展。

(2)、员工薪酬的组成：

由“基本工资+岗位工资+绩效工资+各类补贴+公司福利”组成。

基本工资：是薪酬的基本组成部分，根据相应的职级和职位予以核定。

岗位工资：是指对各岗位专业技能予以核定

绩效工资：绩效工资是指员工完成岗位职责及工作，公司对该岗位所达成的业绩而予以支付的薪酬部分。

各类补贴：包括施工补助、提成补助、餐补、话费补助等；

公司福利：五险一金、年度体检、意外伤害保险等。2023 年期公司员工五险一金购买率达到 98%以上。

(3)、由于公司各个部门岗位存在差异性，公司针对岗位价值做出客观评价，根据评价结果赋予相应岗位的薪酬。并参照个人所掌握的与工作有关的技能、能力以及知识的深度和广度来制定综合的薪酬标准；岗位工资区分为部门经理、副经理及普通员工，绩效工资面向各个部门存在不同的标准。

5、离退休人员情况：截止目前，不存在需要公司承担费用的离退人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱增辉	无变动	工程部经理	70,000	0	70,000
朱增志	无变动	采购部经理、 监事	35,000	0	35,000
王俊霞	无变动	主管	50,000	97,400	147,400

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司各类管理制度。构建切实可行的内控管理体系，确保公司的规范运行。

报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》。截止报告期末，公司治理实际情况符合全国股转公司的相关规则。

公司现行的治理机制能够有效地提高公司治理水平、保证公司决策的质量、有效地识别与控制公司运行过程中可能出现的重大风险，能够给全体股东的利益提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、表决权以及质询权等权利。公司章程明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议记录、决议及公司财务报告等资料的权利。公司按照规定严格履行信息披露义务。公司股东具有依法请求、召集、主持、参加或委派股东代理人参加股东大会、行使相应表决权的权利。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制，有效地保证了股东的知情权、参与权、质询权等权利的落实。

2、 监事会对监督事项的意见

依照《公司章程》规定，公司设监事会，由三名监事组成，公司全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司全体股东负责的精神，积极监督检查公司董事、总经理、财务总监和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性。遵照《监事会议事规则》召集、召开监事会。

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

3、 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控投股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面均保持相互独立。

1、 业务独立

公司独立从事生产经营活动，对控股股东及实际控制人不存在依赖关系。公司在研发、生产施工、市场运作方面均为独立体系，不存在依赖控股股东及实际控制人的情况。公司拥有独立的知识产权和技术研发团队，公司各项业务的开展不存在依赖或受制控股股东及实际控制人的情况。

2、 资产独立

公司拥有与经营业务相配套的资产。公司具备业务开展所需的设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权清晰，公司对所拥有的资产有完全的控制支配权，不存在控股股东及实际控制人占有公司资产

从而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的现象。

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任职务。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，公司有独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及配套内控制度，独立地完成公司的会计核算以及财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司建立起以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员为基础的现代企业法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。

公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东及实际控制人不存在混合办公、混合经营的现象，自公司设立以来未发生股东干预公司生产经营活动的现象。

4、对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的财务管理、会计核算、物资采购、销售、质量和风险控制等重大内部控制制度不存在重大缺陷。

公司已建立了一套较为健全的、完善的财务管理、会计核算体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前的生产经营需要。同时，公司将根据经营业务的拓展需要，不断地健全与完善相关制度，保障公司持续、平稳地运作。

1、公司财务管理

报告期内，公司严格遵守国家相关的法律法规，认真落实公司的各项财务管理制度。在监管机构相关业务规则的指引下，持续完善公司财务管理体系，保证公司资金的规范、安全使用。

2、会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规的要求并结合公司的实际情况，认真落实会计准则，进行独立会计核算，使公司的会计核算工作能够合法合规地开展。

3、风险控制体系

报告期内，公司严格执行既定的风险控制管理制度，在有效分析公司面临的市场风险、经营风险、法律的基础上，采取事前防范、事中控制等措施，从规范公司运作的角度持续完善公司的风险控制体系。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，在实际工作当中，认真落实，严格执行，报告期内未发生重大会计差错更正事项。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	中审亚太审字（2024）002685 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 33 号翠微大厦写字楼东 1108 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈吉先	姜彪
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

中审亚太审字（2024）002685 号

北京中科润金环保工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京中科润金环保工程股份有限公司（以下简称“北京中科润金公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度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，公允反映了北京中科润金公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度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，我们独立于北京中科润金公司，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、其他信息

北京中科润金公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估北京中科润金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北京中科润金公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京中科润金公司的财务报告过程。

五、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所导致，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，就可能导致对北京中科润金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北京中科润金公司不能持续经营。

（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）就北京中科润金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。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。

中审亚太会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈吉先
（项目合伙人）

中国注册会计师：姜 彪

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

(二) 财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	8,241,635.86	4,881,166.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2		1,000
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	5.3	38,582,405.66	51,352,394.09
应收款项融资			
预付款项	5.4	471,009.32	1,521,036.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,116,705.10	499,595.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	19,058,610.73	21,396,800.21
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	5.7	791,978.72	55,606.62
流动资产合计		68,262,345.39	79,707,598.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	24,979,230.49	20,723,115.96
在建工程	5.9	3,476,673.25	385,117.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	563,278.23	1,430,810.36

无形资产	5.11	13,859,949.29	14,251,188.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	1,277,155.10	2,163,160.16
递延所得税资产	5.13	870,883.99	1,231,777.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,027,170.35	40,185,170.76
资产总计		113,289,515.74	119,892,769.00
流动负债：			
短期借款	5.14	18,015,395.72	18,089,271.23
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	5.15	17,315,871.82	18,689,588.30
预收款项	5.16	39,778.29	
合同负债			
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	5.17	1,568,002.86	1,469,335.64
应交税费	5.18	1,630,806.40	3,582,132.98
其他应付款	5.19	1,787,418.61	755,741.05
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	5.20	424,993.30	528,905.76
其他流动负债			
流动负债合计		40,782,267.00	43,114,974.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.21	2,001,252.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22		792,177.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5.23		416,484.97
递延所得税负债	5.13	84,491.73	214,621.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,085,744.51	1,423,283.74
负债合计		42,868,011.51	44,538,258.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	25,595,000.00	25,595,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	19,800,166.76	19,800,166.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	5,563,167.71	4,808,790.21
一般风险准备			
未分配利润	5.27	19,231,079.67	24,090,304.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,189,414.14	74,294,260.97
少数股东权益		232,090.09	1,060,249.33
所有者权益（或股东权益）合计		70,421,504.23	75,354,510.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		113,289,515.74	119,892,769.00

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	6,320,874.04	3,517,103.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	11,431,959.36	31,447,196.34
应收款项融资			
预付款项	5.3	108,215.49	1,347,949.94
其他应收款	5.4	4,066,207.29	4,247,339.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	1,151,076.74	4,811,291.04

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	5.6	33,167.26	10,892.71
流动资产合计		23,111,500.18	45,381,772.66
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	5.7	28,775,000.00	28,775,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.8	11,465,170.91	11,211,678.24
在建工程	5.9	2,867,622.01	385,117.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	447,171.24	830,460.96
无形资产	5.11	13,859,949.29	14,251,188.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	104,036.85	141,868.29
递延所得税资产	5.13	614,512.76	744,195.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,133,463.06	56,339,509.95
资产总计		81,244,963.24	101,721,282.61
流动负债：			
短期借款	5.14	10,006,569.44	13,583,977.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	3,845,484.84	14,177,317.14
预收款项	5.16		114,678.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	5.17	370,227.26	355,212.80
应交税费	5.18	1,270,564.01	2,683,307.45
其他应付款	5.19	376,813.22	4,302,313.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	386,902.06	389,183.20
其他流动负债			

流动负债合计		16,256,560.83	35,605,990.14
非流动负债：			
长期借款	5.21	2,001,252.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22		421,332.70
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	5.13	67,075.68	124,569.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,068,328.46	545,901.84
负债合计		18,324,889.29	36,151,891.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	25,595,000.00	25,595,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	18,312,459.43	18,312,459.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	5,760,890.40	5,006,512.90
一般风险准备			
未分配利润	5.26	13,251,724.12	16,655,418.30
所有者权益（或股东权益）合计		62,920,073.95	65,569,390.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		81,244,963.24	101,721,282.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	5.28	60,565,805.55	74,556,482.95
其中：营业收入		60,565,805.55	74,556,482.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,815,871.42	63,501,147.53

其中：营业成本	5.28	36,931,010.66	40,460,953.96
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	5.29	615,775.16	712,051.71
销售费用	5.30	1,711,787.82	2,876,175.71
管理费用	5.31	10,657,149.95	9,913,935.53
研发费用	5.32	8,521,581.43	8,875,932.36
财务费用	5.33	378,566.40	662,098.26
其中：利息费用		396,722.39	655,886.77
利息收入		34,041.50	12,848.81
加：其他收益	5.34	1,022,047.29	986,857.24
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	145,104.15	42,533.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	5.36	404,986.49	-1,427,004.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	39,150.24	-382,292.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	-88,850.60	-22,327.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,272,371.70	10,253,102.48
加：营业外收入	5.39	13,913.39	290,378.31
减：营业外支出	5.40	2,894.18	33,636.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,283,390.91	10,509,844.62
减：所得税费用	5.41	537,896.98	311,917.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,745,493.93	10,197,926.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,745,493.93	10,197,926.82
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）		-828,159.24	906,299.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,573,653.17	9,291,627.36
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		2,745,493.93	10,197,926.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,573,653.17	9,291,627.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-828,159.24	906,299.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.36

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	5.27	17,131,531.59	38,771,589.56
减：营业成本	5.27	7,946,086.89	23,466,434.62
税金及附加	5.28	522,744.10	495,320.25
销售费用	5.29	477,314.44	175,451.25
管理费用	5.30	5,422,147.68	4,303,952.36
研发费用	5.31	2,274,489.40	3,048,442.61
财务费用	5.32	189,966.39	431,537.05
其中：利息费用		207,467.06	426,913.37
利息收入		22,669.63	3,963.71
加：其他收益	5.33	171,921.57	1,361.03
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	3,636,414.30	29,210.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)	5.35	950,044.91	-1,428,949.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	5.36	39,150.24	-382,292.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,096,313.71	5,069,781.26
加：营业外收入	5.37	5,839.28	
减：营业外支出	5.38	780.00	1,225.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,101,372.99	5,068,555.41
减：所得税费用	5.39	72,189.67	282,809.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,029,183.32	4,785,746.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		5,029,183.32	4,785,746.17
(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		5,029,183.32	4,785,746.17
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	2022 年
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		75,883,974.32	54,264,175.56
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			701,511.89
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1.1	5,724,040.81	6,960,660.12
经营活动现金流入小计		81,608,015.13	61,926,347.57
购买商品、接受劳务支付的现金		22,723,545.79	30,553,771.18
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		18,486,987.40	15,911,576.35
支付的各项税费		5,884,347.14	2,879,815.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1.2	18,244,323.99	14,076,160.35
经营活动现金流出小计		65,339,204.32	63,421,323.32
经营活动产生的现金流量净额		16,268,810.81	-1,494,975.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,661,256.01	32,663,083.63
取得投资收益收到的现金		145,104.15	42,533.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		630,000.00	4,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,436,360.16	32,709,716.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,108,306.99	2,256,268.55
投资支付的现金		36,660,256.01	32,664,083.63

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		43,768,563.00	34,920,352.18
投资活动产生的现金流量净额		-6,332,202.84	-2,210,635.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000.00
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		35,000,000.00	53,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	53,820,000.00
偿还债务支付的现金		33,070,000.00	52,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,120,709.55	667,509.98
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	5.42.2.1	385,428.57	669,791.16
筹资活动现金流出小计		41,576,138.12	53,907,301.14
筹资活动产生的现金流量净额		-6,576,138.12	-87,301.14
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		3,360,469.85	-3,792,912.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,881,166.01	8,674,078.09
六、期末现金及现金等价物余额		8,241,635.86	4,881,166.01

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		38,692,856.00	18,721,248.74
收到的税费返还			701,511.89
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	1,879,627.57	516,221.16
经营活动现金流入小计		40,572,483.57	19,938,981.79
购买商品、接受劳务支付的现金		13,665,428.54	20,981,883.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,294,088.83	3,439,435.58
支付的各项税费		3,234,688.42	1,077,981.47
支付其他与经营活动有关的现金	5.40.2	4,666,164.83	2,254,316.11
经营活动现金流出小计		25,860,370.62	27,753,616.27
经营活动产生的现金流量净额		14,712,112.95	-7,814,634.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,630,000.00	19,800,000.00

取得投资收益收到的现金		3,636,414.30	29,210.10
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		28,266,414.30	19,829,210.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,651,276.43	768,489.79
投资支付的现金		24,630,000.00	24,950,000.00
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		26,281,276.43	25,718,489.79
投资活动产生的现金流量净额		1,985,137.87	-5,889,279.69
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		27,000,000.00	49,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.40.3	29,451,700.00	77,096,116.00
筹资活动现金流入小计		56,451,700.00	126,166,116.00
偿还债务支付的现金		28,570,000.00	49,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,866,854.00	429,575.26
支付其他与筹资活动有关的现金	5.40.4	33,908,326.11	64,959,349.64
筹资活动现金流出小计		70,345,180.11	114,458,924.90
筹资活动产生的现金流量净额		-13,893,480.11	11,707,191.10
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		2,803,770.71	-1,996,723.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,517,103.33	5,513,826.40
六、期末现金及现金等价物余额		6,320,874.04	3,517,103.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,595,000.00				19,800,166.76				4,808,790.21		24,090,304.00	1,060,249.33	75,354,510.30
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、本年期初余额	25,595,000.00				19,800,166.76				4,808,790.21		24,090,304.00	1,060,249.33	75,354,510.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								754,377.50		-4,859,224.33		-828,159.24	-4,933,006.07
（一）综合收益总额										3,573,653.17		-828,159.24	2,745,493.93
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							754,377.50	-8,432,877.50				-7,678,500.00
1. 提取盈余公积							754,377.50	-754,377.50				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,678,500.00			-7,678,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00			19,800,166.76			5,563,167.71	19,231,079.67		232,090.09		70,421,504.23

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,595,000.00				19,778,446.85			49,124.36	4,091,942.43		15,537,348.51	-69,503.72	64,982,358.43
加：会计政策变更									-1,014.15		-20,809.94	-4,826.50	-26,650.59
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,595,000.00				19,778,446.85			49,124.36	4,090,928.28		15,516,538.57	-74,330.22	64,955,707.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					21,719.91			-49,124.36	717,861.93		8,573,765.43	1,134,579.55	10,398,802.46
(一) 综合收益总额											9,291,627.36	906,299.46	10,197,926.82
(二) 所有者投入和减少资本					21,719.91							228,280.09	250,000
1. 股东投入的普通股												250,000	250,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				21,719.91							-21,719.91	
(三) 利润分配									717,861.93	-717,861.93		
1. 提取盈余公积									717,861.93	-717,861.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-49,124.36			-49,124.36
1. 本期提取												
2. 本期使用									49,124.36			49,124.36
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00			19,800,166.76					4,808,790.21	24,090,304.00	1,060,249.33	75,354,510.30

法定代表人：朱金才

主管会计工作负责人：林国强

会计机构负责人：林国强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				5,006,512.90		16,655,418.30	65,569,390.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,595,000.00				18,312,459.43				5,006,512.90		16,655,418.30	65,569,390.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								754,377.50			-3,403,694.18	-2,649,316.68
（一）综合收益总额											5,029,183.32	5,029,183.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								754,377.50			-8,432,877.50	-7,678,500.00

1. 提取盈余公积								754,377.50		-754,377.50	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,678,500.00	-7,678,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43			5,760,890.40		13,251,724.12	62,920,073.95

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43			4,289,665.12		12,593,280.94	60,790,405.49
加：会计政策变更								-1,014.15		-5,746.88	-6,761.03
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,595,000.00				18,312,459.43			4,288,650.97		12,587,534.06	60,783,644.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								717,861.93		4,067,884.24	4,785,746.17
（一）综合收益总额										4,785,746.17	4,785,746.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								717,861.93		-717,861.93	
1. 提取盈余公积								717,861.93		-717,861.93	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,595,000.00				18,312,459.43				5,006,512.90		16,655,418.30	65,569,390.63

北京中科润金环保工程股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

1、公司基本情况

北京中科润金环保工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京中科润石油技术服务有限公司，系由朱金才、马文永共同出资，于 2001 年 5 月 17 日经北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立。后历经多次增资和股权变动，其中 2015 年 7 月由有限公司整体变更为股份公司。2015 年 11 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7811 号文件批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：834773。

现统一社会信用代码：9111010580175446X9。住所：北京市朝阳区利泽中园 106 号 4 层 409A。法定代表人：朱金才。注册资本：2,559.50 万元。公司类型：股份有限公司。主营业务包括一般项目：水污染治理；石油天然气技术服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；水环境污染防治服务；污水处理及其再生利用；固体废物治理；水资源专用机械设备制造；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；土壤污染治理与修复服务；土壤及场地修复装备制造；土壤及场地修复装备销售；土壤环境污染防治服务；环保咨询服务；污泥处理装备制造；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；电气设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；专业设计服务；专业保洁、清洗、消毒服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：陆地石油和天然气开采；消毒器械生产；消毒器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

主要产品与服务项目：油田污水处理装置服务、油田采出水处理装置及服务、污泥无害化处理装置及服务、村镇污水处理设备及服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本期合并范围与上期无差异，详见本附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币交易的折算方法

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

3.6.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3.7 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。本公司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。

3.7.1 金融资产的分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①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。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

④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；

⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑥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；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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。

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

3.7.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.7.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	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

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	基于历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

3.9.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

3.9.3 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准 本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或

利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本组合为风险较低应收关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除以上组合外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

3.11.4 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11.5 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准 本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容
账龄组合	信用风险特征组合

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括：合同履行成本、库存商品、低值易耗品、原材料等。

3.14.2 发出存货的计价方法

库存商品、低值易耗品、原材料发出时采用加权平均法核算。

3.14.3 不同类别存货可变现净值的确定依据

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

3.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，

并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.2 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

(3) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 固定资产

3.18.1 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

3.18.2 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、办公设备等；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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00
道路	20	5.00	4.75

3.19 在建工程

3.19.1 在建工程初始计量

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3.19.2 本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3.19.3 在建工程的减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.20 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

3.22.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼、临建、水井改造等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各类长期待摊费用摊销年限如下

类别	摊销年限（年）
办公楼	5
临建	5

3.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了

无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.25 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.26 职工薪酬

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3.27 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 收入

3.29.1 收入确认政策：

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

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

照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

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规定。本公司满足下列条件之一的，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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法/投入法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

3.29.2 本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

(1) 销售商品收入

根据商品销售合同，在将产品交付给客户并经客户签收确认后，客户取得产品的控制权，确认收入的实现。

(2) 提供服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含污水处理、测试、硫化氢治理、试油工程、其他服务等履约义务。对于污水处理、测试、硫化氢治理、试油工程、其他服务类履约义务，本公司在订立服务协议基础上，为客户提供单项履约义务，由于本公司在整个合同期间内有权就累计至已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

3.31 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.32.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将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。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧(详见本附注3.18 固定资产),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.32.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 16 号

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时

性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	63,749.00	190,702.20
	递延所得税负债	84,491.74	214,621.55
	盈余公积	-907.29	-448.76
	未分配利润	-18,327.16	-18,265.34
	少数股东权益	-1,508.28	-5,205.25
	所得税费用	-3,176.61	-2,731.24
	少数股东损益	3,696.97	-378.75

3.33.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税（费）种	具体税（费）率情况
增值税	应税收入按13%、6%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	按应纳税所得额的5%、15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	税率
北京中科润金环保工程股份有限公司	15%
北京中科润金环保工程股份有限公司濮阳分公司	25%
濮阳市科润石油工程技术有限公司（简称“濮阳科润”）	15%
河南中科润金环保科技有限公司（简称“河南中科”）	25%
北京中科长剑环境治理技术有限责任公司（简称“中科长剑”）	15%
河南省中科龙光医疗器械有限公司（简称“中科龙光”）	5%

4.2 税收优惠

（1）本公司于 2020 年 12 月 2 日被认定为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出具北京中科润金环保工程股份有限公司高

高新技术企业证书，证书编号 GR202011004406，有效期三年，2023 年度，本公司适用 15%的企业所得税税率。

(2) 子公司濮阳科润被列入“河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业备案名单”，证书编号 GR202241000432，有效期三年，2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

(3) 子公司中科长剑被列入“对北京市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告”，证书编号 GR202311000726，有效期三年，2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

(4) 子公司中科龙光属于小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

4.3 其他说明

无。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		202.50
银行存款	8,241,635.86	4,880,963.51
其他货币资金		
合计	8,241,635.86	4,881,166.01
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000.00
其中：理财产品		1,000.00
合计		1,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,942,452.12	52,827,406.81
1 至 2 年	3,312,504.33	1,135,909.89
2 至 3 年	683,558.93	205,769.60
3 至 4 年	54,662.00	
小计	40,993,177.38	54,169,086.30
减：坏账准备	2,410,771.72	2,816,692.21
合计	38,582,405.66	51,352,394.09

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,993,177.38	100.00	2,410,771.72	5.88	38,582,405.66
（1）账龄组合	40,993,177.38	100.00	2,410,771.72	5.88	38,582,405.66
（2）关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,993,177.38	100.00	2,410,771.72	5.88	38,582,405.66

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,169,086.30	100.00	2,816,692.21	5.20	51,352,394.09
（1）账龄组合	54,169,086.30	100.00	2,816,692.21	5.20	51,352,394.09
（2）关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	54,169,086.30	100.00	2,816,692.21	5.20	51,352,394.09

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,942,452.12	1,847,122.61	5.00
1 至 2 年	3,312,504.33	331,250.43	10.00
2 至 3 年	683,558.93	205,067.68	30.00
3 至 4 年	54,662.00	27,331.00	50.00
合计	40,993,177.38	2,410,771.72	5.88

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,816,692.21	-405,920.49			2,410,771.72
合计	2,816,692.21	-405,920.49			2,410,771.72

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,100,478.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,251,249.65 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资供应处	8,304,300.00		8,304,300.00	20.26	415,215.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第十采油厂	4,808,903.95		4,808,903.95	11.73	240,445.20
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第一采油厂	3,937,447.22		3,937,447.22	9.61	240,924.28
中国石油天然气股份有限公司长庆油田陇东油气开发分公司	3,819,518.06		3,819,518.06	9.32	190,975.90
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第六采油厂	3,230,309.48		3,230,309.48	7.88	163,689.27
合计	24,100,478.71		24,100,478.71	58.80	1,251,249.65

5.4 预付款项

5.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	434,612.24	92.27	1,504,246.18	98.90
1 至 2 年	23,597.08	5.01	7,990.00	0.53
2 至 3 年	4,000.00	0.85	8,800.00	0.57
3 至 4 年	8,800.00	1.87		
合计	471,009.32	100.00	1,521,036.18	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 309,153.93 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 65.64%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东广晟环保科技有限公司	162,000.00	34.39
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	56,862.35	12.07
河南瑞鼎规划设计研究院有限公司濮阳分公司	50,000.00	10.62
大庆油田招标中心有限责任公司西安分公司	20,291.58	4.31
濮阳市华龙区黄河路恒发门窗加工部	20,000.00	4.25
合计	309,153.93	65.64

5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,116,705.10	499,595.13
合计	1,116,705.10	499,595.13

5.5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,035,993.88	416,620.67
1 至 2 年	50,000.00	107,567.33
2 至 3 年	103,238.09	2,467.00
3 至 4 年	200.00	5,000.00
4 至 5 年	5,000.00	13,840.00
5 年以上	20,990.00	51,883.00
小计	1,215,421.97	597,378.00
减：坏账准备	98,716.87	97,782.87

合计	1,116,705.10	499,595.13
----	--------------	------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	579,899.08	228,708.33
备用金	213,402.71	282,448.83
待扣社保及公积金	153,936.18	86,220.84
拆迁补偿款	268,184.00	
总计	1,215,421.97	597,378.00

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	97,782.87			97,782.87
--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	934.00			934.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	98,716.87			98,716.87

各阶段划分依据：

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
代扣员工社保及公积金	代扣社保及公积金	153,936.18	1 年以内	12.67	7,696.81
中原路提升拆迁补偿	拆迁补偿款	268,184.00	1 年以内	22.07	13,409.20
中国石油物资公司	押金及保证金	287,671.00	1 年以内	23.67	14,383.55

华北石油新达实业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	8.23	5,000.00
北京望京科技孵化服务有限公司	押金	66,226.09	2-3 年	5.45	19,867.83
合计		876,017.27		72.09	60,357.39

5.6 存货

5.6.1 分类

项目	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
库存商品	6,704,612.77		6,704,612.77	10,644,455.58		10,644,455.58
合同履约成本	11,188,431.33		11,188,431.33	9,114,817.12		9,114,817.12
原材料	1,378,588.43	343,142.05	1,035,446.38	1,423,558.92	382,292.29	1,041,266.63
低值易耗品	130,120.25		130,120.25	172,605.42		172,605.42
在产品				423,655.46		423,655.46
合计	19,401,752.78	343,142.05	19,058,610.73	21,779,092.50	382,292.29	21,396,800.21

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	382,292.29			39,150.24		343,142.05	详见 5.6.3
合计	382,292.29			39,150.24		343,142.05	

5.6.3 存货跌价准备计提依据情况如下

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值对应产成品的最近销售价减至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费。	可变现净值高于成本	相关存货已使用

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊销物业费	15,504.16	10,892.71
待抵扣进项税	707,791.38	30,271.57
暂估进项税	68,683.18	14,442.34
合计	791,978.72	55,606.62

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,979,230.49	20,723,115.96
固定资产清理		
合计	24,979,230.49	20,723,115.96

5.8.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	道路	合计
一、账面原值							
1、年初余额	8,230,651.17	17,563,012.88	342,096.03	4,854,700.23	547,109.85	2,479,182.13	34,016,752.29
2、本期增加金额		4,852,939.70	1,172,082.44	291,858.41	354,123.73		6,671,004.28
(1) 购置		4,852,939.70	38,712.18	291,858.41	354,123.73		5,537,634.02
(2) 存货转入			1,133,370.26				1,133,370.26
3、本期减少金额		104,336.28					104,336.28
(1) 处置或报废		104,336.28					104,336.28
4、期末余额	8,230,651.17	22,311,616.30	1,514,178.47	5,146,558.64	901,233.58	2,479,182.13	40,583,420.29
二、累计折旧							
1、年初余额	1,132,617.88	7,811,792.56	231,848.63	3,553,035.06	280,428.71	283,913.49	13,293,636.33
2、本期增加金额	391,223.16	1,391,448.99	223,734.99	135,083.37	78,238.80	117,761.16	2,337,490.47
(1) 计提	391,223.16	1,391,448.99	223,734.99	135,083.37	78,238.80	117,761.16	2,337,490.47
3、本期减少金额		26,937.00					26,937.00
(1) 处置或报废		26,937.00					26,937.00
4、期末余额	1,523,841.04	9,176,304.55	455,583.62	3,688,118.43	358,667.51	401,674.65	15,604,189.80
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							

(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	6,706,810.13	13,135,311.75	1,058,594.85	1,458,440.21	542,566.07	2,077,507.48	24,979,230.49
2、年初账面价值	7,098,033.29	9,751,220.32	110,247.40	1,301,665.17	266,681.14	2,195,268.64	20,723,115.96

5.8.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	未办妥产权证书的原因
二号厂房	2,663,721.38	632,634.00	2,031,087.38	正在办理中
濮阳厂区	1,945,569.75	369,658.08	1,575,911.67	正在办理中
研发楼	3,516,133.65	514,967.11	3,001,166.54	正在办理中

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,476,673.25	385,117.69
工程物资		
合计	3,476,673.25	385,117.69

5.9.2 在建工程情况

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
三号车间	2,867,622.01		2,867,622.01	385,117.69		385,117.69
水泥房	609,051.24		609,051.24			
合计	3,476,673.25		3,476,673.25	385,117.69		385,117.69

5.9.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
3号 车间	3,250,000.00	385,117.69	2,482,504.32			2,867,622.01
合计	3,250,000.00	385,117.69	2,482,504.32			2,867,622.01

(续)

项目 名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源 自有 资金
3号 车间	88.23	88.23				
合计	/	/			/	/

5.10 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,869,429.73	2,869,429.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	542,247.40	542,247.40

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	2,327,182.33	2,327,182.33
二、累计折旧		
1.期初余额	1,438,619.37	1,438,619.37
2.本期增加金额	762,234.23	762,234.23
(1) 计提	762,234.23	762,234.23
3.本期减少金额	436,949.50	436,949.50
4.期末余额	1,763,904.10	1,763,904.10
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	563,278.23	563,278.23
2.期初账面价值	1,430,810.36	1,430,810.36

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,792,464.92	254,112.24	17,046,577.16
2.本年增加金额		15,094.34	15,094.34
(1) 购置		15,094.34	15,094.34
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	16,792,464.92	269,206.584	17,061,671.50
二、累计摊销			
1.期初余额	2,629,580.74	165,807.54	2,795,388.28
2.本年增加金额	335,849.28	70,484.65	406,333.93
(1) 计提	335,849.28	70,484.65	406,333.93
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,965,430.02	236,292.19	3,201,722.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,827,034.90	32,914.39	13,859,949.29
2.期初账面价值	14,162,884.18	88,304.70	14,251,188.88

本公司将编号为豫（2019）濮阳市不动产权第 0012634 号土地使用权，为子公司 濮阳科润与中国银行股份有限公司濮阳分行签署的《流动资金借款合同》提供抵押担保，借款金额共为人民币 800 万元，借款期限为自实际提款日起算 12 个月。

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地及地上建筑物	1,464,994.91		47,527.90	985,000.00	432,467.01
临建	71,001.28		5,461.68		65,539.60
水井维护	78,588.17		4,490.76		74,097.41
专用房维修	69,373.05		3,964.20		65,408.85
道路工程附属物维护	337,334.46		19,276.20		318,058.26
简易厨房	141,868.29		37,831.44		104,036.85
怀柔车间装修费		233,086.47	15,539.35		217,547.12
合计	2,163,160.16	233,086.47	134,091.53	985,000.00	1,277,155.10

注：土地及地上建筑物期末余额 432,467.01 元，系 2004 年 5 月 9 日，濮阳市华龙区孟轲乡人民政府将濮阳市新 106 国道东侧土地（共计 413 亩）转租给 26 家企业用于兴办工业项目。本公司在该地块租赁 10 亩土地（106 国道扩建后实际租用土地面积为 8 亩），并建设了办公楼，建成后一直用于出租。该土地系租赁性质，本公司未办理房屋建设审批手续，也无法办理房产证，公司作为长期待摊费用核算。本期减少系本年度政府对中原路提升，收回部分土地，导致对应的土地及地上建筑物价值减少。

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,721,146.91	408,172.04	3,621,437.37	629,838.99

资产减值准备	2,659,753.04	398,962.96	2,774,750.09	411,236.52
租赁负债产生的可抵扣暂时性差异	424,993.30	63,748.99	1,271,348.01	190,702.20
合计	5,805,893.25	870,883.99	7,667,535.47	1,231,777.71

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产应纳税暂时性差异	563,278.23	84,491.73	1,430,810.36	214,621.55
合计	563,278.23	84,491.73	1,430,810.36	214,621.55

5.13.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		870,883.99		1,231,777.71
递延所得税负债		84,491.73		214,621.55

5.13.4 未确认递延所得税资产明细的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	199,399.43	
可抵扣亏损	9,950,495.30	1,948,284.77
合计	10,149,894.73	1,948,284.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年度	年末数
2024 年	947,963.46
2025 年	149,162.22
2026 年	483,946.02
2027 年	
2028 年	2,046,779.10
2029 年	
2030 年	
2031 年	424,906.94
2032 年	900,192.83
2033 年	4,997,544.73
合计	9,950,495.30

注：中科长剑为高新技术企业，故其准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
抵押+保证借款	18,000,000.00	13,070,000.00
应付利息	15,395.72	19,271.23
合计	18,015,395.72	18,089,271.23

1、2023年9月，本公司与中国农业银行股份有限公司北京丰台支行签署《流动资金借款合同》(编号:11010320230002677)。借款方式为自助可循环流动资金借款，借款额度1000万元人民币，额度有效期2023年8月29日至2026年8月28日。利率为固定利率，按照单笔借款提款日(单笔借款提款日/合同签订日)前一日的1年期LPR减120BP(1BP=0.01%)确定。借款利率在借款期限内固定不变，直到借款到期日。结息方式为按月结息。

本合同项下借款的担保方式为:朱金才名下位于北京市朝阳区太阳宫金星园2号楼9层1-1091号的居住用房。

2、2023年2月28日公司之子公司濮阳科润与中国银行股份有限公司濮阳分行(以下简称“中行濮阳分行”)签署《流动资金借款合同》，借款金额为人民币800万元，借款期限为自实际提款日起算12个月，本笔借款用于购买原材料。

担保方式:

(1) 保证: ①担保人北京中科润金环保工程股份有限公司与贷款人签署《最高额保证合同》，由其提供最高额担保。②担保人朱金才与其夫人贾晓娟与贷款人签署《最高额保证合同》，由其提供最高额担保。

(2) 抵押: 抵押人北京中科润金环保工程股份有限公司与贷款人签署《最高额抵押合同》。抵押物: 编号为豫(2019)濮阳市不动产权第0012634号土地使用权。

(3) 质押: 出质人濮阳市科润石油工程技术有限公司与贷款人签署《最高额质押合同》。质押物: ①编号为201310170397.4的油井现场硫化氢治理方法; ②编号为ZL201921049587.X的一种双重过滤装置; ③编号为ZL201822116792.5的一种复合式油田污水处理装置。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,055,847.64	11,201,140.67
设备款	3,012,263.00	3,738,389.97
技术服务费	11,467,649.80	2,304,233.25
材料款	570,133.88	1,069,173.35
运输费	107,385.00	108,620.00
其他	102,592.50	268,031.06
合计	17,315,871.82	18,689,588.30

5.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中原特种车辆有限公司	1,551,596.00	工程尾款未过结算期
定边县贺圈镇大强油罐厂	587,400.00	工程尾款未过结算期
濮阳市新科力石化技术开发有限公司	100,000.00	工程尾款未过结算期
合计	2,238,996.00	

5.15.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码 (境内企业类 主体适用)	是否属于 政府部门	是否属 于自然 人	是否属于 境外主体	期末余额	占期末余额 合计数的比 例 (%)
1	西安益特能源科技有限公司	91610132MA6TXHBC9X	否	否	否	4,735,842.48	27.35
2	庆阳特福莱工程技术服务有限公司	91621021MA7G044Q3B	否	否	否	2,147,833.44	12.40
3	中原特种车辆有限公司	914109007662094302	否	否	否	1,551,596.00	8.96
4	宁夏瀚方环保科技有限公司	91640323MA76N80U8W	否	否	否	1,458,378.83	8.42
5	杰瑞环保科技有限公司	91370613MA3BXTMA3P	否	否	否	987,677.08	5.70
	合计					10,881,327.83	62.83

5.16 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	39,778.29	
合计	39,778.29	

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,469,335.64	17,583,446.68	17,504,342.52	1,548,439.80
二、离职后福利-设定提存计划		1,004,170.14	984,607.08	19,563.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,469,335.64	18,587,616.82	18,488,949.60	1,568,002.86

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,468,985.95	16,139,459.72	16,079,655.09	1,528,790.58
2、职工福利费		626,034.66	626,034.66	
3、社会保险费	349.69	520,106.26	508,006.73	12,449.22
其中：医疗保险费	349.69	463,612.40	453,528.43	10,433.66
工伤保险费		36,096.89	35,266.97	829.92
生育保险费		19,641.72	18,456.08	1,185.64
残保金		755.25	755.25	
4、住房公积金		291,489.42	284,289.42	7,200.00
5、工会经费和职工教育经费		6,356.62	6,356.62	
合计	1,469,335.64	17,583,446.68	17,504,342.52	1,548,439.80

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		969,059.17	950,088.93	18,970.24
2、失业保险费		35,110.97	34,518.15	592.82
3、企业年金缴费				
合计		1,004,170.14	984,607.08	19,563.06

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,033,730.78	3,126,813.54
城市维护建设税	72,361.15	190,494.45
教育费附加	31,011.92	96,359.68
土地使用税	66,061.58	66,180.28
地方教育附加	20,674.62	39,635.78
个人所得税	75,236.03	27,686.40
房产税	24,597.24	26,613.22
企业所得税	307,133.08	8,349.63

项目	期末余额	期初余额
合计	1,630,806.40	3,582,132.98

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,787,418.61	755,741.05
合计	1,787,418.61	755,741.05

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款项	351,270.51	214,783.17
往来款	1,343,150.00	447,855.71
代扣社保费用	18,687.50	18,791.57
其他	74,310.60	74,310.60
合计	1,787,418.61	755,741.05

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的租赁负债	424,993.30	528,905.76	详见附注 5.23
合计	424,993.30	528,905.76	

5.21 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
应付利息	1,252.78	
合计	2,001,252.78	

北京银行新源支行借款：2023 年 6 月 29 日，公司与北京银行股份有限公司新源支行签署《借款合同》，借款金额为 200 万元，借款期限为自首次提款日起 24 个月，到期一次还本。利率为固定利率固定利率，即提款日前一 1 年期央行 LPR 减 150 个基点，该利率不随央行 LPR 或本行 LPR 变动而调整，结息方式为按季结息。

本合同为担保借款，由北京首创融资担保有限公司为本借款提供担保。

5.22 租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	434,815.54	1,361,163.16

减：未确认融资费用	9,822.24	40,080.18
减：一年内到期的租赁负债	424,993.30	528,905.76
合计		792,177.22

5.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	416,484.97		416,484.97		项目研发补助
合计	416,484.97		416,484.97		—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
高能脉冲紫外技术机舱及邮件消毒设备研发及应用项目	416,484.97		416,484.97			与收益相关

5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,595,000.00						25,595,000.00
合计	25,595,000.00						25,595,000.00

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,800,166.76			19,800,166.76
合计	19,800,166.76			19,800,166.76

5.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,384,560.67	502,918.33		3,887,479.00
任意盈余公积	1,424,229.54	251,459.17		1,675,688.71
合计	4,808,790.21	754,377.50		5,563,167.71

本期增加的盈余公积系按母公司净利润 10%计提的法定盈余公积和按照母公司净利润 5%计提的任意盈余公积。

5.27 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	24,090,304.00	15,537,348.51
调整期初未分配利润合计数		-20,809.93
调整后期初未分配利润	24,090,304.00	15,516,538.58

加：本期归属于母公司股东的净利润	3,573,653.17	9,291,627.35
减：提取法定盈余公积	502,918.33	478,574.62
提取任意盈余公积	251,459.17	239,287.31
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,678,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,231,079.67	24,090,304.00

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,337,324.46	36,874,009.37	74,170,135.83	40,338,515.32
其他业务	228,481.09	57,001.29	386,347.12	122,438.64
合计	60,565,805.55	36,931,010.66	74,556,482.95	40,460,953.96

5.28.2 合同产生的收入的情况

合同分类	收入金额	成本金额
按类型分类：		
销售业务	12,945,932.72	6,825,409.26
污水设备销售	12,192,035.39	6,741,467.66
消杀设备销售	753,897.33	83,941.60
劳务业务	47,391,391.74	30,048,600.11
污水处理业务	18,571,882.32	12,246,205.31
污泥处理业务	12,436,985.15	9,514,293.64
设备维护业务	5,649,030.91	1,915,003.61
硫化氢治理业务	4,342,684.92	2,505,729.20
测试业务	4,276,380.32	2,651,355.80
消毒服务业务	542,487.72	297,078.49
其他技术服务业务	1,571,940.40	918,934.06
合计	60,337,324.46	36,874,009.37
按转让时间分类：		
其中：在某一时点确认	12,945,932.72	6,825,409.26
在某一时段确认	47,391,391.74	30,048,600.11
合计	60,337,324.46	36,874,009.37

5.28.3 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及相关义

					户的款项	务
污水处理业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
污泥处理业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
设备维护业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
硫化氢治理业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
测试业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
消毒服务业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
其他技术服务业务	服务完成进度	开具结算发票后支付	服务	是	无	无
销售业务	客户验收时	开具结算发票后支付	商品	是	无	无

5.29 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	262,180.20	237,686.51
城市维护建设税	124,810.16	174,632.19
房产税	102,420.92	110,484.82
教育费附加	53,720.82	76,951.28
地方教育费附加	35,885.89	51,228.85
印花税	19,594.45	41,431.30
车船使用税	17,162.72	19,636.76
合计	615,775.16	712,051.71

5.30 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,084,114.50	1,368,842.16
维护修理费	276,701.02	
业务招待费	140,593.00	96,768.11
营销推广费	88,501.85	762,950.00
办公及差旅费	79,987.87	96,019.26
折旧费	16,120.89	53,305.80
咨询费		400,000.00
租赁费		7,899.35
其他	25,768.69	90,391.03
合计	1,711,787.82	2,876,175.71

5.31 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,887,744.89	4,044,061.45

项目	本期金额	上期金额
物业租赁费	1,156,955.30	950,390.04
折旧摊销费	1,305,268.79	1,442,582.63
业务招待费	986,849.30	1,316,161.71
办公及差旅费	767,301.74	464,451.06
中介机构费	471,304.83	505,960.78
咨询服务费	485,489.28	412,049.12
车辆交通费	304,370.05	181,177.02
其他	291,865.77	597,101.72
合计	10,657,149.95	9,913,935.53

5.32 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,375,160.48	4,513,789.72
直接投入费用	2,070,931.45	4,055,151.09
折旧费用	693,282.86	232,272.79
其他相关费用	382,206.64	74,718.76
合计	8,521,581.43	8,875,932.36

5.33 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	396,722.39	655,886.77
减：利息收入	34,041.50	12,848.81
手续费支出	15,885.51	19,060.30
合计	378,566.40	662,098.26

5.34 其他收益

5.34.1 其他收益情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,017,674.91	983,639.80	1,017,674.91
代扣个人所得税手续费返回	4,372.38	3,217.44	4,372.38
合计	1,022,047.29	986,857.24	1,022,047.29

5.34.2 涉及政府补助的项目

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益
基于高能脉冲紫外技术的机舱及部件消毒设备研发及应用	与收益相关	416,484.97
研发财政补助	与收益相关	60,000.00
进项税加计扣除	与收益相关	32,319.52
稳岗就业补贴	与收益相关	38,870.42

濮阳市科学技术局高新认定补助	与收益相关	100,000.00
怀柔区汤河口镇人民政府补贴	与收益相关	49,000.00
华龙区产业转移企业奖励	与收益相关	50,000.00
濮阳科协科普大赛奖励	与收益相关	100,000.00
失业保险中心补贴	与收益相关	1,000.00
朝阳中小企业引导资金入账	与收益相关	170,000.00
合计		1,017,674.91

5.35 投资收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	145,104.15	42,533.36	145,104.15
合计	145,104.15	42,533.36	145,104.15

5.36 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	405,920.49	-1,504,106.38
其他应收款坏账损失	-934.00	77,102.18
合计	404,986.49	-1,427,004.20

注：损失以负数列式。

5.37 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	39,150.24	-382,292.29
合计	39,150.24	-382,292.29

注：损失以负数列式。

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-86,816.00	-6,532.99	-86,816.00
使用权资产处置收益	-2,034.60	-15,794.06	-2,034.60
合计	-88,850.60	-22,327.05	-88,850.60

5.39 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	13,839.28	287,806.31	13,839.28
其他	74.11	2,572.00	74.11
合计	13,913.39	290,378.31	13,913.39

5.40 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	2,894.18	1,896.78	2,894.18
对外捐赠		10,000.00	
其他		21,739.39	
合计	2,894.18	33,636.17	2,894.18

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	307,133.08	8,349.63
递延所得税费用	230,763.90	303,568.17
合计	537,896.98	311,917.80

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,283,390.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	370,033.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,890.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,035.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	162,190.87
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	1,149,927.24
研发费用加计扣除调减金额	-1,278,237.24
以前年度确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损本年度不再确认的影响	1,233.30
使用权资产和租赁负债的影响	-3,176.60
所得税费用	537,896.98

5.42 现金流量表项目

5.42.1 与经营活动有关的现金

5.42.1.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、保证金及押金	4,338,339.06	3,150,094.34
政府补贴	697,375.10	1,101,442.69
往来款	200,000.00	2,133,884.00
利息收入	15,448.21	11,297.99

项目	本期金额	上期金额
其他	472,878.44	563,941.10
合计	5,724,040.81	6,960,660.12

5.42.1.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	16,943,323.99	13,852,350.35
支付保证金	1,301,000.00	223,810.00
合计	18,244,323.99	14,076,160.35

5.42.2 与筹资活动有关的现金

5.42.2.1 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房租	385,428.57	669,791.16
合计	385,428.57	669,791.16

5.42.2.2 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,070,000.00	33,000,000.00		33,070,000.00		18,000,000.00
长期借款		2,000,000.00				2,000,000.00
租赁负债	1,361,163.16			385,428.57	540,919.05	434,815.54
合计	19,431,163.16	35,000,000.00		33,455,428.57	540,919.05	20,434,815.54

5.42.2.3 以净额列报现金流量的说明

无

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,745,493.93	10,197,926.82
加：信用减值损失	-404,986.49	1,427,004.20
资产减值准备	-39,150.24	382,292.29
固定资产折旧	2,337,490.47	2,111,895.31
油气资产折耗		
使用权资产折旧	762,234.23	766,446.10
无形资产摊销	406,333.93	405,285.72
长期待摊费用摊销	134,091.53	227,406.46

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)	88,850.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	396,722.39	655,886.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-145,104.15	-42,533.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	360,893.72	411,664.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-130,129.82	-108,096.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,338,189.48	-6,686,763.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,871,519.71	-25,175,969.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,453,638.48	13,932,578.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,268,810.81	-1,494,975.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,241,635.86	4,881,166.01
减：现金的期初余额	4,881,166.01	8,674,078.09
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	3,360,469.85	-3,792,912.08

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,241,635.86	4,881,166.01
其中：库存现金		202.50
可随时用于支付的银行存款	8,241,635.86	4,880,963.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,241,635.86	4,881,166.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
无形资产	16,792,464.92	13,827,034.90	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行综合授信及借款
合计	16,792,464.92	13,827,034.90		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	16,792,464.92	14,162,884.18	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行综合授信及借款
合计	16,792,464.92	14,162,884.18		

其他说明：

公司油井现场硫化氢治理方法（权力凭证编号 201310170397.4）、一种双重过滤装置（权力凭证编号 ZL201921049587.X）、一种复合式油田污水处理装置（权力凭证编号 ZL201822116792.5）等三项专利做为质押物作价 8,250,000.00 元进行了质押，本公司对上述专利未进行资本化，账面价值为零元。

5.45 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
高效气浮处理含油废水技术研究		489,968.92
新型清洁压裂液重复利用技术研究		456,125.92
生态环保厕所处理系统研究		357,738.87
场站式环保智能垃圾箱房技术研究		357,689.22
厨余垃圾处理系统研究		347,665.92
采出水一体化油田水处理装置的技术研究		1,658,647.74
土壤原位修复技术研究		1,389,794.87
一种用于污水处理设备的浮油分离装置及分离方法	1,257,354.95	
一种具有定量功能的油田井下点滴加药装置	1,017,134.45	
油泥低温干化处理设备技术研究	786,548.27	
措施废液零排放技术研究	634,305.92	
高粘压裂返排液处理技术研究	827,485.79	
钻井泥浆上清液处理技术研究	547,445.71	
二次采油采出水处理技术研究	684,064.68	
基于高能脉冲紫外技术的机舱及邮件消毒设备研发及应用	2,767,241.66	3,818,300.90
合计	8,521,581.43	8,875,932.36
其中：费用化研发支出	8,521,581.43	8,875,932.36
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

本年合并范围有 4 家公司，与上年相比未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
濮阳科润	4,000.00	河南省濮阳市	河南省濮阳市	石油工程技术服务	100.00		投资设立
河南中科	1,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	环保技术开发	100.00		投资设立
中科长剑	2,000.00	北京市	北京市	生态保护和环境治理	67.00		投资设立
中科龙光	3,000.00	河南省濮阳市	河南省濮阳市	专用设备制造业	100.00		投资设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司控股股东持股比例变化情况

期末余额			期初余额		
股东名称	出资额	出资比例	股东名称	出资额	出资比例
朱金才	20027000.00	78.2458%	朱金才	19825000.00	77.4565%

注：本公司的最终控制方是自然人朱金才。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 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
贾晓娟	最终控制方朱金才之配偶

8.4 关联方交易情况

8.4.1 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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	注释
朱金才	10,000,000.00	2023年8月29日	2026年8月28日	履行中	注1
朱金才、贾晓娟	8,000,000.00	每笔债务单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年		履行中	注2
合计	18,000,000.00				

注1：朱金才以其名下位于北京市朝阳区太阳宫金星园2号楼9层1-1091号的居住用房，为本公司向中国农业银行股份有限公司北京丰台支行1000万借款提供抵押。

注 2、本公司实际控制人朱金才先生及其夫人贾晓娟女士为本公司之子公司濮阳科润在中国银行股份有限公司濮阳分行的贷款 800 万元提供担保，借款期限为自实际提款日起算 12 个月，可分期提款。

8.6 关联方应收应付款项

无。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

本公司在报告期后不存在无需披露的日后事项。

11、其他重要事项

本公司在报告期内无需披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,899,164.48	32,793,289.10
1 至 2 年	2,054,161.23	200,576.56
2 至 3 年	243,780.00	161,504.00
3 至 4 年	16,724.00	
小计	12,213,829.71	33,155,369.66
减：坏账准备	781,870.35	1,708,173.32
合计	11,431,959.36	31,447,196.34

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	12,213,829.71	100	781,870.35	6.40	11,431,959.36

坏账准备的应收款项					
(1) 账龄组合	12,213,829.71	100	781,870.35	6.40	11,431,959.36
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,213,829.71	100.00	781,870.35	6.40	11,431,959.36

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,155,369.66	100.00	1,708,173.32	5.15	31,447,196.34
(1) 账龄组合	33,155,369.66	100.00	1,708,173.32	5.15	31,447,196.34
(2) 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,155,369.66	100.00	1,708,173.32	5.15	31,447,196.34

(1) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内	9,899,164.48	494,958.23
1 至 2 年	2,054,161.23	205,416.12
2 至 3 年	243,780.00	73,134.00
3 至 4	16,724.00	8,362.00
合计	12,213,829.71	781,870.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,708,173.32	-926,302.97			781,870.35
合计	1,708,173.32	-926,302.97			781,870.35

12.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 11,482,639.65 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 94.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 698,462.26 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司物资供应处	8,304,300.00	67.99	415,215.00
中牟县常态化疫情防控指挥部办公室	1,226,200.00	10.04	122,620.00
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司第五采油厂	818,647.32	6.70	47,278.02
长庆实业集团有限公司西安井下作业分公司	566,992.33	4.64	56,699.23
中国建筑第七工程局有限公司	566,500.00	4.64	56,650.00
合计	11,482,639.65	94.01	698,462.25

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,066,207.29	4,247,339.30
合计	4,066,207.29	4,247,339.30

13.2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,964,779.61	4,168,324.32
1 至 2 年	50,000.00	89,567.33
2 至 3 年	85,238.09	2,267.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		2,000.00
5 年以上	9,150.00	51,883.00
小计	4,109,167.70	4,314,041.65
减：坏账准备	42,960.41	66,702.35
合计	4,066,207.29	4,247,339.30

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,900,000.00	4,096,674.00
备用金	63,468.31	101,837.56
保证金、押金	126,388.09	95,717.33
代扣社保及公积金	19,311.30	19,812.76
合计	4,109,167.70	4,314,041.65

(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)	
2022 年 12 月 31 日余额	66,702.35			66,702.35
--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	-23,741.94			-23,741.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	42,960.41			42,960.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准 备
濮阳市科润石油工 程技术有限公司	往来款	3,900,000.00	1 年以内	94.91	
北京望京科技孵化 服务有限公司	保证金	66,226.09	2-3 年	1.61	19,867.83
胡蔓	备用金	50,000.00	1-2 年	1.22	5,000.00
中国石油物资有限 公司西安分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.49	1,000.00
代扣社保及公积金	代扣社保 及公积金	19,311.30	1 年以内	0.47	965.57
合计		4,055,537.39		98.70	26,833.40

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

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
对子公司投资	28,775,000.00		28,775,000.00	28,775,000.00		28,775,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	28,775,000.00		28,775,000.00	28,775,000.00		28,775,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
濮阳科润	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科长剑	5,000,000.00			5,000,000.00		
河南中科润金	2,575,000.00			2,575,000.00		
中科龙光	1,200,000.00			1,200,000.00		
合计	28,775,000.00			28,775,000.00		

12.4 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,003,578.35	7,914,579.72	38,611,039.10	23,433,544.20
其他业务	127,953.24	31,507.17	160,550.46	32,890.42
合计	17,131,531.59	7,946,086.89	38,771,589.56	23,466,434.62

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-88,850.60	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,017,674.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	145,104.15	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,019.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目-个税手续费返还	4,372.38	
小计	1,089,320.05	
减：所得税影响额	178,838.66	
少数股东权益影响额（税后）	23,015.26	
合计	910,481.39	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.95	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.69	0.10	0.10

14、其他需要说明的事项

无。

北京中科润金环保工程股份有限公司

2024 年 4 月 22 日

附件 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。本报告期本公司主要会计估计未发生变更，未发生重大会计差错更正。

(二) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-88,850.60
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,017,674.91
委托他人投资或管理资产的损益	145,104.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,019.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,372.38
非经常性损益合计	1,089,320.05
减：所得税影响数	178,838.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	910,481.39

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

