

证券代码：836348

证券简称：汇恒环保

主办券商：中泰证券



汇恒环保

NEEQ: 836348

北京汇恒环保工程股份有限公司

Beijing Huiheng 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、公司负责人李遥、主管会计工作负责人蒋莉及会计机构负责人（会计主管人员）丁爱琴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、信永中和会计师事务所（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“九、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 .....	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	5
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	35
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	129

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
汇恒环保、公司、本公司	指	北京汇恒环保工程股份有限公司
控股股东、维尔利、上市公司	指	维尔利环保科技集团股份有限公司，控股股东
常州德泽	指	常州德泽实业投资有限公司，公司实际控制人控制企业
合阳汇恒	指	合阳汇恒华天环保有限公司，全资子公司
汇恒膜	指	常州汇恒膜科技有限公司，全资子公司
滕州汇滕	指	滕州汇滕环保技术有限公司，全资子公司
益阳汇恒	指	益阳市汇恒环保有限公司，全资子公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司, 主办券商
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	北京汇恒环保工程股份有限公司2023年第三次临时股东大会修订的《北京汇恒环保工程股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司股东大会
董事会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京汇恒环保工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汇恒环保工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Huiheng Environmental Engineering Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	李遥	成立时间	2003 年 2 月 20 日
控股股东	控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李月中，一致行动人为李遥、维尔利环保科技集团股份有限公司
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、邮政、社会公共服务及其-环境保护专用设备制造(C3591)		
主要产品与服务项目	工业废水处理、城镇生活污水处理、河道治理及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。		
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	汇恒环保	证券代码	836348
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日	分层情况	创新层
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)	57,200,000
主办券商(报告期内)	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号, 投资者沟通电话: 0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁爱琴	联系地址	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润大厦 5 层
电话	010-64419809	电子邮箱	dingaiqin@huiheng-china.com
传真	010-64419809		
公司办公地址	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润大厦 5 层	邮政编码	100086
公司网址	www.huiheng-china.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105747535281X		
注册地址	北京市朝阳区胜古中路 2 号院 7 号楼 3 层 B317		
注册资本(元)	57,200,000	注册情况报告期内是否变更	是

## 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

##### 一、商业模式

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商，产品与服务包括污水处理工程（以 EPC 模式展开，主要通过招标或商务谈判方式获取项目）、单独销售环保产品、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。涉及污水处理工程的设计、设备销售、工程建设、设备安装、调试运行、技术支持、托管运营等部分或全部环节。公司的商业模式包括研发、采购、销售和盈利等几个环节。

##### 1、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设总师办，负责新装置及技术的研发任务。公司在进行新产品的开发时，首先会对业务、市场、及国内外技术水平调研，以了解客户需求，确定研发目的，然后制定研发方案及开发技术。此外，公司与中国环境科学研究院、中国科学院生态环境研究中心专家建立了紧密的技术合作关系。

##### 2、采购模式

公司采取轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。公司采购主要根据承接的工程项目需要制定采购计划。公司设置采购部，对工程设备、材料等部品采用集中采购制度。公司在工程项目实施前，由项目经理制定《物品采购计划》，并经技术部、工程部、财务部审批。公司采购经由供应商或制造商以询价、比价、议价方式办理。公司从事环保行业多年，与主要供应商保持着稳定的商业关系，项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通。

##### 3、销售模式

公司的销售工作由市场部负责，公司目前的销售模式均为直接销售，即公司专职市场人员通过获得的招投标信息或其他市场信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参与招投标或商务谈判，最终获得项目订单。

##### 4、盈利模式

公司的盈利主要来自于废水处理工程及运营项目所产生的利润，具体为：公司通过为客户提供水处理工程的设计、咨询、承包、建设、运营等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后得到利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

##### 二、经营计划实现情况

报告期内，公司根据董事会制定的经营责任目标，在疫情放开后，整体项目进度、运营复苏等都受到了很大的影响，公司也根据市场情况的变化不断的调整策略，获得资金支持、资源共享以及市场扩张的机会，从而改善经营状况。2023 年度相比上年同期收入增加，亏损缩减。

#### (二) 行业情况

国家对环保的重视越来越高，政策层面对于环保行业的支持力度将持续加强，城市环保行业规模越来越大。党的十八大以来，我党将生态文明建设作为“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局的重要内容，生态文明建设的战略地位愈发凸显。党的十九大通过《中国共产党章程（修正案）》，把“增

“绿水青山就是金山银山的意识”首次写入党章，并在大会报告中明确指出，“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”，“必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念”。在 2022 年召开的党的二十大会议上，总书记在报告中先后两次重点谈到“生态环境保护”相关内容，确定“生态环境环保”在十年变革中的地位，确定了未来生态环境产业的发展地位，为生态环境产业未来发展指明方向。

五年来，我们加强生态环境保护，促进绿色低碳发展。坚持绿水青山就是金山银山的理念，健全生态文明制度体系，处理好发展和保护的关系，不断提升可持续发展能力。加强污染治理和生态建设。坚持精准治污、科学治污、依法治污，深入推进污染防治攻坚。注重多污染物协同治理和区域联防联控，地级及以上城市空气质量优良天数比例达 86.5%、上升 4 个百分点。基本消除地级及以上城市黑臭水体，推进重要河湖、近岸海域污染防治。加大土壤污染风险防控和修复力度，强化固体废物和新污染物治理。“十四五”时期，水环境治理的范围继续拓展，从城市下沉到县及农村，但项目方式有所差异，与“十三五”时期相比，城市水环境治理的系统性考虑明显强化，围绕着厂网河一体化等方式，统筹协调污水处理厂、排水管网、河道的系统性治理；而农村水环境治理的重点目前仍在污水的收集和处理阶段，从源头控制以达到治理目的。“十三五”后期至今，由于财承余额不足等原因，水环境 PPP 项目占比减少，EPC 及 EPCO 项目占比增加，目前占比达到 70%左右。在政策目标实现、系统化治理、点面结合、精细治理的总思路下，污水治理领域从流域治理到工业企业、从市政存量提标到城镇和农村地区污水治理都将给企业提供持续发展的市场机遇。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定情况：公司2022年3月获得北京市经济和信息化局颁发的“专精特新企业”证书，有效期三年。 2、“高新技术企业认定”情况：依据《高新技术企业认定管理办法》，公司2010年申报并成功获批高新技术企业认定，之后公司按期进行复审申报，保证证书持续有效。最新的证书有效期至2025年12月1日。

## 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	109,376,292.30	76,923,803.87	42.19%
毛利率%	7.93%	-3.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,501,581.55	-44,301,873.33	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,293,693.75	-45,114,983.03	-
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）	-16.63%	-23.54%	-
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	-17.80%	-23.97%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.45	-0.77	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	357,028,127.49	414,157,964.49	-13.79%
负债总计	216,696,027.91	248,347,854.20	-12.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,581,363.92	166,082,945.47	-15.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	3.19	-22.88%
资产负债率% (母公司)	51.48%	50.46%	-
资产负债率% (合并)	60.69%	59.96%	-
流动比率	1.24	1.96	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,318,577.35	5,463,626.21	-57.56%
应收账款周转率	0.89	0.61	-
存货周转率	5.61	2.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.79%	-14.01%	-
营业收入增长率%	42.19%	78.47%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 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	14,394,017.73	4.03%	70,452,985.65	17.01%	-79.57%
应收票据	2,150,000.00	0.6%	3,130,000.00	0.76%	-31.31%
应收账款	76,046,136.56	21.3%	103,990,394.77	25.11%	-26.87%
应收款项融资			200,000.00	0.05%	-100.00%
存货	7,562,788.36	2.12%	28,083,876.12	6.78%	-73.07%
长期股权投资	3,729,229.85	1.04%	339,281.63	0.08%	999.15%
固定资产	1,081,759.89	0.30%	1,353,226.96	0.33%	-20.06%
预计负债	1,073,443.60	0.30%	593,921.39	0.14%	80.74%
无形资产	102,505,610.98	28.71%	64,015,989.19	15.46%	60.13%
长期借款	24,916,000.00	6.98%	75,000,000.00	18.11%	-66.78%
合同资产	44,216,610.03	12.38%	33,061,903.40	7.98%	33.74%
预付账款	1,052,085.38	0.29%	3,114,444.33	0.75%	-66.22%
其他流动资产	15,849,759.55	4.44%	14,412,048.46	3.48%	9.98%
其他流动负债	8,303,918.93	2.33%	2,343,784.88	0.57%	254.30%



一年内到期的非流动负债	6,683,204.71	1.87%	5,924,185.11	1.43%	12.81%
递延所得税资产	12,389,536.53	3.47%	9,675,480.66	2.34%	28.05%
应付账款	168,839,829.43	47.29%	142,434,082.24	34.39%	18.54%
应付职工薪酬	1,475,806.64	0.41%	1,915,997.53	0.46%	-22.97%
应交税费	837,697.89	0.23%	10,936,377.80	2.64%	-92.34%
其他应付款	3,279,106.06	0.92%	3,684,609.49	0.89%	-11.01%
其他应收款	76,050,592.63	21.30%	82,328,333.32	19.88%	-7.63%
合同负债	1,287,020.65	0.36%	5,514,895.76	1.33%	-76.66%
资产总计	357,028,127.49		414,441,344.03		-13.79%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降 79.57%，主要是报告期内子公司合阳汇恒提前偿还贷款本金 4,348.40 万元，资金回款较少，而工程建设资金的投入与采购支付较大所致。
- 2、应收票据同比下降 31.31%，主要是报告期内收到银行票据支付货款所致。
- 3、应收账款同比下降 26.87%，主要是报告期内加大了在建项目进度款和运营项目收款的力度。
- 4、存货同比下降 73.07%，主要是报告期内发生运营成本、在建项目达到收入确认节点，结转成本所致。
- 5、长期股权投资同比增长 999.15%，主要是报告期内子公司汇恒膜投资合营企业波塞冬（江苏）新材料科技有限公司投资 250 万元所致。
- 6、固定资产同比下降 20.06%，主要是报告期内子公司汇恒膜处置固定资产所致。
- 7、预计负债同比增长 80.74%，主要是报告期内预提已完工项目产品质量保证金额。
- 8、无形资产同比增长 60.13%，主要是报告期内子公司滕州汇滕 BOT 项目设备已经安装完毕，确认无形资产所致。
- 9、长期借款同比下降 66.78%，主要是报告期内子公司合阳汇恒提前偿还本金 4,348.40 万元所致。
- 10、合同资产同比增长 33.74%，主要是报告期个别项目未达到收款条件，确认了合同资产。
- 11、预付账款同比下降 66.22%，主要是报告期供应商货物已到达现场，并取得发票。
- 12、其他流动资产同比增长 9.98%，主要是报告期内待抵扣的进项增值税增加所致。
- 13、其他流动负债同比增长 254.30%，主要是报告内未终止确认的应收票据、待转销项税。
- 14、一年内到期的非流动负债主要是报告期内子公司合阳汇恒 2024 年还贷款本金及利息。
- 15、递延所得税资产同比增长 28.05%，主要应收账款账龄加长致使坏账计提金额增加所致。
- 16、应付职工薪酬同比下降 22.97%，主要是报告期内人员减少所致。
- 17、应交税费同比下降 92.34%，主要是报告期内缴纳税款所致。
- 18、其他应付款同比下降 11.01%，主要是报告期内支付已计提员工报销款所致。
- 19、合同负债同比下降 76.66%，主要是报告期内预收账款结转了收入所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	109,376,292.30	-	76,923,803.87	-	42.19%
营业成本	100,705,582.83	92.07%	79,318,676.43	103.11%	26.96%
毛利率%	7.93%	-	-3.11%	-	-
销售费用	5,920,806.86	5.41%	6,055,637.62	7.87%	-2.23%
管理费用	8,010,440.05	7.32%	8,166,058.61	10.62%	-1.91%
研发费用	6,524,521.33	5.97%	6,081,241.14	7.91%	7.29%
财务费用	-107,051.13	-0.10%	-213,440.89	-0.28%	
信用减值损失	-15,148,805.89	-13.85%	-19,466,007.18	-25.31%	
资产减值损失	-3,369,135.93	-3.08%	-4,736,000.68	-6.16%	
其他收益	91,891.41	0.08%	823,046.57	1.07%	-88.84%
投资收益	97,185.24	0.09%	-160,718.37	-0.21%	-
资产处置收益			-8,520.68	-0.01%	-
营业利润	-30,647,206.35	-28.02%	-46,741,253.29	-60.76%	-
营业外收入	3,285,293.88	3.00%	197.92	-	1659810.00%
营业外支出	791,909.98	0.72%	1,669.83	-	47324.59%
净利润	-25,478,010.71	-23.29%	-44,338,828.43	-57.64%	-
少数股东损益	23,570.84	0.02%	-36,955.10	-0.05%	-
税金及附加	640,333.54	0.59%	708,683.91	0.92%	-9.64%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增长 42.19%，主要是因为上年同期因受疫情影响，公司承接的项目进度缓慢，报告期内公司加紧推进了项目的进度，裕龙岛 1 标段、中赤项目、安顺项目、通州新城项目已完成的工程量可以可靠计量，达到收入确认节点；郎酒运营项目已达到根据合同规定且已完成污水处理量，达到收入确认节点，均在本期确认收入。
- 2、营业成本同比增长 26.96%，主要是因为报告期内达到收入确认节点，同时结转成本所致。
- 3、报告期内毛利率 7.93%，同期毛利-3.11%，同比增长 11.04 个百分点，2023 年环保设备收入占营业收入比例 31.13%、运营维护费收入占营业收入比例 33.15%，工程收入占营业收入比例 35.21%。毛利变动主要受环保工程毛利影响，报告期内工程收入同比增长，主报告期内工程成本管控越来越规范，采用软件及丰富的经验等综合因素管控，导致毛利率增加，上年同期，毛利率为负主要因为环保工程巴马项目依据当地政府财评数调减营业收入，导致环保工程总体毛利率为负。
- 4、资产减值损失同比减少 136.68 万元，主要是报告期内对合同资产计提坏账准备所致。
- 5、其他收益同比下降 88.84%，主要是同期内汇恒膜取得科创奖金 77.1 万元，本期无相关补助。
- 6、投资收益同比减少 25.79 万元，主要是报告期内汇恒膜对波塞冬（江苏）新材料科技有限公司投资盈利所致。
- 7、财务费用同比下降 49.85%，主要是报告期内资金使用严格按计划实施，提高了资金时间价值。
- 8、信用减值损失同比下降 22.18%，主要是报告期内加大了收款力度，收到前期款项。
- 9、营业外支出同比增加 79 万元，主要是报告期子公司益阳汇恒罚款 55.2 万所致。
- 10、营业外收入同比增加 328.50 万元，主要是报告期内子公司汇恒膜搬迁补偿。

## 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	109,183,981.39	76,897,172.40	41.99%

其他业务收入	192,310.91	26,631.47	622.12%
主营业务成本	100,384,294.33	79,293,823.71	26.60%
其他业务成本	321,288.50	24,852.72	1,192.77%

## 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
环保工程	38,507,174.68	33,305,973.07	13.51%	1,426.59%	128.00%	492.63%
环保设备	34,051,100.31	35,259,385.54	-3.55%	-23.97%	-6.15%	-19.66%
运营服务	36,262,132.24	31,663,814.61	12.68%	25.38%	18.86%	4.79%
设计技术服务	363,574.16	155,121.11	57.33%	-45.36%	-67.45%	28.94%
其他业务	192,310.91	321,288.50	-67.07%	622.12%	1,192.77%	-73.75%
合计	109,376,292.30	100,705,582.83				

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

2023 年环保设备收入占营业收入比例 31.13%、运营维护费收入占营业收入比例 33.15%，工程收入占营业收入比例 35.21%。符合公司经营重心以资金周转较快的系统设备销售与 EPC 工程为主的经营发展方向。报告期内以设备销售为主的项目，实施周期较短，收入在报告期内达确认节点；工程实施建设进度下半年较快，本报告期内已到达可确认收入节点；运营收入主要为郎酒吴家沟、郎酒二郎镇项目运营服务费 1,306.86 万元、新沂村镇运维项目 1,044.29 万元。

## 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	北京中铁生态环境设计院有限公司	27,835,634.27	25.45%	否
2	贵州中赤酒业股份有限公司	26,283,748.11	24.03%	否
3	四川省古蔺郎酒厂有限公司	15,852,563.53	14.49%	否
4	新沂市住房和城乡建设局	10,442,892.20	9.55%	否
5	贵州安酒股份有限公司	3,646,058.63	3.33%	否
	合计	84,060,896.74	76.85%	-

## 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	江苏维尔利环保科技有限公司、维尔利环保科技集团股份有限公司、常州德华环境检测服务有限公司	40,681,116.07	45.40%	是
2	江苏贵兴市政工程有限公司	9,258,328.44	10.33%	否
3	徐州信德环境工程科技有限公司	9,809,584.89	10.95%	否
4	淄博德光机械设备有限公司	5,706,374.19	6.37%	否
5	中易建设有限公司	4,327,258.50	4.83%	否
合计		69,782,662.09	77.88%	-

### (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	2,318,577.35	5,463,626.21	-57.56%
投资活动产生的现金流量净额	-3,492,985.44	-7,466,609.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	-53,140,527.98	-4,970,000.00	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动的现金流量净额为 231.86 万元，较上期净流入减少 314.50 万元。主要是报告期内为开展业务，采购商品，支付税费比同期增加所致，全年投标项目低于同期，故保证金退回金额较同期较少。当期净利润为-2,547.80 万元，与经营活动现金流量金额差异较大，主要原因为本期因应收账款、合同资产账龄的变化计提的信用减值损失较大，计提信用减值损失金额为 1,514.88 万元，报告期内对合同资产计提资产减值损失增加 336.91 万元，信用减值损失、资产减值损失增加对净利润但未影响现金流；存货比同期减少 2,052.11 万元，主要是报告期内项目达到完工节点，结转成本导致存货减少；报告期内支付前期贷款致经营性应付项目减少 1,111.06 万元。

2、投资活动净现金流量净额为-349.30 万元，较上期金额减少流出 397.36 万元，主要是报告期内认缴参股公司注册资本金 250 万元、泰科诺康支付股权转让款 51 万元；上期主要为洽川 PPP 项目公司前期建设支出,资金投入 399.45 万元，滕州 BOT 项目前期建设支出，资金投入 288.96 万元，主要是为支付土地使用费。

3、筹资活动净现金流量净额为-5,314.05 万元，较上期增加流出 4,817.05 万元。主要是本报告期内洽川 PPP 项目向中国农业发展银行合阳县支行支付偿还本金还款 4,928.40 万元。

## 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
常州汇恒	控股子公司	膜组件事件制	10,000,000	23,010,116.27	9,437,798.70	6,158,147.67	1,609,326.30

膜科 技术有 限公 司	司	造和 销售					
巴 马 汇 恒 环 保 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	500,000	124,101.61	124,101.61		-38,134.53
合 阳 汇 恒 华 天 环 保 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	10,000,000	52,980,021.25	21,367,463.20		-8,831.13
滕 州 汇 滕 环 保 技 术 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	15,000,000	58,878,842.51	14,719,138.90		-47,205.08
古 蔺 汇 恒 环 保 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	500,000	5,695,557.09	-929,959.80	14,187,493.31	4,122,365.19
益 阳 市 汇 恒 环 保 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	500,000	507,806.81	-1,010,663.19	870,471.85	-838,005.34
北 京 泰 科 诺 康 环 境 技 术 有 限 公 司	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	5,000,000	279,447.65	262,725.83	152,780.10	48,103.76
贵 州 汇 恒 环 保	控 股 子 公 司	污 水 处 理 运 营	500,000				

科技 有限 公司							
波塞冬 (江 苏) 新材 料科 技有 限公 司	参 股 公 司	技 术 服 务、 膜 材 料 销 售	10,000,000	26,402,036.86	11,048,158.53	44,973,066.94	2,966,494.07

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州汇恒环保科技有限公司	新设立	本次对外投资符合公司战略发展的需要，对公司整体发展和战略布局具有重要意义。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,524,521.33	6,081,241.14
研发支出占营业收入的比例%	5.97%	7.91%
研发支出中资本化的比例%		

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科以下	14	13
研发人员合计	20	18
研发人员占员工总量的比例%	12.05%	11.32%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	35
公司拥有的发明专利数量	3	2

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司采取自主研发的模式，共完成研发项目 6 项：黄水资源化技术、LSP 原位污泥减量技术应用的研究、热能综合利用技术在酒厂污水厂的应用、用于河道水质提升的模块化渗滤坝技术、细格栅-微滤一体机设备研发、一种调节池气体处置系统。

公司重点发展以市政污水处理、农村污水处理和酒厂废水处理为核心的工业废水处理技术。公司研发的黄水资源化-低温蒸发技术、鸟粪石与碳酸钙结晶提取工艺、黄水及其低温蒸发副产物协同制备有机农肥技术、酒厂废水热能综合利用技术等研究均取得了小、中试阶段性研究成果，并形成专利技术 2 项；LSP 原位污泥减量技术已通过中试试验优化改进完成，形成专利成果 1 项，已具备工程应用条件，现将应用于中赤酒业废水处理项目中。以上研发为公司今后的市场开拓奠定了坚实基础，将大大提升公司在各大废水处理领域的竞争力。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

--

<b>1、确认收入</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>汇恒环保公司收入来源主要为环保工程、环保设备销售、运营服务等，环保工程收入按照收入准则要求在一定期间内根据合同履行进度确认收入的实现；环保设备销售属于在某一时点履行的履约义务；运营服务根据业主方确认的处理量确认收入。由于收入是汇恒环保公司的主要财务指标，收入确认的真实性、准确性、完整性对财务报表有重大影响，故列为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表主要项目注释”28 所述内容。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制，评估内部控制的有效性；</p> <p>(2) 抽样检查销售合同及具体合同条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 抽样选取环保工程项目，复核管理层编制的预计总收入及预计总成本，对合同履行成本进行测试，复核履约进度的确定过程，根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入；</p> <p>(4) 抽样选取设备销售项目，检查销售合同、发票、签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(5) 抽样选取运营服务项目，根据运营服务合同、运营报表、评价表等重新计算运营收入；</p> <p>(6) 选取重要客户对其应收账款期末余额和本年销售额实施函证程序，并对函证过程进行控制；</p> <p>(7) 对收入实施截止测试，以确认收入计入恰当的会计期间。</p>
<b>2、应收账款与合同资产的减值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，汇恒环保公司应收账款原值 11,368.39 万元，累计已计提坏账准备余额 3,763.77 万元，合同资产原值 7,692.20 万元，累计已计提坏账准备余额 3,270.54 万元。应收账款、合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性，为此我们将其列为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 11、注释 13 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”3、4 所述内容。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试与应收账款、合同资产管理及减值测试相关的内部控制，评估内部控制的有效性；</p> <p>(2) 获取管理层使用的预期信用损失模型，复核历史损失率及前瞻性调整等信息的合理性，并重新计算预期信用损失金额；选取样本复核管理层对历史回款情况、历史结算情况及客户资信状况的分析等，评估管理层计提预期信用损失的合理性；</p> <p>(3) 复核管理层评估应收账款、合同资产减值的相关考虑和客观依据，判断减值计提的充分性。</p>



## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税；按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境，维护员工合法权益；公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利；公司重视安全生产，定期组织开展安全培训活动，报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 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
环保市场风险	<p>环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。</p> <p>应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，侧重于酿造类工业废水、市政污水及运营服务。</p>
人才不足或流失风险	<p>经过多年发展，公司已形成自身人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张，必将面临对人才的迫切需求。公司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才；另一方面也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的市场营销型人才。</p> <p>应对措施：针对面临的人才不足或流失的风险，公司通过在新三板强化自身品牌，吸引优秀人才，并加强内部培养力度；另一方面积极开展团队建设活动，努力营造和谐共进的工作环境。</p>
技术风险	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。公司一方面通过与核心技术人员签</p>

	<p>署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p> <p>应对措施:公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议,约定技术保密的义务及违约的赔偿责任;另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励,以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p>
资金回款周期较长风险	<p>公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式,其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购,年限较长,存在回款周期较长的风险。公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目,转型至工业废水细分领域酒行业废水处理及运营管理,合同期较短,加速了资金回流;另一方面加快已在执行的投资类项目建设,缩短回购期。</p> <p>应对措施:公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目,转型至工业废水膜产品系列的系统设备销售与 EPC 工程,合同期较短,加速了资金回流;另一方面加快已在执行的投资类项目建设,缩短回购期。</p>
关联交易风险	<p>公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司,是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为4,809,413.45 元,占同期营业收入的 4.40%,公司向维尔利及其控股子公司采购材料和设备金额40,681,116.07 元,占同期采购金额的45.40%,存在对关联方一定业务依赖的经营风险。</p> <p>应对措施:公司已建立数个市场团队,对酿造类废水重点区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓,尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易,公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序,并按照正常的商业条件进行,保证相关交易价格的公允、公平和公正。</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

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	147,850.00	0.10%
作为被告/被申请人	2,415,267.00	1.72%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,563,117.00	1.82%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、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	合阳汇恒华天环保有限公司	85,800,000		31,599,204.71	2020年11月25日	2035年11月23日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	85,800,000		31,599,204.71	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

## 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）	85,800,000.00	31,599,204.71
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	45,000,000	40,681,116.07
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	4,744,198.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	930,000	728,505.24
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上表列示的关联交易均为日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司严格按照公允价值原则执行，确保交易的确定符合相关程序，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不存在损害公司及中小股东利益的情况。以上关联交易，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年11月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	379,158.51	0.11%	保函保证金
特许经营权	无形资产	质押	45,245,118.75	12.67%	质押借款
总计	-	-	45,624,277.26	12.78%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

保函保证金属于公司正常经营活动；特许经营权应收账款质押属于 PPP 项目的经营特点，上述事项有利于公司正常经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	46,015,000	88.49%	4,582,250	50,597,250	88.46%
	其中：控股股东、实际控制人	31,050,000	59.71%	3,105,000	34,155,000	59.71%
	董事、监事、高管	1,990,400	3.83%	179,790	2,170,190	3.79%
	核心员工	574,008	1.10%	-56,142	517,866	0.91%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,985,000	11.51%	617,750	6,602,750	11.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	5,985,000	11.51%	540,750	6,525,750	11.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,000,000	-	5,200,000	57,200,000	-
普通股股东人数						85

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司进行权益分派，公积资本转增股本，每 10 股转增 1 股，公司注册资本由 52,000,000 元变更为 57,200,000 元。

#### (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	维尔利环保科技集团股份有限公司	31,050,000	3,105,000	34,155,000	59.71%	0	34,155,000	0	0
2	江苏省盐业集团有限责任公司	7,000,000	700,000	7,700,000	13.46%	0	7,700,000	0	0

	司								
3	沈勇	3,120,000	312,000	3,432,000	6.00%	2,574,000	858,000	0	0
4	鲁东	2,880,000	288,000	3,168,000	5.54%	2,376,000	792,000	0	0
5	吴卓	2,400,000	240,000	2,640,000	4.62%	0	2,640,000	0	0
6	薛洋	1,200,000	120,000	1,320,000	2.31%	990,000	330,000	0	0
7	安健	1,200,000	120,000	1,320,000	2.31%	0	1,320,000	0	0
8	殷友文	1,200,000	120,000	1,320,000	2.31%	0	1,320,000	0	0
9	刘胜军	260,000	26,000	286,000	0.50%	214,500	71,500	0	0
10	陈晓琪	253,299	25,330	278,629	0.49%	0	278,629	0	0
	合计	50,563,299	5,056,330	55,619,629	97.24%	6,154,500	49,465,129	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

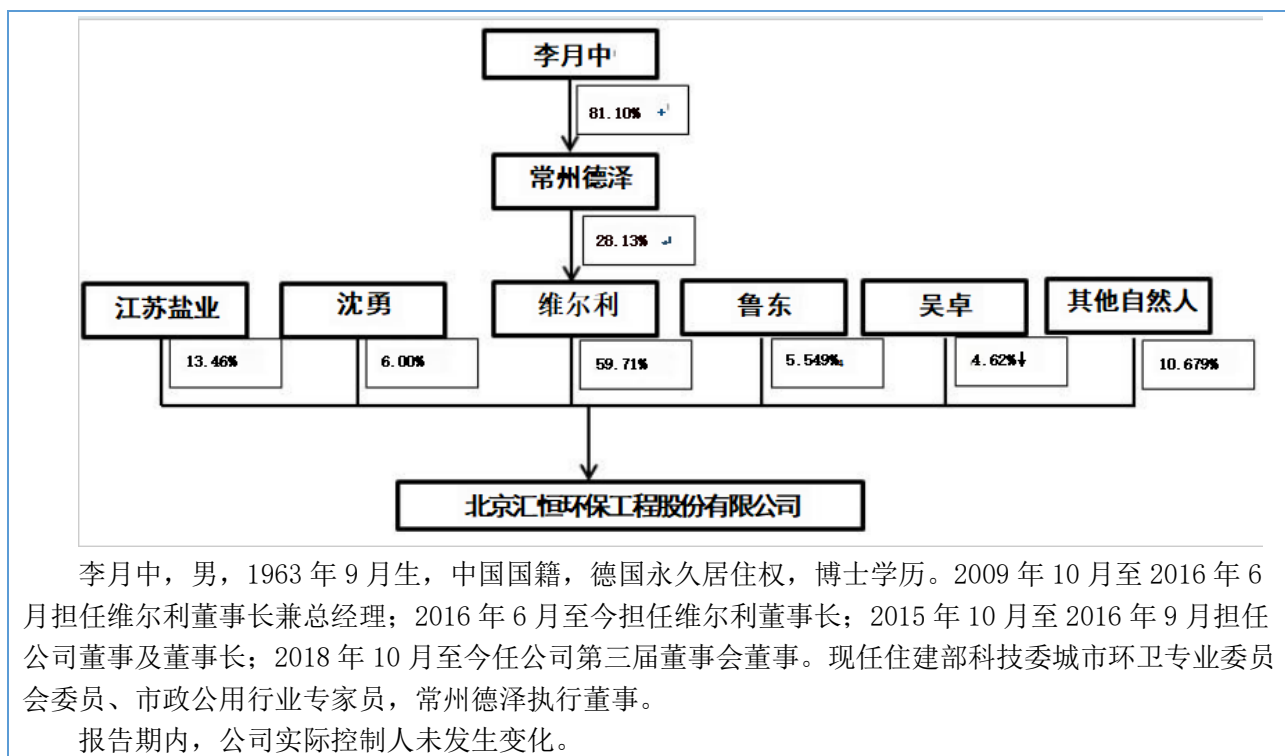
截止 2023 年 12 月 31 日，维尔利环保科技集团股份有限公司持有公司 34,155,000 股股份，占公司股本总额的 59.71%，为公司控股股东。

维尔利的注册号为 91320400745573735E，成立于 2003 年 02 月 12 日，住所为常州市汉江路 156 号，法定代表人为李月中，注册资本为 783,784,957.00 元，公司类型为股份有限公司（上市），经营范围为：“环保设备的设计、集成、制造（限分支机构）、销售、研发、加工和维修；环保工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售；机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装，并提供相关技术咨询和技术服务；环境污染治理设施的投资、运营；光伏发电和电能销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，常州德泽实业投资有限公司直接持有维尔利 220,000,000 股，占其总股本的 28.13%；另外，李月中直接持有常州德泽 811 万股，占其总股本的 81.10%。因此，李月中通过常州德泽间接控制维尔利，并且通过维尔利间接控制汇恒环保。综上所述，李月中为公司实际控制人。





### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 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 12 月 20 日	-	-	1
合计			

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司第三届董事会第十次会议、2023年第三次临时股东大会审议通过《关于2023年半年度权益分派议案》，公司拟定：以公司总股本52,000,000 股为基数，向全体股东每10 股转增1 股，于2023年12月27 日通过中国证券登记结算有限责任公司完成分派。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司
  医药制造公司
  软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
  专业技术服务公司
  互联网和相关服务公司  
 零售公司
  农林牧渔公司
  教育公司
  影视公司
  化工公司
  卫生行业公司  
 广告公司
  锂电池公司
  建筑公司
  不适用

### 一、 宏观政策

2022 年国家各相关部门陆续印发了污水处理相关政策，为行业的发展带来新的机遇。2022 年 3 月《关于印发深入打好城市黑臭水体治理攻坚战实施方案的通知》总体要求到 2022 年 6 月底前，县级城市政府完成建成区黑臭水体排查，制定城市黑臭水体治理方案。到 2025 年，县级城市建成区黑臭水体消除比例达到 90%，京津冀、长三角和珠三角等区域力争提前 1 年完成。2022 年 6 月底前，统一公布各城市黑臭水体清单、黑臭水体位置图（附城市建成区范围图）、河湖长、主责部门、计划达标期限；9 月底前，报政整治方案至省级主管部门。到 2022 年、2023 年、2024 年县级城市黑臭水体消除比例分别达到 40%、60%、80%。加强建成区黑臭水体和流域水环境协同治理，抓好城市生活污水收集处理，到 2025 年城市生活污水集中收集率力争达 70%以上；强化工业企业污染控制；加强农业农村污染控制。2022 年 6 月《黄河流域生态环境保护规划》主要目标到 2030 年，生态环境质量明显改善；2035 年，生态环境全面改善；本世纪中叶，生态安全格局全面形成。2022 年 8 月《黄河生态保护治理攻坚战行动方案》指出到 2025 年，黄河流域地表水达到或优于 III 类水体的比例达到 81.9%，基本消除地表水劣 V 类水体；提出河湖生态保护治理等五大攻坚行动：分别是河湖生态保护治理、减污降碳协同增效、城镇环境治理设施补短板、农业农村环境治理和生态保护修复；五大攻坚行动将加快污染水体达标、保障河流生态流量、推进城镇污水收集管网建设、加强农业面源污染防治，并加强黄河中游地区水土流失治理。沿黄九省区协同联动，划定了环境管控单 11108 个，加强了对高耗能、高污染企业实施源头防控、过程严管、后果严惩。2022 年 8 月关于印发《深入打好长江保护修复攻坚战行动方案》的通知中总体要求到 2025 年年底，长江流域总体水质保持优良，干流水质保持 II 类，饮用水安全保障水平持续提升，重要河湖生态用水得到有效保障，水生态质量明显提升；长江经济带县城生活垃圾无害化处理率达到 97%以上，县级城市建成区黑臭水体基本消除，化肥农药利用率提高到 43%以上，畜禽粪污综合利用率提高到 80%以上，农膜回收率达到 85%以上，尾矿库环境风险隐患基本可控；长江干流及主要支流水生生物完整性指数持续提升。

### 二、 行业标准与资质

北京汇恒环保工程股份有限公司各项行业标准都已达标。拥有国家住建部颁发的：“环境工程（水污染防治工程、大气污染防治工程）专项设计资质”、“市政公用工程施工总承包二级”，并顺利通过了 ISO9001 质量体系认证、高新技术企业证书、安全生产许可证等。

#### （一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	GB3838-2002	中华人民共和国	地表水环境质量	达标

		生态环境部	标准	
2	GB18918-2002	中华人民共和国生态环境部	城镇污水厂污染物排放标准	达标
3	GB20425-2006	国家标准文件	工业水污染物排放标准	达标
4	GB27631-2011	中国环境科学研究院、中国酿酒工业协会、环境保护部 环境工程评估中心	发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准	达标

## (二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	市政公用工程施工总承包二级	D211344292	北京市住房和城乡建设委员会	汇恒环保	二级	2029.01.24
2	环保工程专业承包二级	D211344292	北京市住房和城乡建设委员会	汇恒环保	二级	
3	工程设计资质证书	A211008458	北京市规划和自然资源委员会	汇恒环保	环境工程（大气污染防治工程、水污染防治工程）专项乙级	2025.03.25
4	高新技术企业证书	GR202211002991	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	汇恒环保		2025.12.01
5	安全生产许可证	(京)JZ 安许证字(2021)232915	北京市住房和城乡建设委员会	汇恒环保		2024.11.21
6	环境管理体系认证证书	016ZB23E32014R1M	新世纪检验认证有	汇恒环保	污水处理工程的设计	2026.10.15

			限责任公 司		计、施工， 污水处理 设施运营	
7	职业健康安全 管理体系系 认证证书	016ZB23S31868R1M	新世纪检 验认证有 限责任公 司	汇恒环保	污水处理 工程的设 计、施工， 污水处理 设施运营	2026.10.15
8	质量管理体 系认证证书	016ZB23Q3J20450RIM	新世纪检 验认证有 限责任公 司	汇恒环保	污水处理 工程的设 计、施工， 污水处理 设施运营	2026.10.15
9	北京市“专 精特性”技 术企业	2022ZJTX0880	北京经济 和信息化 局	汇恒环保		2025.03

### 三、 主要技术或工艺

**一、酒厂废水处理技术工艺：**该工艺采用预处理-厌氧-生化-深度处理的组合技术，可以有效降解酒厂废水中的污染物，确保出水达标排放。该工艺具有如下优点：

1、预处理工艺段

采用高效预处理组合工艺，小颗粒物拦截率高，有效避免了对后期生化系统的影响。

2、厌氧工艺段

根据白酒废水的特点采取了针对性设计，有效解决了水质水量波动大、布水易堵塞、出水易跑泥等难题，大大提高了厌氧处理效率，已在茅台、郎酒等多个酒厂项目成功应用。

3、生化处理单元

采用两段生化工艺，强化 COD、氨氮和总氮深度去除，缓解二沉池跑泥现象。

4、深度处理系统

采用滤池+臭氧的组合工艺，有效保证出水达标。

5、智慧化运维系统

采用智慧化的运维系统，可以有效提高运维效率，降低运行成本。

**二、EGSB 厌氧反应器：**EGSB 厌氧反应器是继 UASB 之后一种新型厌氧反应器。主要工艺特征如下：

1、有机负荷高。厌氧反应器的有机负荷是常规 UASB 的 2-5 倍。

2、占地面积少。因 EGSB 有机负荷比 UASB 高，EGSB 高径比>UASB 高径比，因此处理同样规模的有机废水，EGSB 所占的地面面积远远少于 UASB 厌氧反应器的占地面积。

3、运行稳定。EGSB 厌氧反应器采用的是厌氧颗粒污泥，污泥的沉降速度大于污水的上升速度，因此运行稳定。

4、耐高负荷。EGSB 因其内循环的作用，瞬间的高浓度的废水进入反应器后，产气量增大，气提量也会增大，从而内循环量大，大的内循环能将高浓度的废水迅速的稀释，从而减少了有机负荷变化对反应器的冲击。

5、布水均匀。EGSB 独特的布水器能最大程度确保布水均匀。

**三、A2/O（厌氧/缺氧/好氧）法处理系统：**A2/O（厌氧/缺氧/好氧）法处理系统的工艺流程与常规活性

污泥法基本相同，不同之处就是在曝气池前设置厌氧区和缺氧区，是为满足脱氮除磷功能衍生而来的，在很长一段时间内曾是脱氮除磷的标准工艺。A2/O 工艺成熟可靠，可以满足一般工程的脱氮除磷要求。

**四、臭氧与 BAF 耦合连用工艺：**臭氧在废水中对羟基自由基可以无选择对废水中有机物进行氧化，羟基自由基的氧化能力仅次于氟，采用臭氧接触氧化或者臭氧催化氧化工艺，深度去除污水中的 COD 和色度等污染物，此外，臭氧可以增强废水的可生化性，与 BAF 连用可以将废水中的残余污染物再次深度去除，具有运行费用低，运行稳定、操作简便等优势。

**五、MBR 一体化设备采用膜生物反应器技术（MBR）：**选用公司自主研发生产的平板膜或中空纤维膜，结合改良型 A0 工艺，具有高效脱氮性能，并设有自控装置远程调控。MBR 法与传统的污水处理工艺生物接触氧化法和曝气生物滤池法相比具有出水水质稳定达标有保障，土建投资少、操作管理方便等优势。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	酒厂废水处理技术工艺	采用预处理-厌氧-生化-深度处理的组合技术，可以有效降解酒厂废水中的污染物，确保出水达标排放。	6,500
2	EGSB 厌氧反应器	EGSB 厌氧反应器是继 UASB 之后的一种新型的厌氧反应器。它由布水器、三相分离器、集气室及外部进水系统组成一个完整系统。废水经过污水泵进入 EGSB 厌氧反应器的有机物充分与厌氧罐底部的污泥接触，大部分被处理吸收。高水力负荷和高产气负荷使污泥与有机物充分混合，污泥处于充分的膨胀状态，传质速率高，大大提高了厌氧反应速率和有机负荷。	6,500
3	A2/O（厌氧/缺氧/好氧）法处理系统	厌氧-缺氧-好氧活性污泥法工艺典型的脱氮除磷工艺，后置反硝化强化总氮去除。	50,000
4	臭氧与 BAF 耦合连用工艺	采用臭氧催化氧化或者接触氧化工艺无选择深度氧化废水中残余有机物，增强废水可生化性，与 BAF 连用可以显著去除废水残余的 COD 和氨氮等。	5,100
5	MBR 一体化设备采用膜生物反应器技术（MBR）	采用膜生物反应器技术（MBR），选用公司自主研发生产的平板膜或中空纤维膜，结合改良型 A0 工艺，具有高效脱氮性能，并设有自控装置远程调控。	10000

#### 四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

公司深耕市政水处理多年，近年来在酒行业废水处理领域再度发力，已有多个成功案例，有优质的客户，与茅台、郎酒、中赤、安酒等知名企业保持良好合作关系，在酒行业废水处理领域工程与运营双管齐下，给客户带来“一站式”全方位服务，报告期内公司酒行业废水处理营收 51,013,413.40，占全年营收的 46.64%。2024 年公司将在酒行业废水处理领域持续发力，继续深挖优质客户。

## 五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

### (一) 主要原材料情况

公司水污染治理解决方案业务，主要是通过工业废水、村镇污水、河道治理、市政污水技术方案设计，成套技术装备设计、优化、集成、安装及售后服务，形成整体解决方案，满足客户对于污染物的处理需求，具体包括市政污水处理系统、河道治理系统、高效厌氧处理系统、污泥脱水干化集成系统、一体化污水处理装备等，均为定制的非标设备。公司根据客户不同的实际需求采购膜组件、水泵、风机、过滤设备、集装箱、管材、仪表、阀门、电控柜及元器件等。

### (二) 订单新增及执行情况

中赤项目，合同金额 3210 万元，主体工程已经完工，项目调试期执行中。

二郎污水运营项目，合同金额 1100 万，项目执行完毕。

吴家沟污水运营项目，合同金额 630 万元，项目执行完毕。

安酒运营项目，合同金额 600 万元，项目执行完毕。

龙安运营项目，合同金额 373.73 万元，项目执行中。

金沙 2#污水站运营项目，合同金额 354.83 万元，项目执行中。

通州新城项目，合同金额 308 万元，项目执行完毕。

二郎 5#，6#厌氧罐改造项目，合同金额 198 万元，项目执行中。

高淳桤溪污水厂一体化采购项目，合同金额 128.73 万元，项目执行完毕。

新北存量运营项目，合同金额 128.59 万元，项目执行中。

2023 年新北农污运维，合同金额 98.17 万元，项目执行中。

## 六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额 (万元)	报告期内完工进度
中赤项目	总承包	2022 年 5 月 20 日	2023 年 3 月	3,210.00	项目执行中
通州新城项目	总承包		2023 年 3 月	308.00	完工
二郎 5#，6#厌	总承包	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月	198.00	项目执行中

氧罐改造项目					
东台东门河应急项目	总承包	2023 年 5 月 5 日	2023 年 5 月	94.60	未完工

## (二) 重大订单的执行情况

报告期内,公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度	收入确认情况
-	-	-	-	-	-

重大订单执行详细情况:

报告期内公司未签订占公司最近一个会计年度审计营收 30%以上金额的订单。

## 七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度
安酒运营	运营		2023 年 3 月	600	完工
龙安运营项目	运营		2023 年 10 月	373.73	项目执行中
金沙 2#污水站运营	运营	2023 年 10 月 7 日	2023 年 10 月	354.83	项目执行中
新北存量运营	运营		2023 年 9 月	128.59	项目执行中
入江河道运维 2023	运营		2023 年 4 月	102.13	项目执行中
2023 年新北农污运维	运营	2023 年 6 月 15 日	2023 年 6 月	98.17	项目执行中

### (二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内,建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度	收入确认情况
-	-	-	-	-	-

### (三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上(或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上)的订单履行情况:

项目名称	业务类型	合同签订时	合同金额(万	报告期内完工	收入确认情况
------	------	-------	--------	--------	--------



		间	元)	进度	
新沂村镇运维项目	运营	2022 年 8 月	3,080.00	项目执行中	1,044.29
二郎污水运营	运营	2022 年 11 月	1,100.00	完工	796.55
吴家沟污水运营	运营	2022 年 11 月	630.00	完工	510.30
金沙 2#污水站运营	运营	2023 年 10 月	354.73	项目执行中	32.19
龙安运营项目	运营	2023 年 10 月	373.73	项目执行中	41.42
新北存量运营	运营	2023 年 9 月	128.59	项目执行中	121.31
入江河道运维 2023	运营	2023 年 4 月	102.13	项目执行中	72.26

重大订单执行详细情况:

新沂市住房和城乡建设局, 于 2022 年 8 月签订的为期 3 年运营新的沂村镇运维项目金额 3080 万; 四川省古蔺郎酒厂有限公司 2022 年 11 月签订为期一年合同, 其中二郎污水运营项目 1100 万, 吴家沟污水运营项目 630 万元, 2023 年已全部完工。

#### (四) 特许经营情况

√适用 □不适用

项目名称	合同甲方	合同主要义务	合同签订时间	项目状态	特许经营期限	投资回收方式
滕州市级索镇污水厂	滕州市级索镇人民政府	按 BOT 特许经营权协议约定投资、建设、运营和维护本项目, 并在特许经营期届满时将本项目无偿地移交给特许权授予方	2018 年 11 月 15 日	在建	30 年	项目公司将以运营费的方式回收投资, 并取得合理的投资回报。
陕西洽川污水处理厂	洽川风景名胜区管理委员会	按 PPP 特许经营权协议约定投资、建设、运营和维护本项目, 并在特许经营期届满时将本项目无偿地移交给特许权授予方。	2018 年 01 月 02 日	在建	30 年	项目公司将以运营费的方式回收投资, 并取得合理的投资回报

特许经营权变化情况:

□适用 √不适用

## 八、 PPP 项目分析

√适用 □不适用

项目概况：本项目座落于陕西渭南合阳县，为合阳县 AAAAA 级景区必备的公共配套设施。项目的总投资金额为 9,740.33 万元，建设内容主要包括洽川风景区给水配水管网工程、给水处理厂工程、污水收集管网工程和污水处理厂工程。污水收集管网工程包含污水收集管网和中水回用管网，中水回用管网长度 6.95km，污水收集管网长度 10.80km，给水配水管网总长度 11.4km。

项目收益构成：给水处理服务费+污水处理服务费+管网工程服务费。

已获批文：该项目根据《关于组织开展第四批政府和社会资本合作示范项目申报筛选工作的通知》（财金〔2017〕76 号），进入了第四批 PPP 示范项目。该项目目前已获得建设用地规划许可、乡村建设规划许可证、《关于同意将合阳县洽川风景区供排水一体 PPP 项目政府跨年度财政支出纳入中期财政规划的批复》（合阳县人民政府）、《关于洽川风景区供排水一体化项目环境影响报告表的批复》（合阳县环境保护局）。

工程进度：洽川 PPP 项目中应急站工程已经完工并正式投入运营；给水厂综合楼，综合处理车间、水池结构、清水池主体结构总体完工，以及配套附属设施已基本完成，管网工程部分正在实施中；2023 年 12 月因污水处理厂施工手续问题，暂停项目施工，准备清算。

## 九、 细分行业披露要求

### （一） 水污染治理业务

√适用 □不适用

#### 1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
工业污水	6	5.8	1720	6.17%
生活污水	1.5	1.5	380	6.62%

#### 2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水	8,715.28	79.68%	84.36%
生活污水	2,222.35	20.32%	-25.05%
合计	10,937.63	100%	

#### 3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
华北	467.73	4.28%	159.19%
华东	4,918.88	44.97%	23.68%
华中	87.05	0.80%	-1.26%

华南	4.07	0.04%	2.22%
西北	330.32	3.02%	3,010.56%
西南	5,129.57	46.90%	49.47%
合计	10,937.63	100%	

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

## 第六节 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				
李遥	董事、董事长	男	1990年1月	2021年10月15日	2024年10月15日	250,000	25,000	275,000	0.48%
沈勇	董事、副董事长	男	1966年11月	2021年10月15日	2024年10月15日	3,120,000	312,000	3,432,000	6.00%
李月中	董事	男	1963年9月	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
宗韬	董事	男	1979年7月	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
陈赟	董事	男	1978年7月	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
鲁东	董事、副总经理	男	1966年7月	2021年10月15日	2024年10月15日	2,880,000	288,000	3,168,000	5.54%
张红忠	董事	男	1970年9月	2023年6月6日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
薛洋	监事会主席	男	1967年4月	2021年10月15日	2024年10月15日	1,200,000	120,000	1,320,000	2.31%
刘胜军	职工代表监事	男	1972年10月	2021年10月15日	2024年10月15日	260,000	26,000	286,000	0.50%
杨刚	监事	男	1987年5月	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%

蒋莉	总 经 理	女	1977 年 11 月	2023 年 5 月 18 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0.00%
杜小刚	副 总 经 理	男	1981 年 5 月	2021 年 10 月 15 日	2024 年 10 月 15 日	195,400	19,540	214,940	0.38%
丁爱琴	财 务 总 监、董 事 会 秘 书	女	1977 年 12 月	2023 年 10 月 31 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李遥为公司实际控制人李月中之子，担任维尔利总裁，公司董事李月中为维尔利董事长、公司实际控制人，公司董事宗韬为维尔利副董事长，公司董事陈赧为维尔利总裁办经理、技术委员会秘书，公司董事张红忠为股东江苏省盐业集团有限责任公司指派，公司监事杨刚为维尔利投资经理。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱伟青	总经理	离任	无	工作安排原因
伏运景	董事	离任	无	个人原因辞职
吴旭琴	财务总监、董事会秘书	离任	无	岗位调整
蒋莉	无	新任	总经理	董事会聘任
张红忠	无	新任	董事	董事会聘任
丁爱琴	总经理助理	新任	财务总监、董事会秘书	董事会聘任

### 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

张红忠，男，1970 年 9 月生，本科学历，1989 年 12 月 1 日至 2012 年 3 月，武警江苏省总队第一支队服役，历任排长、中队长、大队长、副参谋长、副支队长（副团）；2012 年 3 月至 2017 年 1 月 1 日，江苏省盐务管理局，行管处、法制处、执法总队助理调研员；2017 年 1 月 2 日至 2018 年 5 月 1 日，江苏省盐务管理局，行管处、法制处副处长，执法总队副总队长；2018 年 5 月 2 日至 2021 年 7 月 1 日，江苏省盐业集团有限责任公司，盐政协调和法务部副部长；2021 年 7 月 1 日至今，江苏省盐业集团有限责任公司，法律事务部部长；2023 年 6 月至今担任公司董事。

蒋莉，女，1977 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，于 1998 年 10 月份至 2001 年 5 月任江苏久信医疗净化工程有限公司销售经理；2001 年 6 月至 2001 年 8 月待业；2001 年 9 月至 2003 年 7 月于北京对外经贸大学在职工商管理学习；2003 年 8 月至 2004 年 8 月待业；2004 年 9 月至 2007 年 7 月任创生医疗器械有限公司招投标事务部经理；2007 年 8 月至 2008 年 11 月待业；2008 年 12 月至 2023 年 5 月任维尔利环保科技集团股份有限公司水部市场副总；2023 年 5 月至今担任公司总经理

丁爱琴，女，1977 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。于 1999 年 11 月至 2000 年

3 月任常州久世化纤制品有限公司出纳职务；于2000 年4 月至2002年11 月任永祺（常州）车业有限公司主办会计职务；于2002 年12 月至2010 年6 月任光硝子（常州）光学有限公司财务部经理；于2010 年7 月至2011 年2 月待业；于2011年3 月至2011 年11月任常州大诚会计师事务所有限公司审计部部门经理；于2011 年12 月至2023 年5 月任常州汇恒膜科技有限公司副总经理分管财务部与行政管理部；于2023 年6 月至2023年10月任公司总经理助理；于2023年10月至今任公司财务总监、董事会秘书。

### （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
行政人员	4	0	0	4
管理人员	15	2	4	13
技术研发人员	20	0	2	18
工程调试运营人员	103	3	0	106
营销人员	12	2	8	6
财务人员	4	0	0	4
采购人员	2	0	0	2
生产人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>7</b>	<b>14</b>	<b>159</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	7
本科	44	34
专科	39	37
专科以下	77	81
<b>员工总计</b>	<b>166</b>	<b>159</b>

### 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、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、补贴、奖金等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、商业补充险等社会保险和社会公积金。
- 2、培训计划：公司重视员工的培训，为加强对全体员工的培训，公司每月举办全员培训与小范围专业培训，全员参与学习，提升公司员工素质和能力。
- 3、公司需承担费用的离退休职工人数：公司 2023 年尚未有需承担费用的离退休职工。

**(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
魏华星	离职	土建质量工程师	50,000	5,000	55,000
吴旭琴	离职	财务总监	70,000	7,000	77,000
李遥	无变动	董事长	250,000	25,000	275,000
刘胜军	无变动	总工程师	260,000	26,000	286,000
杜小刚	无变动	副总经理	195,400	19,540	214,940
李鹏	无变动	市场区域经理	84,887	8,489	93,376
何广华	无变动	电气工程师	60,000	6,000	66,000
何平	无变动	项目工程师	40,000	4,000	44,000
王燕平	无变动	项目工程师	30,000	3,000	33,000
郭越辉	无变动	采购主管	23,000	2,300	25,300
张瑞明	无变动	市场区域经理	20,000	2,000	22,000
张艳青	无变动	财务	20,000	2,000	22,000
冯保国	无变动	司机	20,000	2,000	22,000

**核心员工的变动情况**

报告期内公司有1名核心员工退休，1名核心员工工作调动至集团，均未对公司运营产生重大影响，公司已通过各种招聘渠道补充各岗位空缺，同时公司重视培训，对员工进行不定时的专业培训，使员工能更好适应工作岗位的同时也提升员工自我能力。

**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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

**(一) 公司治理基本情况**

自股份有限公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》，建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，除此之外目前公司在公司治理方面的制度主要有《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利与义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务分开

公司的主营业务为城镇生活污水、工业废水及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的业务体系和流程，建立了与业务体系和流程配套的管理制度和相应的职能机构，公司拥有从事各项业务所需的经营资质，通过自有渠道进行直接销售，获取订单后独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。在报告期内，与维尔利合作的项目均为正常业务往来，未依赖或借助维尔利或维尔利下属公司的资产、人员或技术等资源要素，且交易价格公允。

### 2、资产分开

目前公司拥有日常业务经营所需机器设备及其他资产的所有权或使用权，公司对其拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 3、人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等文件规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。目前公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4、财务分开

公司设有独立的财务部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。

### 5、机构分开

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、机构混同的情形。公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了市场部、技术部、工程部、总师办、调试运营部、采购部、财务部、行政人事部等部门，各部门职责明确，与控股股东完全分开且独立运作。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算



的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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

## 第七节 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	XYZH/2024BJAA3B0375	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马传军	吕相平
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
北京汇恒环保工程股份有限公司全体股东：		
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京汇恒环保工程股份有限公司（以下简称汇恒环保公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了汇恒环保公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于汇恒环保公司，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。</p>		
<p><b>三、 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>		

<b>1、收入的确认</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>汇恒环保公司收入来源主要为环保工程、环保设备销售、运营服务等，环保工程收入按照收入准则要求在一定期间内根据合同履行进度确认收入的实现；环保设备销售属于在某一时点履行的履约义务；运营服务根据业主方确认的处理量确认收入。由于收入是汇恒环保公司的主要财务指标，收入确认的真实性、准确性、完整性对财务报表有重大影响，故列为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表主要项目注释”28 所述内容。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制，评估内部控制的有效性；</p> <p>(2) 抽样检查销售合同及具体合同条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 抽样选取环保工程项目，复核管理层编制的预计总收入及预计总成本，对合同履行成本进行测试，复核履约进度的确定过程，根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入；</p> <p>(4) 抽样选取设备销售项目，检查销售合同、发票、签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(5) 抽样选取运营服务项目，根据运营服务合同、运营报表、评价表等重新计算运营收入；</p> <p>(6) 选取重要客户对其应收账款期末余额和本年销售额实施函证程序，并对函证过程进行控制；</p> <p>(7) 对收入实施截止测试，以确认收入计入恰当的会计期间。</p>
<b>2、应收账款与合同资产的减值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，汇恒环保公司应收账款原值 11,368.39 万元，累计已计提坏账准备余额 3,763.77 万元，合同资产原值 7,692.20 万元，累计已计提坏账准备余额 3,270.54 万元。应收账款、合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性，为此我们将其列为关键审</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解并测试与应收账款、合同资产管理及减值测试相关的内部控制，评估内部控制的有效性；</p> <p>(2) 获取管理层使用的预期信用损失模型，复核历史损失率及前瞻性调整等信息的合理性，并重新计算预期信用损失金额；选取样本复核管理层对历史回款情况、历史结算情况</p>

计事项。

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 11、注释 13 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释” 3、4 所述内容。

及客户资信状况的分析等，评估管理层计提预期信用损失的合理性；

(3) 复核管理层评估应收账款、合同资产减值的相关考虑和客观依据，判断减值计提的充分性。

#### 四、其他信息

汇恒环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇恒环保公司 2023 年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。

#### 五、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，管理层负责评估汇恒环保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汇恒环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇恒环保公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇恒环保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汇恒环保公司不能持续经营。

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

(6) 就汇恒环保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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：马传军

(项目合伙人)

中国注册会计师：吕相平

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,394,017.73	70,452,985.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,150,000.00	3,130,000.00
应收账款	五、3	76,046,136.56	103,990,394.77
应收款项融资	五、5		200,000.00
预付款项	五、6	1,052,085.38	3,114,444.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	76,050,592.63	82,328,333.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	7,562,788.36	28,083,876.12
合同资产	五、4	44,216,610.03	33,061,903.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	15,849,759.55	14,412,048.46
<b>流动资产合计</b>		<b>237,321,990.24</b>	<b>338,773,986.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	3,729,229.85	339,281.63
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	五、11	1,081,759.89	1,353,226.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	102,505,610.98	64,015,989.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	12,389,536.53	9,675,480.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,706,137.25</b>	<b>75,383,978.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,028,127.49</b>	<b>414,157,964.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	168,839,829.43	142,434,082.24
预收款项			
合同负债	五、16	1,287,020.65	5,514,895.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,475,806.64	1,915,997.53
应交税费	五、18	837,697.89	10,936,377.80
其他应付款	五、19	3,279,106.06	3,684,609.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	6,683,204.71	5,924,185.11
其他流动负债	五、21	8,303,918.93	2,343,784.88
<b>流动负债合计</b>		<b>190,706,584.31</b>	<b>172,753,932.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	24,916,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	1,073,443.60	593,921.39
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,989,443.60</b>	<b>75,593,921.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>216,696,027.91</b>	<b>248,347,854.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	57,200,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	100,312,100.42	105,512,100.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	7,836,763.86	7,836,763.86
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-24,767,500.36	734,081.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		140,581,363.92	166,082,945.47
少数股东权益		-249,264.34	-272,835.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>140,332,099.58</b>	<b>165,810,110.29</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>357,028,127.49</b>	<b>414,157,964.49</b>

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,642,753.40	10,337,737.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,150,000.00	1,030,000.00
应收账款	十五、1	74,366,715.15	101,936,393.35
应收款项融资			
预付款项		444,454.22	2,128,308.92
其他应收款	十五、2	89,853,050.31	113,914,297.28
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,979,777.69	22,113,319.76
合同资产		44,216,610.03	33,061,903.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,096,006.71	10,890,139.18
<b>流动资产合计</b>		<b>237,749,367.51</b>	<b>295,412,099.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	49,294,205.57	49,294,205.57
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		690,199.46	791,101.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,421.44	55,115.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,389,536.53	9,675,480.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,418,363.00</b>	<b>59,815,903.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>300,167,730.51</b>	<b>355,228,002.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		134,511,084.81	143,935,738.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,075,363.69	1,144,752.88
应交税费		760,149.68	10,863,617.49
其他应付款		5,074,065.80	5,229,602.29
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		3,737,710.12	16,283,347.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,280,212.91	1,195,692.24
<b>流动负债合计</b>		<b>153,438,587.01</b>	<b>178,652,751.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,073,443.60	593,921.39
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,073,443.60</b>	<b>593,921.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,512,030.61</b>	<b>179,246,672.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		57,200,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,312,100.42	105,512,100.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,836,763.86	7,836,763.86
一般风险准备			
未分配利润		-19,693,164.38	10,632,465.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>145,655,699.90</b>	<b>175,981,329.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>300,167,730.51</b>	<b>355,228,002.43</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		109,376,292.30	76,923,803.87
其中：营业收入	五、28	109,376,292.30	76,923,803.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>121,694,633.48</b>	<b>100,116,856.82</b>
其中：营业成本	五、28	100,705,582.83	79,318,676.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	640,333.54	708,683.91
销售费用	五、30	5,920,806.86	6,055,637.62
管理费用	五、31	8,010,440.05	8,166,058.61
研发费用	五、32	6,524,521.33	6,081,241.14
财务费用	五、33	-107,051.13	-213,440.89
其中：利息费用			4,140.48
利息收入		124,166.07	241,117.97
加：其他收益	五、34	91,891.41	823,046.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	97,185.24	-160,718.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		889,948.22	-160,718.37
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-15,148,805.89	-19,466,007.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-3,369,135.93	-4,736,000.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-8,520.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-30,647,206.35</b>	<b>-46,741,253.29</b>
加：营业外收入	五、39	3,285,293.88	197.92
减：营业外支出	五、40	791,909.98	1,669.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-28,153,822.45</b>	<b>-46,742,725.20</b>
减：所得税费用	五、41	-2,675,811.74	-2,403,896.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,478,010.71</b>	<b>-44,338,828.43</b>
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）		-25,478,010.71	-44,338,828.43
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）		23,570.84	-36,955.10

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-25,501,581.55	-44,301,873.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,478,010.71	-44,338,828.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,501,581.55	-44,301,873.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,570.84	-36,955.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.45	-0.77
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.45	-0.77

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	104,771,212.09	73,067,296.43
减：营业成本	十五、4	100,208,669.81	73,275,082.77
税金及附加		604,964.96	696,822.29
销售费用		5,497,289.35	5,642,454.89
管理费用		6,598,972.99	6,551,574.53
研发费用		6,000,578.04	5,241,773.93
财务费用		-96,354.77	-203,181.51
其中：利息费用			

利息收入		-108,010.11	224,032.30
加：其他收益		24,798.00	44,579.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-792,762.98	
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）		-14,724,569.89	-19,209,978.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,369,135.93	-3,963,723.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-32,904,579.09</b>	<b>-41,266,353.02</b>
加：营业外收入		4.24	125.92
减：营业外支出		158,431.61	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-33,063,006.46</b>	<b>-41,266,227.10</b>
减：所得税费用		-2,737,376.58	-2,403,896.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-30,325,629.88</b>	<b>-38,862,330.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,325,629.88	-38,862,330.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-30,325,629.88</b>	<b>-38,862,330.33</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,869,418.97	93,685,130.65
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		23,320.71	72,972.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	11,261,671.71	14,885,409.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,154,411.39</b>	<b>108,643,512.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,178,198.13	59,228,365.89
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		22,807,288.27	24,580,723.77
支付的各项税费		6,391,775.14	3,393,272.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	13,458,572.50	15,977,524.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,835,834.04</b>	<b>103,179,886.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,318,577.35</b>	<b>5,463,626.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			57,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>57,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		482,985.44	7,023,609.37

的现金			
投资支付的现金		2,500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		510,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,492,985.44</b>	<b>7,523,609.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,492,985.44</b>	<b>-7,466,609.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>30,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,284,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,856,527.98	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,140,527.98</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,140,527.98</b>	<b>-4,970,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-54,314,936.07</b>	<b>-6,972,983.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,329,795.29	75,302,778.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,014,859.22</b>	<b>68,329,795.29</b>

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,653,036.61	84,259,450.89
收到的税费返还		23,320.71	54,301.85
收到其他与经营活动有关的现金		6,469,714.44	12,714,121.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>120,146,071.76</b>	<b>97,027,873.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,972,706.56	47,767,884.76
支付给职工以及为职工支付的现金		16,304,517.53	17,229,656.46
支付的各项税费		5,955,621.17	3,274,093.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,414,750.02	12,990,578.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>99,647,595.28</b>	<b>81,262,213.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,498,476.48</b>	<b>15,765,660.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,919.30	132,580.70
投资支付的现金			990,000.00
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		16,325,509.20	15,790,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,449,428.50</b>	<b>16,912,580.70</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,449,428.50</b>	<b>-13,912,580.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,049,047.98</b>	<b>1,853,080.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,214,546.91	6,361,466.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,263,594.89</b>	<b>8,214,546.91</b>



## (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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		734,081.19	-272,835.18	165,810,110.29
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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		734,081.19	-272,835.18	165,810,110.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,200,000.00				-5,200,000.00						-25,501,581.55	23,570.84	-25,478,010.71
（一）综合收益总额											-25,501,581.55	23,570.84	-25,478,010.71
（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												
1. 提取盈余公积												
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	5,200,000.00				-5,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,200,000.00				-5,200,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>57,200,000.00</b>				<b>100,312,100.42</b>			<b>7,836,763.86</b>	<b>-24,767,500.36</b>	<b>-249,264.34</b>	<b>140,332,099.58</b>	

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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		45,035,954.52	-265,880.08	210,118,938.72
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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		45,035,954.52	-265,880.08	210,118,938.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-44,301,873.33	-6,955.10	-44,308,828.43
（一）综合收益总额											-44,301,873.33	-36,955.10	-44,338,828.43
（二）所有者投入和减少资本												30,000.00	30,000.00
1. 股东投入的普通股												30,000.00	30,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00			105,512,100.42			7,836,763.86		734,081.19	-272,835.18	165,810,110.29	

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

## (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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		10,632,465.50	175,981,329.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		10,632,465.50	175,981,329.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,200,000.00				-5,200,000.00						-30,325,629.88	-30,325,629.88
（一）综合收益总额											-30,325,629.88	-30,325,629.88
（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												
1. 提取盈余公积												
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	5,200,000.00				-5,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,200,000.00				-5,200,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	57,200,000.00				100,312,100.42				7,836,763.86		-19,693,164.38	145,655,699.90

项目	2022 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	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		49,494,795.83	214,843,660.11

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	52,000,000.00			105,512,100.42			7,836,763.86		49,494,795.83	214,843,660.11	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-38,862,330.33	-38,862,330.33	
（一）综合收益总额									-38,862,330.33	-38,862,330.33	
（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											
1. 提取盈余公积											
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				105,512,100.42				7,836,763.86		10,632,465.50	175,981,329.78



### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年2月20日,于2015年10月20日整体变更设立为股份有限公司,股本为5,720.00万元,公司于2020年6月3日取得北京市朝阳区市场监督管理局换发的法人营业执照,统一社会信用代码为91110105747535281X。法定代表人为李遥,注册地址为北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317,办公地址为北京市海淀区北三环西路32号恒润国际大厦5楼。

本公司所属环境保护专用设备制造。经营范围:废水处理;专业承包;销售机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电(不从事实体店经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品);科技产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;污染治理设施运营。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表于2024年4月23日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

##### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账面价值发生重大变动的合同资产	五、4	单项合同资产账面价值的变动占期初合同资产余额的 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	五、15	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、16	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 15 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	五、19	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的非全资子公司	八、1	子公司收入超过 200 万元的非全资子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五	单项金额大于 200 万元的

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合

并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率或加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易当期平均汇率或加权平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由

本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄、交易对象

关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对象关系为基础评估其预期信用损失。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

#### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
--------------------	-----------------------------

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	以账龄为信用风险组合划分依据	结合账龄参照历史信用损失经验，结合当前状况和未来经济状况的预测，确定预期损失率，计提预期信用损失
组合 2	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如本集团合并报表范围内主体之间的应收账款等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

组合 1 中，本集团参照历史信用损失情况及考虑前瞻性信息，确认的应收账款账龄预期损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内	0
7 至 12 个月	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为六家大型国有银行及九家股份制商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。



### ③ 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

除单项评估信用风险的其他应收款以外，本集团基于其他应收款的交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	以账龄为信用风险组合划分依据	按账龄以预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期损失率，计提预期信用损失
组合 2	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团合同履行成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按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。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11.（4）金融工具减值。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履行成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期

股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	3-10	5	9.50-31.67
3	交通工具	4-5	5	19.00-23.75
4	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
5	办公设备	3-10	5	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、特许经营权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件、专有技术、特许经营权、合同权益按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、委托外部研究开发费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、13。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。



## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括环保工程、设备销售、运营服务、设计服务等业务。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 工程承包收入

本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履行进度，按照履约进度，在合同期内确认收入。

#### (2) 销售商品收入

销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本集团获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

#### (3) 劳务（服务）收入

劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中

未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## （2）本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现

率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称解释第 16 号）。执行解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务以及进口货物等；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%或者房租租金	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
常州汇恒膜科技有限公司	15%、20%
北京泰科诺康环境技术有限公司	20%
巴马汇恒环保有限公司	20%
古蔺汇恒环保科技有限公司	20%
滕州汇滕环保技术有限公司	25%
益阳市汇恒环保有限公司	20%
合阳汇恒华天环保有限公司	25%

### 2. 税收优惠

### （1）所得税

1) 本公司于 2022 年 12 月 1 日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202211002991），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司 2023 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

2) 常州汇恒膜科技有限公司（以下简称：常州膜公司）于 2020 年 12 月 2 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202032004676）。于 2023 年 12 月 13 日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202332014570），企业所得税可享受 15%的优惠税率。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司北京泰科诺康环境技术有限公司（以下简称：泰科诺康）、巴马汇恒环保有限公司（以下简称：巴马汇恒）、滕州汇滕环保技术有限公司（以下简称：滕州汇滕）、古蔺汇恒环保科技有限公司（以下简称：古蔺汇恒）、益阳市汇恒环保有限公司（以下简称：益阳汇恒）适用本政策。

### （2）增值税

益阳汇恒公司根据税务总局公告 2023 年第 1 号文《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》，对月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

### （3）其他税费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳



税人、小型微利企业（判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准）和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团之子公司常州膜公司满足上述条件，享受“六税两费”减免政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	0.00	43,991.46
银行存款	13,014,859.22	63,268,396.37
其他货币资金	1,379,158.51	7,140,597.82
<b>合计</b>	<b>14,394,017.73</b>	<b>70,452,985.65</b>

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	379,158.51	2,123,190.36

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,950,000.00	0.00
银行承兑汇票	200,000.00	3,130,000.00
<b>合计</b>	<b>2,150,000.00</b>	<b>3,130,000.00</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,150,000.00	100.00	0.00	0.00	2,150,000.00
其中：商业承兑汇票	1,950,000.00	90.70	0.00	0.00	1,950,000.00
银行承兑汇票	200,000.00	9.30	0.00	0.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>2,150,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,150,000.00</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,130,000.00	100.00	0.00	0.00	3,130,000.00
其中：商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行承兑汇票	3,130,000.00	100.00	0.00	0.00	3,130,000.00
<b>合计</b>	<b>3,130,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,130,000.00</b>

## 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	2,150,000.00	0.00	0.00
其中：商业承兑汇票	1,950,000.00	0.00	0.00
银行承兑汇票	200,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,150,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

## (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	0.00	1,223,940.00
银行承兑汇票	100,000.00	200,000.00

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	32,184,342.37	50,279,412.99
其中：6 个月以内	28,144,231.70	48,040,993.48
7-12 个月	4,040,110.67	2,238,419.51
1-2 年	13,236,817.53	16,237,620.09
2-3 年	14,749,841.57	41,136,212.21
3-4 年	33,330,966.19	14,822,228.71
4-5 年	11,981,899.95	8,344,143.97
5 年以上	8,200,013.97	967,270.00
<b>合计</b>	<b>113,683,881.58</b>	<b>131,786,887.97</b>

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,683,881.58	100.00	37,637,745.02	—	76,046,136.56
其中：账龄组合	102,979,665.49	90.58	37,637,745.02	36.55	65,341,920.47
关联方组合	10,704,216.09	9.42	0.00	0.00	10,704,216.09
<b>合计</b>	<b>113,683,881.58</b>	<b>100.00</b>	<b>37,637,745.02</b>	<b>—</b>	<b>76,046,136.56</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,786,887.97	100.00	27,796,493.20	—	103,990,394.77
其中：账龄组合	123,035,000.71	93.36	27,796,493.20	22.59	95,238,507.51
关联方组合	8,751,887.26	6.64	0.00	0.00	8,751,887.26
<b>合计</b>	<b>131,786,887.97</b>	<b>100.00</b>	<b>27,796,493.20</b>	<b>—</b>	<b>103,990,394.77</b>

## 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	26,293,717.74	0.00	0.00
7-12 个月	3,761,487.46	188,074.37	5.00
1-2 年	10,653,935.97	1,065,393.60	10.00
2-3 年	12,227,810.40	3,668,343.12	30.00
3-4 年	29,860,800.00	14,930,400.00	50.00
4-5 年	11,981,899.95	9,585,519.96	80.00
5 年以上	8,200,013.97	8,200,013.97	100.00
<b>合计</b>	<b>102,979,665.49</b>	<b>37,637,745.02</b>	<b>—</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	27,796,493.20	9,841,251.82	0.00	0.00	0.00	37,637,745.02

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	24,229,972.00	10,943,624.68	35,173,596.68
巴马城市建设投资开发有限公司	9,295,749.97	19,067,358.43	28,363,108.40
北京中铁生态环境设计院有限公司	13,870,749.50	7,689,622.94	21,560,372.44
贵州安酒股份有限公司	10,623,363.77	7,455,565.09	18,078,928.86
赤水市水务局	11,884,149.95	0.00	11,884,149.95
<b>合计</b>	<b>69,903,985.19</b>	<b>45,156,171.14</b>	<b>115,060,156.33</b>

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	18.45	22,838,616.28
巴马城市建设投资开发有限公司	14.88	26,151,783.94
北京中铁生态环境设计院有限公司	11.31	308,736.18
贵州安酒股份有限公司	9.48	1,538,741.38
赤水市水务局	6.25	9,507,319.96
<b>合计</b>	<b>60.37</b>	<b>60,345,197.74</b>

## 4. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	24,273,449.94	1,512,444.90	22,761,005.04
环保工程	52,648,559.24	31,192,954.25	21,455,604.99
<b>合计</b>	<b>76,922,009.18</b>	<b>32,705,399.15</b>	<b>44,216,610.03</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,210,669.60	54,566.07	5,156,103.53
环保工程	57,187,497.02	29,281,697.15	27,905,799.87
<b>合计</b>	<b>62,398,166.62</b>	<b>29,336,263.22</b>	<b>33,061,903.40</b>

## (2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,922,009.18	100.00	32,705,399.15	—	44,216,610.03
其中：账龄组合	76,840,607.90	99.89	32,705,399.15	42.52	44,135,208.75
关联方组合	81,401.28	0.11	0.00	0.00	81,401.28
<b>合计</b>	<b>76,922,009.18</b>	<b>100.00</b>	<b>32,705,399.15</b>	<b>—</b>	<b>44,216,610.03</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	62,398,166.62	100.00	29,336,263.22	—	33,061,903.40
其中：账龄组合	62,313,504.58	99.86	29,336,263.22	47.08	32,977,241.36
关联方组合	84,662.04	0.14	0.00	0.00	84,662.04
<b>合计</b>	<b>62,398,166.62</b>	<b>100.00</b>	<b>29,336,263.22</b>	<b>—</b>	<b>33,061,903.40</b>

合同资产按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	16,253,409.65	0.00	0.00
7-12 个月	5,851,501.71	292,575.09	5.00
1—2 年	21,565,688.48	2,164,708.98	10.00
2-3 年	4,139,246.57	1,217,353.59	30.00
5 年以上	29,030,761.49	29,030,761.49	100.00
<b>合计</b>	<b>76,840,607.90</b>	<b>32,705,399.15</b>	<b>—</b>

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产减值准备	29,336,263.22	3,369,135.93	0.00	0.00	0.00	32,705,399.15

## 5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	200,000.00

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	711,512.97	67.63	2,799,076.33	89.88
1—2 年	57,383.21	5.45	57,964.80	1.86
2—3 年	25,786.00	2.45	257,403.20	8.26
3 年以上	257,403.20	24.47	0.00	0.00
合计	1,052,085.38	100.00	3,114,444.33	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
淄博齐鼎石化工程建筑安装有限公司	103,753.95	1 年以内	9.86
江苏环球环境工程集团有限公司	96,000.00	1 年以内	9.12
宜兴市启新化工物资有限公司	55,000.00	1 年以内	5.23
宜兴市天力特种玻璃钢有限公司	44,550.00	4-5 年	4.23
安徽启翔机电设备工程有限公司	30,000.00	1 年以内	2.86
合计	329,303.95	—	31.30

## 7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	76,050,592.63	82,328,333.32
合计	76,050,592.63	82,328,333.32

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	84,794,090.00	86,096,621.13
代收代付款	3,592,668.80	3,602,047.79
备用金	1,175,174.00	833,450.50
合计	89,561,932.80	90,532,119.42

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	703,711.80	2,472,498.29
其中: 6 个月以内	501,411.80	2,470,498.29
7-12 个月	202,300.00	2,000.00
1-2 年	1,675,767.00	202,967.13
2-3 年	201,000.00	897,000.00
3 年以上	86,981,454.00	86,959,654.00
其中: 3-4 年	28,800.00	48,348,354.00
4-5 年	48,341,354.00	37,604,100.00
5 年以上	38,611,300.00	1,007,200.00
合计	89,561,932.80	90,532,119.42

## (3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00	8,203,786.10	0.00	8,203,786.10
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	5,307,554.07	0.00	5,307,554.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	13,511,340.17	0.00	13,511,340.17

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,203,786.10	5,307,554.07	0.00	0.00	0.00	13,511,340.17

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	履约保证金	48,340,000.00	4-5 年	53.97	6,912,620.00
巴马城市建设投资开发有限公司	履约保证金、代收代付款	37,600,000.00	5 年以上	41.98	5,326,941.60
洽川风景名胜区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	1.12	1,000,000.00
李鹏	备用金	830,000.00	7-12 个月、1-2 年	0.93	86,460.00
贵州中赤酒业股份有限公司	投标保证金	550,000.00	1-2 年	0.61	58,350.00
<b>合计</b>	—	<b>88,320,000.00</b>	—	<b>98.61</b>	<b>13,384,371.60</b>

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	179,615.09	0.00	179,615.09	186,109.30	0.00	186,109.30
在产品	3,362,071.52	0.00	3,362,071.52	5,743,123.00	0.00	5,743,123.00
库存商品	182,661.21	141,337.15	41,324.06	182,661.21	141,337.15	41,324.06
合同履约成本	3,979,777.69	0.00	3,979,777.69	22,113,319.76	0.00	22,113,319.76
<b>合计</b>	<b>7,704,125.51</b>	<b>141,337.15</b>	<b>7,562,788.36</b>	<b>28,225,213.27</b>	<b>141,337.15</b>	<b>28,083,876.12</b>

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	141,337.15	0.00	0.00	0.00	0.00	141,337.15

## 9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税	6,202,237.04	3,751,286.03
预缴企业所得税	102,728.21	7,998.55



项目	年末余额	年初余额
待转销的增值税	9,544,794.30	10,652,763.88
合计	15,849,759.55	14,412,048.46

## 10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
波塞冬 (江苏) 新材料科技有限公司	339,281.63	0.00	2,500,000.00	0.00	889,948.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,729,229.85	0.00

注：波塞冬（江苏）新材料科技有限公司，成立于2020年10月21日，由杨永强、常州汇恒膜科技有限公司、蹇锡高共同出资成立。2020年9月30日股东会决议批准同意对波塞冬（江苏）新材料科技有限公司认缴投资300.00万元，常州汇恒膜科技有限公司持股比例30.00%。2022年3月31日根据公司章程常州汇恒膜科技有限公司实缴出资50.00万元，2023年2月28日根据公司章程常州汇恒膜科技有限公司实缴出资250.00万元。

## 11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,081,759.89	1,353,226.96
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,081,759.89	1,353,226.96

## 固定资产情况

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	647,204.92	1,897,031.72	662,742.96	1,104,380.57	4,311,360.17
2. 本年增加金额	0.00	0.00	3,200.00	12,960.49	16,160.49
购置	0.00	0.00	3,200.00	12,960.49	16,160.49
3. 本年减少金额	0.00	195,184.57	0.00	102,117.52	297,302.09
处置	0.00	195,184.57	0.00	102,117.52	297,302.09
4. 年末余额	647,204.92	1,701,847.15	665,942.96	1,015,223.54	4,030,218.57
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	148,935.29	1,626,200.49	410,005.88	772,991.55	2,958,133.21
2. 本年增加金额	24,852.72	62,159.64	102,029.60	81,852.98	270,894.94
计提	24,852.72	62,159.64	102,029.60	81,852.98	270,894.94
3. 本年减少金额	0.00	184,199.28	0.00	96,370.19	280,569.47
处置	0.00	184,199.28	0.00	96,370.19	280,569.47
4. 年末余额	173,788.01	1,504,160.85	512,035.48	758,474.34	2,948,458.68
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	473,416.91	197,686.30	153,907.48	256,749.20	1,081,759.89
2. 年初账面价值	498,269.63	270,831.23	252,737.08	331,389.02	1,353,226.96

## 12. 无形资产

项目	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	204,400.00	63,841,277.41	106,943.13	7,200.00	64,159,820.54
2. 本年增加金额	0.00	38,513,362.83	0.00	0.00	38,513,362.83
购置	0.00	38,513,362.83	0.00	0.00	38,513,362.83
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	204,400.00	102,354,640.24	106,943.13	7,200.00	102,673,183.37
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	84,803.94	0.00	51,827.41	7,200.00	143,831.35
2. 本年增加金额	13,046.76	0.00	10,694.28	0.00	23,741.04
计提	13,046.76	0.00	10,694.28	0.00	23,741.04
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	97,850.70	0.00	62,521.69	7,200.00	167,572.39
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	106,549.30	102,354,640.24	44,421.44	0.00	102,505,610.98
2. 年初账面价值	119,596.06	63,841,277.41	55,115.72	0.00	64,015,989.19

## 13. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	926,377.71
北京泰科诺康环境技术有限公司	630,940.00	0.00	0.00	630,940.00
<b>合计</b>	<b>1,557,317.71</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,557,317.71</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	926,377.71
北京泰科诺康环境技术有限公司	630,940.00	0.00	0.00	630,940.00

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,557,317.71	0.00	0.00	1,557,317.71

#### 14. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	49,891,511.19	7,483,726.66	35,166,941.30	5,275,041.18
资产减值准备	32,705,399.15	4,905,809.87	29,336,263.22	4,400,439.48
合计	82,596,910.34	12,389,536.53	64,503,204.52	9,675,480.66

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,398,911.15	974,675.15
可抵扣税务亏损	58,360,752.22	39,379,978.68
合计	59,759,663.37	40,354,653.83

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023	0.00	68,798.73
2024	64,115.06	64,115.06
2025	1,678,034.67	1,726,956.57
2026	1,308,243.63	2,857,488.33
2027	1,698,058.79	4,317,959.74
2028	308,456.32	0.00
2029	0.00	0.00
2030	0.00	18,500.17
2031	6,263,031.45	7,902,469.03
2032	22,423,691.05	22,423,691.05
2033	24,617,121.25	0.00
合计	58,360,752.22	39,379,978.68

#### 15. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	87,321,921.99	31,077,006.73
1-2 年	13,064,291.68	11,604,577.46
2-3 年	5,736,187.73	37,286,660.06
3 年以上	62,717,428.03	62,465,837.99
合计	168,839,829.43	142,434,082.24

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市政建设集团有限责任公司	43,057,298.57	未结算

## 16. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款项	1,287,020.65	5,514,895.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
常州市金坛区金城镇人民政府	341,721.42	未结算
上海环境工程设计研究院有限公司	265,399.05	未结算
江苏维尔利环保科技股份有限公司	174,331.50	未结算
合计	781,451.97	—

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,825,123.39	20,711,664.88	21,150,241.01	1,386,547.26
离职后福利-设定提存计划	90,874.14	1,739,680.64	1,741,295.40	89,259.38
辞退福利	0.00	66,098.00	66,098.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,915,997.53</b>	<b>22,517,443.52</b>	<b>22,957,634.41</b>	<b>1,475,806.64</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,711,390.48	18,520,848.85	18,952,744.48	1,279,494.85
职工福利费	0.00	241,821.94	241,821.94	0.00
社会保险费	54,314.79	1,009,612.25	1,013,285.06	50,641.98
其中：医疗保险费	46,280.46	870,943.49	874,048.77	43,175.18
工伤保险费	3,749.33	50,800.30	51,228.06	3,321.57
生育保险费	4,285.00	87,868.46	88,008.23	4,145.23
住房公积金	0.00	647,660.00	647,660.00	0.00
工会经费和职工教育经费	59,418.12	291,721.84	294,729.53	56,410.43
<b>合计</b>	<b>1,825,123.39</b>	<b>20,711,664.88</b>	<b>21,150,241.01</b>	<b>1,386,547.26</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	88,049.04	1,685,926.52	1,687,528.36	86,447.20
失业保险费	2,825.10	53,754.12	53,767.04	2,812.18
<b>合计</b>	<b>90,874.14</b>	<b>1,739,680.64</b>	<b>1,741,295.40</b>	<b>89,259.38</b>

## 18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	54,925.08	10,075,091.09
城市维护建设税	424,307.94	441,080.34
教育费附加	348,923.12	393,592.77
地方教育费附加	6,947.64	0.00
印花税	898.11	18,026.43
个人所得税	1,696.00	8,587.17

项目	年末余额	年初余额
合计	837,697.89	10,936,377.80

## 19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,279,106.06	3,684,609.49
合计	3,279,106.06	3,684,609.49

## 19.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,298,426.02	1,515,006.42
待付费用报销款	887,538.24	1,530,540.38
代收代付款	90,385.21	111,557.04
其他	2,756.59	15,505.65
股权转让款	0.00	510,000.00
保证金和押金	0.00	2,000.00
合计	3,279,106.06	3,684,609.49

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
维尔利环保科技集团股份有限公司	1,493,462.74	未达到付款条件

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,683,204.71	5,924,185.11

## 21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	1,423,940.00	1,830,000.00
待转销项税	6,879,978.93	513,784.88
合计	8,303,918.93	2,343,784.88

## 22. 长期借款



借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	24,916,000.00	75,000,000.00

注：长期借款利率区间为 4.93%-5.03%。质押物为《合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 项目特许经营协议》项下应收账款。

### 23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	1,073,443.60	593,921.39

### 24. 实收资本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,000,000.00	0.00	0.00	5,200,000.00	0.00	5,200,000.00	57,200,000.00

注：公司第三届董事会第十次会议通过《关于 2023 年半年度权益分派议案》以公司现有总股本 52,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，转增股本前公司总股本为 52,000,000 股，转增股本后公司总股本增至 57,200,000 股。

### 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	105,512,100.42	0.00	5,200,000.00	100,312,100.42

注：资本公积变动详见本附注五、24. 实收资本。

### 26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,836,763.86	0.00	0.00	7,836,763.86

### 27. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	734,081.19	45,035,954.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	734,081.19	45,035,954.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-25,501,581.55	-44,301,873.33
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本年年末余额	-24,767,500.36	734,081.19

### 28. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,183,981.39	100,384,294.33	76,897,172.40	79,293,823.71
其他业务	192,310.91	321,288.50	26,631.47	24,852.72
<b>合计</b>	<b>109,376,292.30</b>	<b>100,705,582.83</b>	<b>76,923,803.87</b>	<b>79,318,676.43</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	109,183,981.39	100,384,294.33
其中：环保工程	38,507,174.68	33,305,973.07
设备销售	34,051,100.31	35,259,385.54
运营服务	36,262,132.24	31,663,814.61
设计服务	363,574.16	155,121.11
其他	192,310.91	321,288.50
<b>合计</b>	<b>109,376,292.30</b>	<b>100,705,582.83</b>

## (3) 与履约义务相关的信息

本集团主要业务类型包括环保工程、设备销售、运营服务、设计服务等。

1) 本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履约进度，按照履约进度，在合同期内确认收入。

2) 销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本集团获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

3) 劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

## 29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	339,582.33	372,017.87

教育费附加	241,886.96	268,803.96
印花税	52,411.68	61,553.68
房产税	3,082.57	3,082.57
车船使用税	3,370.00	3,225.83
<b>合计</b>	<b>640,333.54</b>	<b>708,683.91</b>

**30. 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,093,461.79	2,813,120.30
业务招待费	1,434,490.25	1,552,690.34
差旅费用	682,772.60	645,709.78
质保费	76,158.51	363,856.22
折旧费	20,550.62	29,577.78
业务宣传费	28,873.00	150.00
其他	584,500.09	650,533.20
<b>合计</b>	<b>5,920,806.86</b>	<b>6,055,637.62</b>

**31. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,324,824.53	5,423,322.85
办公支出	1,838,998.38	2,207,718.49
实验装置及材料费	418,573.98	0.00
折旧摊销	170,598.55	185,447.06
其他	1,257,444.61	349,570.21
<b>合计</b>	<b>8,010,440.05</b>	<b>8,166,058.61</b>

**32. 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	4,597,624.19	4,811,979.14
其他费用	1,193,496.81	834,066.04
直接投入材料	681,670.71	381,091.17
折旧与摊销	51,729.62	54,104.79
<b>合计</b>	<b>6,524,521.33</b>	<b>6,081,241.14</b>

**33. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	4,140.48
减：利息收入	124,166.07	241,117.97
其他支出	17,114.94	23,536.60
<b>合计</b>	<b>-107,051.13</b>	<b>-213,440.89</b>

**34. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
高新企业研发补助	0.00	759,000.00
稳岗补贴	82,065.65	58,707.03
增值税减免	8,726.52	4,363.26
个税手续费返还	1,041.64	639.53
工会经费返还	57.60	248.00
印花税返还	0.00	88.75
<b>合计</b>	<b>91,891.41</b>	<b>823,046.57</b>

**35. 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	889,948.22	-160,718.37
其他	-792,762.98	0.00
<b>合计</b>	<b>97,185.24</b>	<b>-160,718.37</b>

## 36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,841,251.82	-12,796,147.28
其他应收款坏账损失	-5,307,554.07	-6,669,859.90
合计	-15,148,805.89	-19,466,007.18

## 37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-3,369,135.93	-3,963,723.53
商誉减值损失	0.00	-630,940.00
存货跌价损失	0.00	-141,337.15
合计	-3,369,135.93	-4,736,000.68

## 38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	0.00	-8,520.68	0.00

## 39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
搬迁补偿	3,280,000.00	0.00	3,280,000.00
盘盈利得	5,280.00	0.00	5,280.00
其他	13.88	197.92	13.88
合计	3,285,293.88	197.92	3,285,293.88

## 40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失	175,167.29	1,669.83	175,167.29
业务赔款、滞纳金	64,742.69	0.00	64,742.69
罚款	552,000.00	0.00	552,000.00
合计	791,909.98	1,669.83	791,909.98

## 41. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	38,244.13	23,320.71
递延所得税费用	-2,714,055.87	-2,427,217.48
合计	-2,675,811.74	-2,403,896.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-28,153,822.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,223,073.37
子公司适用不同税率的影响	132,581.13
调整以前期间所得税的影响	38,244.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,842.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-927,629.40
本年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	3,049,507.26
研发费用加计扣除的影响	-926,283.87
所得税费用	-2,675,811.74

## 42. 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金和押金	4,373,051.13	3,632,679.12
营业外收入	3,371,905.29	817,808.00
往来款	1,664,372.43	5,064,552.02
备用金	1,643,204.59	1,890,767.34
财务利息收入	115,409.40	81,041.40
代收代付款	1,450.00	0.00
其他	92,278.87	3,398,561.40
合计	11,261,671.71	14,885,409.28

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付费用	7,738,471.95	7,193,984.46
备用金	1,961,549.64	2,787,010.09
往来款	1,811,543.21	743,136.04
保证金和押金	1,317,095.20	5,020,511.75
罚款	552,000.00	0.00
其他	77,912.50	232,881.82
<b>合计</b>	<b>13,458,572.50</b>	<b>15,977,524.16</b>

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	75,000,000.00	0.00	0.00	43,484,000.00	6,600,000.00	24,916,000.00
一年内到期的非流动负债	5,800,000.00	0.00	6,600,000.00	5,800,000.00	0.00	6,600,000.00
<b>合计</b>	<b>80,800,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,600,000.00</b>	<b>49,284,000.00</b>	<b>6,600,000.00</b>	<b>31,516,000.00</b>

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-25,478,010.71	-44,338,828.43
加: 资产减值准备	3,369,135.93	4,736,000.68
信用减值损失	15,148,805.89	19,466,007.18
固定资产折旧	270,894.94	327,124.21
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	23,741.04	23,741.04
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	8,520.68
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,732.62	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	0.00	-707.79
投资损失（收益以“-”填列）	-97,185.24	160,718.37
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,714,055.87	-2,427,217.48
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	20,521,087.76	632,566.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	2,367,994.12	51,664,536.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-11,110,563.13	-24,788,834.80
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,318,577.35	5,463,626.21
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的年末余额	14,014,859.22	68,329,795.29
减：现金的年初余额	68,329,795.29	75,302,778.45
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-54,314,936.07	-6,972,983.16

**（2）现金和现金等价物**

项目	年末余额	年初余额
现金	14,014,859.22	68,329,795.29
其中：库存现金	0.00	43,991.46
可随时用于支付的银行存款	13,014,859.22	63,268,396.37
可随时用于支付的其他货币资金	1,000,000.00	5,017,407.46
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	14,014,859.22	68,329,795.29

**（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金	379,158.51	2,123,190.36	保函保证金
合计	379,158.51	2,123,190.36	—



## 44. 外币货币性项目

无。

## 45. 租赁

## (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用		
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	797,283.79	1,043,771.96
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	116,076.00	325,178.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## (2) 本集团作为出租方

无。

## 46. 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
LSP 原位污泥减量技术应用的研究	1,417,693.60	0.00
热能综合利用技术在酒厂、污水厂的应用	1,390,273.01	0.00
黄水资源化技术	1,229,824.41	0.00
一种调节池气体处置系统	670,630.99	0.00
用于河道水质提升的模块化渗滤坝技术	658,758.89	0.00
细格栅-微滤一体机设备研发	633,397.14	0.00
膜组件优化	509,114.28	800,074.96
原位污泥减量工艺在工业废水处理的应用	0.00	1,307,845.48
黄水资源化研究的膜分离、蒸发中试研究	0.00	1,072,733.43
酱香型酒厂废水处理系统优化研究的吸附剂(改性硅藻土、改性活性炭)应用	0.00	643,548.27
工业废水中臭氧催化氧化、电催化氧化	0.00	626,115.29
原位污泥减量工艺在农村污水处理系统的应用	0.00	624,164.21

项目	本年发生额	上年发生额
河道模块渗滤坝系统开发	0.00	556,301.17
高效菌剂的选择应用实验	0.00	411,066.08
其他小项目	14,829.01	39,392.25
<b>合计</b>	<b>6,524,521.33</b>	<b>6,081,241.14</b>
其中：费用化研发支出	6,524,521.33	6,081,241.14

## 六、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司	100.00	—	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司	100.00	—	设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理	100.00	—	设立
古蔺汇恒环保科技有限公司	四川古蔺	四川古蔺	专业技术服务业	100.00	—	设立
益阳市汇恒环保有限公司	湖南益阳	湖南益阳	污水处理及其再生利用	100.00	—	设立
北京泰科诺康环境技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00	—	非同一控制下企业合并
贵州汇恒环保科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	污水处理及其再生利用	100.00	—	设立

注：本公司 2023-12-20 设立贵州汇恒环保科技有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日尚未实际出资，未开展业务。

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京泰科诺康环境技术有限公司	274,907.01	4,540.64	279,447.65	16,721.82	0.00	16,721.82	764,783.26	22,540.85	787,324.11	572,702.04	0.00	572,702.04

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京泰科诺康环境技术有限公司	152,780.10	48,103.76	48,103.76	6,109.29	1,192,819.76	-75,418.58	0.00	-337,011.66

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	3,000,000.00	500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	889,948.22	-160,718.37
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	889,948.22	-160,718.37

## 4. 重要的共同经营

无。

## 八、政府补助

## 1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	91,891.41	823,046.57

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 市场风险

## 1) 汇率风险

本集团无外币业务。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为浮动利率借款人民币 3,159.92 万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格采购膜产品等，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款及合同资产前五名金额合计：115,060,156.33 元。

## 3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2023 年 12 月 31 日本集团持有的金融资产和负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	—	—	—	—	—
货币资金	14,394,017.73	0.00	0.00	0.00	14,394,017.73
应收票据	2,150,000.00	0.00	0.00	0.00	2,150,000.00
应收账款	113,683,881.58	0.00	0.00	0.00	113,683,881.58
预付款项	1,052,085.38	0.00	0.00	0.00	1,052,085.38
其他应收款	89,561,932.80	0.00	0.00	0.00	89,561,932.80
合同资产	71,171,485.15	5,750,524.03	0.00	0.00	76,922,009.18
其他流动资产	15,849,759.55	0.00	0.00	0.00	15,849,759.55

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	168,839,829.43	0.00	0.00	0.00	168,839,829.43
其他应付款	3,279,106.06	0.00	0.00	0.00	3,279,106.06
一年内到期的非流动负债	6,683,204.71	0.00	0.00	0.00	6,683,204.71
长期借款	0.00	7,000,000.00	17,916,000.00	0.00	24,916,000.00

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无。

### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
维尔利环保科技集团股份有限公司	江苏常州	环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务	783,784,957.00	59.71	59.71

注：本集团最终控制方为李月中。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	联营企业

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
维尔利环保科技集团股份有限公司	控股股东

其他关联方名称	与本公司关系
桐庐沙湾维尔利污水处理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏维尔利环保科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
维尔利（苏州）能源科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
杭州能源环境工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州金源机械设备有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国投维尔利环境投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州德华环境检测服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
厦门牧云数据技术有限公司	其他关联方

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏维尔利环保科技有限公司	采购商品	27,738,451.00	0.00
维尔利环保科技集团股份有限公司	采购商品	12,938,718.84	18,883,708.66
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	采购商品	0.00	1,721,774.31
维尔利环保科技集团股份有限公司	房屋租赁费	728,505.24	746,468.40
常州德华环境检测服务有限公司	采购商品	3,946.23	0.00
厦门牧云数据技术有限公司	采购商品	0.00	165,094.33
<b>合计</b>	—	<b>41,409,621.31</b>	<b>21,517,045.70</b>

#### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
维尔利环保科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	4,809,413.45	484,782.09
桐庐沙湾维尔利污水处理有限公司	销售商品、提供劳务	-65,215.00	1,693,240.66
江苏维尔利环保科技有限公司	销售商品	0.00	1,351,327.47
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	销售商品	0.00	276,878.32
<b>合计</b>	—	<b>4,744,198.45</b>	<b>3,806,228.54</b>

### (2) 关联租赁情况

#### 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
维尔利环保科技集团股份有限公司	房屋建筑物	728,505.24	746,468.40



## 3. 关联方应收应付余额

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	维尔利环保科技集团股份有限公司	8,154,919.43	0.00	6,132,582.26	0.00
应收账款	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	1,734,991.66	0.00	1,805,000.00	0.00
应收账款	维尔利（苏州）能源科技有限公司	810,000.00	0.00	810,000.00	0.00
应收账款	江苏维尔利环保科技有限公司	4,305.00	0.00	4,305.00	0.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	维尔利环保科技集团股份有限公司	26,717,495.22	19,800,405.55
应付账款	常州金源机械设备有限公司	894,070.98	843,842.66
应付账款	波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	631,409.50	238,965.00
应付账款	厦门牧云数据技术有限公司	174,292.45	174,292.45
应付账款	杭州能源环境工程有限公司	0.00	99,000.00
其他应付款	维尔利环保科技集团股份有限公司	2,312,754.66	1,511,398.90
其他应付款	国投维尔利环境投资有限公司	0.00	25,347.78
合同负债	江苏维尔利环保科技股份有限公司	175,247.79	0.00
合同负债	波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	7,106.19	7,106.19
合同负债	维尔利环保科技集团股份有限公司	0.00	2,670,529.52
其他流动负债	江苏维尔利环保科技股份有限公司	22,782.21	22,663.10
其他流动负债	波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	923.81	923.81

## 4. 关联方承诺

截至2023年12月31日，本集团无应披露的关联方承诺。

## 十二、股份支付

截至2023年12月31日，本集团无应披露的股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本集团无应披露的重大承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	31,874,260.06	49,763,750.68
其中：6 个月以内	27,934,857.88	48,335,331.17
7-12 个月	3,939,402.18	1,428,419.51
1-2 年	12,941,501.54	14,693,872.98
2-3 年	13,206,094.46	40,946,412.21
3 年以上	52,740,230.11	23,534,652.68
其中：3-4 年	33,141,166.19	14,727,728.71
4-5 年	11,887,399.95	8,301,663.97
5 年以上	7,711,663.97	505,260.00
合计	110,762,086.17	128,938,688.55

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,762,086.17	100.00	36,395,371.02	—	0.00
其中：账龄组合	99,566,849.69	10.11	36,395,371.02	22.49	63,171,478.67
关联方组合	11,195,236.48	89.89	0.00	0.00	11,195,236.48
合计	110,762,086.17	100.00	36,395,371.02	—	74,366,715.15

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,938,688.55	100.00	27,002,295.20	—	101,936,393.35
其中：账龄组合	120,085,724.39	93.13	27,002,295.20	22.49	93,083,429.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	8,852,964.16	6.87	0.00	0.00	8,852,964.16
合计	128,938,688.55	100.00	27,002,295.20	—	101,936,393.35

## 1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	25,623,331.94	0.00	0.00
7-12 个月	3,731,847.46	186,592.37	5.00
1—2 年	10,653,935.97	1,065,393.60	10.00
2—3 年	10,287,670.40	3,086,301.12	30.00
3—4 年	29,671,000.00	14,835,500.00	50.00
4—5 年	11,887,399.95	9,509,919.96	80.00
5 年以上	7,711,663.97	7,711,663.97	100.00
合计	99,566,849.69	36,395,371.02	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	27,002,295.20	9,393,075.82	0.00	0.00	0.00	36,395,371.02

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	24,229,972.00	10,943,624.68	35,173,596.68
巴马城市建设投资开发有限公司	9,295,749.97	19,067,358.43	28,363,108.40
北京中铁生态环境设计院有限公司	13,870,749.50	7,689,622.94	21,560,372.44
贵州安酒股份有限公司	10,623,363.77	7,455,565.09	18,078,928.86
赤水市水务局	11,884,149.95	0.00	11,884,149.95
合计	69,903,985.19	45,156,171.14	115,060,156.33

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	18.45	22,838,616.28
巴马城市建设投资开发有限公司	14.88	26,151,783.94
北京中铁生态环境设计院有限公司	11.31	308,736.18
贵州安酒股份有限公司	9.48	1,538,741.38
赤水市水务局	6.25	9,507,319.96
<b>合计</b>	<b>60.37</b>	<b>60,345,197.74</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	89,853,050.31	113,914,297.28
<b>合计</b>	<b>89,853,050.31</b>	<b>113,914,297.28</b>

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他保证金和押金	84,762,290.00	85,966,821.13
往来款	13,860,238.48	31,730,596.45
代收代付款	3,553,488.00	3,558,075.00
备用金	1,173,174.00	823,450.80
<b>合计</b>	<b>103,349,190.48</b>	<b>122,078,943.38</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,238,674.69	31,485,567.25
其中：6 个月以内	6,236,374.69	19,238,227.80
7-12 个月	2,002,300.00	12,247,339.45
1-2 年	5,819,331.79	2,341,497.13
2-3 年	2,339,530.00	1,293,225.00
3 年以上	86,951,654.00	86,958,654.00
其中：3-4 年	0.00	48,347,354.00
4-5 年	48,340,354.00	37,604,100.00
5 年以上	38,611,300.00	1,007,200.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	103,349,190.48	122,078,943.38

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	103,349,190.48	100.00	13,496,140.17	13.06	89,853,050.31
其中：账龄组合	89,488,952.00	86.59	13,496,140.17	15.08	75,992,811.83
关联方组合	13,860,238.48	13.41	0.00	0.00	13,860,238.48
合计	103,349,190.48	100.00	13,496,140.17	—	89,853,050.31

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,078,943.38	100.00	8,164,646.10	6.69	113,914,297.28
其中：账龄组合	90,348,346.93	74.01	8,164,646.10	9.04	82,183,700.83
关联方组合	31,730,596.45	25.99	0.00	0.00	31,730,596.45
合计	122,078,943.38	100.00	8,164,646.10	—	113,914,297.28

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	89,488,952.00	13,496,140.17	15.08
关联方组合	13,860,238.48	0.00	0.00
合计	103,349,190.48	13,496,140.17	—

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	0.00	8,164,646.10	0.00	8,164,646.10
2023年1月1日其他应收款账面余额在	—	—	—	—

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)	
本年				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	5,331,494.07	0.00	5,331,494.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 12 月 31 日余额	0.00	13,496,140.17	0.00	13,496,140.17

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,164,646.10	5,331,494.07	0.00	0.00	0.00	13,496,140.17

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	履约保证金	48,340,000.00	4-5 年	46.77	6,912,620.00
巴马城市建设投资开发有限公司	履约保证金、代收代付款	37,600,000.00	5 年以上	36.38	5,326,941.60
洽川风景名胜区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.97	1,000,000.00
李鹏	备用金	830,000.00	7-12 个月、1-2 年	0.80	86,460.00
贵州中赤酒业股份有限公司	投标保证金	550,000.00	1-2 年	0.53	58,350.00
<b>合计</b>	—	<b>88,320,000.00</b>	—	<b>85.45</b>	<b>13,384,371.60</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	49,294,205.57	0.00	49,294,205.57	49,294,205.57	0.00	49,294,205.57

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州汇恒膜科技有限公司	9,768,405.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,768,405.57	0.00
合阳汇恒华天环保有限公司	21,525,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,525,800.00	0.00
滕州汇滕环保技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
巴马汇恒环保有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
古蔺汇恒环保科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
益阳市汇恒环保有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
北京泰科诺康环境技术有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>49,294,205.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,294,205.57</b>	<b>0.00</b>

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,611,920.05	99,887,381.31	73,041,608.36	73,250,230.05
其他业务	159,292.04	321,288.50	25,688.07	24,852.72
合计	104,771,212.09	100,208,669.81	73,067,296.43	73,275,082.77

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	-792,762.98	0.00
合计	-792,762.98	0.00

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 23 日由本集团董事会批准报出。



## 财务报表补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	91,891.41	
债务重组损益	-792,762.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,493,383.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	1,792,512.33	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	400.13	
合计	1,792,112.20	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-16.63%	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-17.80%	-0.48	-0.48

北京汇恒环保工程股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称解释第 16 号）。执行解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助	91,891.41
债务重组损益	-792,762.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,493,383.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,792,512.33</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	400.13
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,792,112.20</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

北京汇恒环保工程股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十三日