



莱茵环保
RHEIN ENVIRON.

国环科技

NEEQ : 873885

北京国环莱茵环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人骆建明、主管会计工作负责人王永奇及会计机构负责人（会计主管人员）赵瑞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、国环科技	指	北京国环莱茵环保科技股份有限公司
文安莱茵	指	文安县莱茵绿洲环保有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	北京国环莱茵环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京国环莱茵环保科技股份有限公司章程》
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
晋江盈谷壹号	指	晋江盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名阿拉山口市盈谷东亿股权投资有限合伙企业
莱普投资	指	石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）
嘉兴盈谷壹号	指	嘉兴盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名阿拉山口市金盈谷壹号股权投资有限合伙企业（有限合伙）、阿拉山口市金盈谷壹号股权投资有限合伙企业
报告期、本期	指	2024年1-6月
上期、上年同期	指	2023年1-6月
期初、报告期初	指	2024年1月1日
本期期末、期末、报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国环莱茵环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Guohuan Rhein Environmental Co., Ltd.		
法定代表人	骆建明	成立时间	2004年11月9日
控股股东	控股股东为骆建明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为骆建明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-其他污染治理（N7729）		
主要产品与服务项目	公司是一家拥有自主知识产权的创新型独立设备供应商，能够提供处理高浓度有机废水所需的外置式膜生物反应器（MBR）和高效厌氧反应器等先进设备，以及以自身拥有的核心设备技术为客户提供专业先进的污水处理解决方案，如设备制造、系统集成、配套施工、运营服务等。		
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	国环科技	证券代码	873885
挂牌时间	2022年8月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	205,547,324
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈督志	联系地址	北京市朝阳区安慧里四区16号中国化工大厦1008室
电话	010-84881524	电子邮箱	ir@chinaguohuan.com
传真	010-84885616		
公司办公地址	北京市朝阳区安慧里四区16号中国化工大厦1008室	邮政编码	100101
公司网址	www.chinaguohuan.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	91110228768454026B		
注册地址	北京市市辖区密云区水源路南侧A-04地块2#商业办公楼3层1单元-311		
注册资本（元）	205,547,324	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家拥有自主知识产权的创新型独立设备供应商，能够提供处理高浓度有机废水所需的外置式膜生物反应器（MBR）和高效厌氧反应器等先进设备，以及以自身拥有的核心设备技术为客户提供专业先进的污废水处理解决方案，如设备制造、系统集成、配套施工、运营服务等。其应用场景为进水 COD 达上万毫克/升的高难度、高复杂性的污污水处理厂，公司是国内这一细分领域具有显著影响力的企业之一。

公司的主营业务按照业务类型分为：污废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、污水项目运营服务和水生态环境综合治理等其他业务。

1、污废水处理设备研发制造与集成：公司污废水处理设备研发制造与集成业务的核心是针对客户需求进行垃圾渗滤液、白酒废水、餐厨沼液等高浓度有机废水处理的工艺研发与设计、材料采购、设备研发设计与制造、装备集成、安装调试、验收移交、售后服务等。

2、污废水处理系统工程：公司根据客户实际需求，承接污废水处理系统工程。在垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理项目中，相对于污废水处理设备研发制造与集成，污废水处理系统工程对公司项目管理能力提出了更高的要求。在公司进行垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理项目的方案编制、工艺设计、材料采购、设备加工、装备集成、工程施工、安装调试等环节外，还需要结合客户个性化需求和项目实际情况对项目进行整体管理。

3、污水项目运营服务：公司凭借自身技术实力及服务能力，根据客户需求，提供垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水运营服务，实现了核心技术产业链的纵向延伸。公司的运营服务通过投资运营和委托运营方式开展。

4、水生态环境综合治理：水生态环境综合治理是指通过一系列污水处理、水利和市政等工程措施，改善水环境质量、提升水体的生态功能，实现水资源的可持续利用。

2024 年 1-6 月，公司实现营业收入 11,273.20 万元、营业利润 1,028.25 万元，分别较上年同期出现较大幅度的降低，主要系污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务部分项目金额较大，施工期延长，本期未确认收入。

(二) 行业情况

进入“十四五”开局之年，国家发展改革委和住房城乡建设部于 2021 年 5 月就发布了《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》（发改环资[2021]642 号），明确要求“完善垃圾渗滤液

处理设施。新建生活垃圾处理设施要根据处理规模、垃圾含水率等特性，配套建设相应能力的渗滤液处理设施。既有生活垃圾处理设施要根据渗滤液产生积存及渗滤液处理设施运行情况，加快补齐渗滤液处理能力缺口，对环保不达标或不能够稳定达标运行的渗滤液处理设施进行提标改造。各地要结合实际情况，加强技术论证和科学评估，合理选择渗滤液处理技术路线，避免设施建成后运行不达预期，造成投资浪费和设施闲置。对于具备纳管排放条件的地区或设施，在渗滤液经预处理后达到环保和纳管标准的前提下，推动达标渗滤液纳管排放。国家政策层面强有力的持续性支持，必将促进垃圾渗滤液处理行业在未来较长一段时期内保持持续快速发展态势。

2016年-2020年，我国水污染治理行业市场规模由5,574.6亿元增长为10,691.3亿元，年复合增长率为17.68%。其中，我国工业废水处理行业市场规模由1,473.8亿元增长为2,311.8亿元，年复合增长率为11.91%。根据头豹研究院的预测，2025年我国水污染治理行业市场规模将进一步跃升至24,486.7亿元，其中工业废水处理行业的市场规模预计将增长至5,341.1亿元，公司所处的工业高浓度有机废水行业前景良好。

公司的业务发展与垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理行业发展密不可分，国家在污水处理、环境防治等方面密集出台的相关产业政策，大力推动了垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理行业市场的发展。受益于强有力的政策支持和可观的市场需求，公司所处行业市场空间较大，但是行业内服务商众多，市场集中度较低。垃圾污染治理和水污染治理行业大部分企业规模较小，受制于研发能力和资金实力等因素，部分规模较小的企业主要从事技术含量相对较低的业务，整个市场较为分散，行业集中度相对较低。目前行业内企业大致可以分为两个梯队：第一梯队内企业，表现为研发能力强、技术工艺领先、资金实力强、服务质量高，该类企业发展较好、盈利能力较强；第二梯队内企业，表现为缺乏技术研发能力、资金规模小、服务质量较低，该类企业在研发、工艺、产品、服务等方面与第一梯队内企业存在较大差距。市场竞争状况的变化将会影响公司产品和服务的市场价格，进而影响公司的收入水平。在规模效应和品牌效应的推动下，具有较强资金实力、研发能力、产品质量以及服务优质的第一梯队企业更容易在竞争中获得更大竞争优势，不断扩大市场份额。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021年12月，公司被北京市科学技术委员会、财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202111004004，有效期三年。

	<p>2、2023年8月，公司被中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业，有效期两年。</p> <p>3、2022年1月，公司被北京市经济和信息化局认定为2022年第一批专精特新中小企业，证书编号：2022ZJTX0325，有效期为2022年1月至2025年1月。</p> <p>4、2022年3月，公司被北京市经济和信息化局认定为2021年第二批北京市专精特新“小巨人”企业，证书编号：2022XJR0427，有效期为2022年3月至2025年3月。</p> <p>5、2022年1月，公司荣获北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、经济和信息化局、住房和城乡建设委员会和市场监督管理局共同颁发的北京市新技术新产品（服务）证书（垃圾渗滤液处理系统），有效期为2022年1月至2025年1月。</p> <p>6、2022年公司参与的《水源型河流工业区排水风险系统控制关键技术与应用》荣获环境保护科学技术奖二等奖，证书号：KJ2021-2-30-D04。董事长骆建明获得《水源型河流工业区排水风险系统控制关键技术与应用》环境保护科学技术奖二等奖，证书号：KJ2021-2-30-G09。</p> <p>7、公司的仁怀市石火炉3000t/d白酒废水处理厂改造工程入选中国环境保护产业协会的《2022年生态环境保护实用技术和示范工程名录》（2022-S-27）。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,731,971.05	186,745,184.36	-39.63%
毛利率%	29.65%	27.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,903,235.44	24,733,906.31	-64.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,097,636.36	24,102,057.14	-62.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	10.47%	-
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	3.31%	10.20%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.04	0.12	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	477,705,978.99	472,023,957.40	1.20%
负债总计	190,474,110.99	193,695,324.84	-1.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	279,231,868.00	270,328,632.56	3.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.32	3.03%
资产负债率% (母公司)	33.00%	34.33%	-
资产负债率% (合并)	39.87%	41.04%	-
流动比率	2.72	2.67	-
利息保障倍数	6.98	13.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	40,428,656.07	-30,806,436.90	231.23%
应收账款周转率	0.43	0.91	-
存货周转率	2.43	2.94	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.20%	18.59%	-
营业收入增长率%	-39.63%	26.27%	-
净利润增长率%	-64.00%	63.01%	-

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	41,611,705.64	8.71%	26,167,992.05	5.54%	59.02%
应收票据	1,716,092.38	0.36%	3,791,432.50	0.80%	-54.74%
应收账款	257,111,031.46	53.82%	273,085,548.70	57.85%	-5.85%
预付账款	23,935,028.62	5.01%	11,701,738.02	2.48%	104.54%
其他应收款	2,242,501.35	0.47%	2,077,212.94	0.44%	7.96%
存货	33,671,639.45	7.05%	31,479,023.39	6.67%	6.97%
合同资产	24,519,501.36	5.13%	31,921,332.34	6.76%	-23.19%
其他流动资产	30,528,752.88	6.39%	28,312,188.40	6.00%	7.83%
固定资产	352,534.66	0.07%	418,737.16	0.09%	-15.81%
使用权资产	184,109.78	0.04%	356,649.92	0.08%	-48.38%
无形资产	45,513,450.98	9.53%	46,910,123.24	9.94%	-2.98%
递延所得税资产	9,968,773.19	2.09%	9,353,155.19	1.98%	6.58%
其他非流动资产	6,350,857.24	1.33%	6,448,823.55	1.37%	-1.52%
短期借款	47,607,030.00	9.97%	59,494,501.28	12.60%	-19.98%
应付账款	52,285,244.37	10.95%	48,892,106.50	10.36%	6.94%
应付职工薪酬	2,851,734.28	0.60%	3,345,219.11	0.71%	-14.75%
应交税费	1,436,327.25	0.30%	849,477.93	0.18%	69.08%
其他应付款	409,672.29	0.09%	959,423.60	0.20%	-57.30%

合同负债	30,420,168.30	6.37%	13,350,012.26	2.83%	127.87%
一年内到期的非流动负债	2,254,681.85	0.47%	2,408,202.22	0.51%	-6.37%
其他流动负债	15,269,761.99	3.20%	23,633,105.00	5.01%	-35.39%
长期借款	24,900,000.00	5.21%	26,000,000.00	5.51%	-4.23%
租赁负债	57,279.24	0.01%	111,961.09	0.02%	-48.84%
预计负债	12,966,542.03	2.71%	14,641,845.03	3.10%	-11.44%
递延所得税负债	15,669.39	0.00%	9,470.82	0.00%	65.45%

项目重大变动原因

1. 货币资金期末余额41,611,705.64元，较上期增加59.02%，主要系本期加强催款力度，回款加快；
2. 应收票据期末余额1,716,092.38元，较上期减少54.74%，主要系部分票据本期转出并终止确认；
3. 预付款项期末余额23,935,028.62元，较上期增加104.54%，主要系部分尚未开工项目前期采购规模较大；
4. 使用权资产期末余额184,109.78元，较上期减少48.38%，主要系租赁资产折旧所致；
5. 应交税费期末余额1,436,327.25元，较上期增加69.08%，主要系本本期销项税额较多，导致本期应付增值税增加；
6. 其他应付款期末余额409,672.29元，较上期减少57.30%，主要系本期需要支付的报销款减少；
7. 合同负债期末余额30,420,168.30元，较上期增加127.87%，主要系本期未完工项目预收工程款增多；
8. 其他流动负债期末余额15,269,761.99元，较上期减少35.39%，主要系缴纳增值税，待转销项税减少；
9. 租赁负债期末余额57,279.24元，较上期减少48.84%，主要系长期租赁合同随着租赁付款额的支付，租赁负债减少；
10. 递延所得税负债期末余额15,669.39元，较上期增加65.45%，主要系租赁合同中租赁付款额减少，递延所得税负债增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	112,731,971.05	-	186,745,184.36	-	-39.63%
营业成本	79,306,160.25	70.35%	135,782,527.06	72.71%	-41.59%
毛利率	29.65%	-	27.29%	-	-
税金及附加	362,899.24	0.32%	384,599.53	0.21%	-5.64%
销售费用	2,339,952.15	2.08%	1,660,724.90	0.89%	40.90%
管理费用	7,796,434.68	6.92%	9,643,086.94	5.16%	-19.15%
研发费用	4,847,184.37	4.30%	5,701,296.27	3.05%	-14.98%
财务费用	2,606,480.36	2.31%	2,397,986.26	1.28%	8.69%
信用减值损失	-5,867,095.45	-5.20%	-3,041,294.18	-1.63%	-92.91%
资产减值损失	624,706.17	0.55%	-865,226.16	-0.46%	172.20%
其他收益	51,988.85	0.05%	20,617.81	0.01%	152.16%
投资收益	0.00	0.00%	-14,963.33	-0.01%	100.00%
营业外收入	1,000.01	0.00%	807,329.97	0.43%	-99.88%

营业外支出	240,928.82	0.21%	142,947.21	0.08%	68.54%
所得税费用	1,139,295.32	1.01%	3,204,573.99	1.72%	-64.45%
净利润	8,903,235.44	7.90%	24,733,906.31	13.24%	-64.00%

项目重大变动原因

1. 营业收入本期金额112,731,971.05元，较上期减少39.63%，主要系部分规模较大的项目施工工期延长，本期尚未确认收入；
2. 营业成本本期金额79,306,160.25元，较上期减少41.59%，主要系部分规模较大的项目工期延长，本期尚未结转成本；
3. 销售费用本期金额2,339,952.15元，较上期增加40.90%，主要系部分大型项目中标后收取的中标服务费增加；
4. 信用减值损失本期金额-5,867,095.45元，较上期增加92.91%，主要系部分应收账款账龄增加，计提减值；
5. 资产减值损失本期金额624,706.17元，较上期减少172.20%，主要系部分项目质保金到期，质保金减值减少；
6. 其他收益本期金额51,988.85元，较上期增加152.16%，主要系本期收到较多财政补贴；
7. 投资收益本期金额0.00元，主要系本期未发生票据贴现业务；
8. 营业外收入本期金额1,000.01元，较上期减少99.88%，主要系上期收到中关村挂牌补助款；
9. 营业外支出本期金额240,928.82元，较上期增加68.54%，主要系诉讼终结按照判决赔付导致营业外支出增加；
10. 所得税费用本期金额1,139,295.32元，较上期减少64.45%，主要系本期营业收入减少，所得税费用减少；
11. 净利润本期金额8,903,235.44元，较上期减少64.00%，主要系部分规模较大的项目施工工期延长，本期尚未确认收入及结转成本。

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	112,059,442.74	186,574,576.21	-39.94%
其他业务收入	672,528.31	170,608.15	294.19%
主营业务成本	78,767,876.69	135,722,178.18	-41.96%
其他业务成本	538,283.56	60,348.88	791.95%

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
污废水处理设备研发制造与集成	11,121,999.98	8,866,467.60	20.28%	-14.15%	-24.40%	10.81%
污废水处理系统工程	5,956,684.65	3,935,428.54	33.93%	-95.26%	-95.32%	0.72%
污废水项目运营服务	56,533,001.87	33,180,942.08	41.31%	18.22%	-17.00%	24.90%

水生态环境综合治理	38,447,756.24	32,785,038.47	14.73%	-	-	-
其他	672,528.31	538,283.56	19.96%	294.19%	791.95%	-44.67%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 本期污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务确认收入 17,078,684.63 元；上年同期污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务确认收入 138,753,434.56 元，同比减少 87.69%；本期污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务成本结转 12,801,896.147 元；上年同期污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务成本结转 95,747,018.88 元，同比减少 86.63%；主要系部分规模较大的项目施工工期延长，本期尚未确认收入及结转成本；
2. 本期污废水项目运营服务业务确认收入 56,533,001.87 元，上年同期确认收入 47,821,141.65 元，同比增长 18.22%；本期污废水项目运营服务业务结转成本 33,180,942.08 元，上年同期结转成本 39,975,159.30 元，同比减少 17.00%；主要系石火炉、安龙场运营项目经过前期技术改造，水处理能力得到提升，营业收入增长，各种处理工艺改进，成本大幅减少；
3. 本期水生态环境综合治理业务确认收入 38,447,756.24 元，结转成本 32,785,038.47 元，该业务系公司当期新增业务类型；
4. 本期其他业务确认收入 672,528.31 元，较上期增加 294.19%。主要是由于母公司本期发生单次购销膜业务确认收入；
5. 本期其他业务结转成本 538,283.56 元，较上期增加 791.95%。主要是由于母公司本期发生单次购销膜业务结转成本。

(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	40,428,656.07	-30,806,436.90	231.23%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-21,487,082.56	28,179,272.11	-176.25%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额本期金额 40,428,656.07 元，较上期增加 231.23%，主要系本期企业加强催收力度，回款有所加快；
2. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额-21,487,082.56 元，较上期减少 176.25%，主要系本期短期借款减少，相应减少部分筹资现金流量。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型	务					
文安县 莱茵绿 洲环保 有限公 司	控 股 子 公 司	水污 染治 理； 固体 废物 污染 治理、 大气 污染 治理、 生态 环境 治理； 环境 监测； 销售 机械 设备。	18,947,700.00	56,833,056.43	- 13,055,133.00	14,120.79	- 3,718,181.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司属于生态保护和环境治理行业，承担保护环境和维护自然和谐的责任，同时公司也承担可持续发展与节约资源的责任。

公司提供安全健康的工作环境，建立公司职工的职业教育和岗位培训制度，不断提高职工的素质和能力，培育良好的企业文化。

2020年至2023年公司每年的公益性捐赠为10万元。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	公司控股股东及实际控制人为骆建明先生，其持有公司股份比例为 57.53%，并担任公司董事长及总经理。虽然公司已建立较为健全的公司治理结构，并通过一系列的制度及措施防范控股股东、实际控制人的控制风险，但仍存在董事长利用其地位，通过行使表决权、日常经营管理权或其他方式，对公司的人事安排、财务及重大经营决策、利润分配等方面进行控制或干预，损害其他股东利益的可能性，公司存在实际控制人不当控制的风险。
技术升级迭代风险	公司所处的垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理行业属技术密集型行业，对于相关处理技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发创新与市场需求相结合，持续不断推进技术创新并将创新成果推向市场，公司可能会面临技术升级迭代滞后、核心技术落后的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
技术创新未达预期的风险	垃圾渗滤液处理及工业高浓度有机废水处理技术复杂、技术门槛高，需依赖长时间的持续投入以实现技术积累、技术突破、工艺优化等。这一过程涉及技术路线的选择，需要公司管理层及研发团队结合市场需求、实际情况与公司技术储备等多方面因素进行判断、规划与执行。若公司未来在研发方向未能做出正确判断，或者在研发过程中未能突破关键技术、未能提高设备处理性能，或者所研发的产品未能契合市场需求，则可能导致公司前期研发投入无法收回，错过重要发展机遇，公司将面临技术创新未达预期的风险，对公司经营产生不利影响。
技术人才流失风险	拥有行业经验丰富、技术研发能力强、人员结构稳定的研发团队是公司的竞争优势之一。自设立以来，公司始终重视技术研发人才的培养，关注核心研发人员的行业领先技术能力与管理团队对行业的前瞻能力。一般来说，正常的人员流动不会对公司的经营造成重大不利影响；但如果未来公司技术人员发生较大规模流失，可能会造成公司核心技术泄露，生产管理水平和下降，使得公司面临技术人才流失的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。
应收账款不能及时收回的风险	随着公司业务规模的不断增长，公司应收账款的规模也不断上升。由于部分垃圾污染和水污染治理业务周期相对较长，内部审批流程较多，公司的部分客户付款进度不佳，但其支付能力相对有保障。虽然公司成立至今未发生大量应收账款坏账的情况，但公司应收账款数额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收账款无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。
持续稳定承接业务订单及业绩波动的风险	随着国家对环保投入的不断加大，可能会有更多实力雄厚的企业进入市场，行业内其他企业为谋求自身发展，亦在不断拓展市场。因此，公司需不断开拓新的客户，承接新的垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理业务项目以维持订单的持续性与稳定性。如果受宏观经济放缓、行业政策支持力度下降、市场竞争加剧、公司自身研发创新失败、公司不能准确

	把握客户需求等多重因素影响，公司可能会面临客户流失、市场份额下降、不能获取足够项目、盈利能力减弱等情形，导致公司存在持续稳定承接业务订单的不确定性风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。
诉讼、仲裁风险	公司已建立了较为完善的风险控制体系，并与主要客户、供应商建立了较为良好的合作关系。但随着公司业务规模的不断扩展，未来仍有与他方产生争议、纠纷、仲裁、诉讼，被他方提出赔偿请求，或遭受损失需向他方请求赔偿的可能。如诉讼判决或仲裁裁决不利于公司，将对公司的生产经营、财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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	0.00	
作为被告/被申请人	5,662,752.50	1.97%

作为第三人	0.00	
合计	5,662,752.50	1.97%

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	文安县莱茵绿洲环保有限公司	37,000,000.00	0.00	27,100,000.00	2018年12月19日	2037年12月18日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	37,000,000.00	0.00	27,100,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2018年12月19日文安县莱茵绿洲环保有限公司与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年(文安)字0008号固定资产借款合同,借款额为3,700.00万元;2018年12月19日本公司与中国农业银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安(保)字0002号保证合同,采用连带责任保证方式进行保证,保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年,即2037年12月18日;同日,文安县莱茵绿洲环保有限公司又与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安(质)字0004号权利质押合同,以《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作PPP项目合同》项下的应收账款作为质押。本次借款总额为3,700.00万元,借款年利率5.88%,还款计划为从2020年1月22日起每半年还款110.00万元,2026年7月22日起每半年还款120.00万元至2035年12月18日共32期全部还清借款。截至2024年6月30日按约定还款计划已还款990.00万元,无拖欠情况。

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）	37,000,000.00	27,100,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

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	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	60,000.00	60,000.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

交易定价按市场公允价,不存在明显偏高或偏低的情形,对公司生产经营不存在重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月26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、董	2022年4月26日		挂牌	资金占用承诺	其他（控股股东、实际控制人、董事、监	正在履行中

事、监事、高级管理人员					事、高级管理人员关于资金占用的承诺)	
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		挂牌	避免关联交易	其他(控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺)	正在履行中
其他股东	2022年4月26日		挂牌	避免关联交易	其他(持股5%以上股东关于避免关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	股份增减持承诺	其他(控股股东、实际控制人关于股份增持减持的承诺)	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		挂牌	股份增减持承诺	其他(董事、监事、高级管理人员关于股份增持减持的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	其他承诺	其他(控股股东、实际控制人关于房屋、员工社保公积金等或有事项的承诺")	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于所持公司股份锁定及减持意向的承诺	其他(关于所持公司股份锁定及减持意向的承诺)	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、非独立董事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于稳定股价的承诺	其他(关于稳定股价的承诺)	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	其他(关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺)	正在履行中

公司、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	分红承诺	其他（关于利润分配政策的承诺）	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	其他（关于不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺）	正在履行中
公司、控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于未能履行承诺时约束措施的承诺	其他（关于未能履行承诺时约束措施的承诺）	正在履行中
实际控制人、控股股东	2023年12月8日		发行	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争的承诺）	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年12月8日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	其他（关于规范和减少关联交易的承诺）	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2023年12月8日		发行	关于重大违法违规行为自愿限售的承诺	其他（关于重大违法违规行为自愿限售的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（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
银行存款	流动资产	冻结	42,229.26	0.01%	诉讼冻结
应收账款	流动资产	质押	1,775,078.70	0.37%	长期借款质押
总计	-	-	1,817,307.96	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响

冻结银行存款42,229.26元，系文安县莱茵绿洲环保有限公司与静海县29户村民（后撤诉7户）居民诉讼，法院应原告财产保全申请冻结公司子公司银行存款所致。公司子公司截至2024年8月已付清全部赔偿款，并解除银行存款冻结事项。冻结金额仅42,229.26元，占总资产比总重0.01%，对公司生产经营无重大影响。

2018年12月19日文安县莱茵绿洲环保有限公司与中国农业发展银行文安县支行签订编号为

13102601-2018年（文安）字0008号固定资产借款合同，借款额为3,700.00万元；2018年12月19日本公司与中国农业银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（保）字0002号保证合同，采用连带责任保证方式进行保证，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年，即2037年12月18日；同日，文安县莱茵绿洲环保有限公司又与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（质）字0004号权利质押合同，以《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作PPP项目合同》项下的应收账款作为质押。本次借款总额为3,700.00万元，借款年利率5.88%，还款计划为从2020年1月22日起每半年还款110.00万元，2026年7月22日起每半年还款120.00万元至2035年12月18日共32期全部还清借款。截至2024年6月30日按约定还款计划已还款990.00万元，无拖欠情况。

（七）失信情况

2024年1月31日，公司PPP项目控股子公司文安莱茵被纳入失信被执行人名单。详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告：《PPP项目控股子公司被纳入失信被执行人的公告(补发)（更正后）》（公告编号：2024-010）、《PPP项目控股子公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2024-028）。截至2024年8月，文安莱茵已解除失信被执行事项。详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告：《PPP项目控股子公司解除失信被执行人的公告》（公告编号：2024-042）。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,526,360	11.93%	0	24,526,360	11.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	181,020,964	88.07%	0	181,020,964	88.07%
	其中：控股股东、实际控制人	118,259,930	57.53%	0	118,259,930	57.53%
	董事、监事、高管	11,183,150	5.44%	0	11,183,150	5.44%
	核心员工	3,878,420	1.89%	0	3,878,420	1.89%
总股本		205,547,324	-	0	205,547,324	-
普通股股东人数						708

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	骆建明	118,259,930	0	118,259,930	57.5342%	118,259,930	0	0	0
2	段贵平	8,203,200	0	8,203,200	3.9909%	8,203,200	0	0	0
3	袁莉	8,000,000	0	8,000,000	3.8920%	8,000,000	0	0	0
4	杨坤	7,603,200	0	7,603,200	3.6990%	7,603,200	0	0	0
5	莱普投资	6,539,828	0	6,539,828	3.1817%	6,539,828	0	0	0
6	张秀青	6,000,000	0	6,000,000	2.9190%	6,000,000	0	0	0
7	晋江盈谷壹号	3,940,000	0	3,940,000	1.9168%	3,940,000	0	0	0
8	嘉兴盈谷壹号	2,860,000	0	2,860,000	1.3914%	2,860,000	0	0	0
9	林圆圆	2,058,632	0	2,058,632	1.0015%	2,058,632	0	0	0
10	徐瑞银	1,676,350	0	1,676,350	0.8156%	1,676,350	0	0	0
	合计	165,141,140	-	165,141,140	80.3421%	165,141,140	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

晋江盈谷壹号与嘉兴盈谷壹号的执行事务合伙人及基金管理人均在深圳前海金盈谷资产管理有限公司，两者具有一致行动关系，合计持有公司 3.31%的股份；除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
骆建明	董事长、总经理	男	1964年11月	2023年12月8日	2026年12月8日	118,259,930	0	118,259,930	57.5342%
段贵平	董事、副总经理	男	1970年2月	2023年12月8日	2026年12月8日	8,203,200	0	8,203,200	3.9909%
陈督志	董事、董事会秘书	男	1986年4月	2023年12月8日	2026年12月8日	80,000	0	80,000	0.0389%
蔡先明	董事	男	1988年8月	2023年12月8日	2026年12月8日	0	0	0	0%
李大庆	独立董事	男	1964年9月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
梅凤乔	独立董事	男	1965年7月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
顾科	独立董事	男	1980年11月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
张程	监事会主席	男	1987年11月	2023年12月8日	2026年12月8日	80,000	0	80,000	0.0389%
占利	监事	男	1988年9月	2023年12月8日	2026年12月8日	60,000	0	60,000	0.0292%
沈建军	职工监事	男	1987年10月	2023年12月8日	2026年12月8日	50,000	0	50,000	0.0243%
徐瑞银	副总经理	男	1963年5月	2023年12月8日	2026年12月8日	1,676,350	0	1,676,350	0.8156%

伍伟	副总经理	男	1967年 6月	2023年 12月8日	2026年 12月8日	633,600	0	633,600	0.3083%
马岩	副总经理	男	1977年 3月	2023年 12月8日	2026年 12月8日	0	0	0	0%
王永奇	财务总监	男	1972年 4月	2023年 12月8日	2026年 12月8日	400,000	0	400,000	0.1946%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理骆建明是公司控股股东、实际控制人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政	34	0	1	33
技术及研发	49	2	3	48
财务管理	5	1	1	5
市场营销	4	1	0	5
生产运营	91	5	9	87
员工总计	183	9	14	178

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	1	16

核心员工的变动情况

2024年4月，核心员工梁政伟辞职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,611,705.64	26,167,992.05
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	1,716,092.38	3,791,432.50
应收账款	五、3	257,111,031.46	273,085,548.70
应收款项融资			
预付款项	五、4	23,935,028.62	11,701,738.02
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、5	2,242,501.35	2,077,212.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,671,639.45	31,479,023.39
其中：数据资源			
合同资产	五、7	24,519,501.36	31,921,332.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	30,528,752.88	28,312,188.40
流动资产合计		415,336,253.14	408,536,468.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	352,534.66	418,737.16
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、10	184,109.78	356,649.92
无形资产	五、11	45,513,450.98	46,910,123.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	9,968,773.19	9,353,155.19
其他非流动资产	五、13	6,350,857.24	6,448,823.55
非流动资产合计		62,369,725.85	63,487,489.06
资产总计		477,705,978.99	472,023,957.40
流动负债：			
短期借款	五、15	47,607,030.00	59,494,501.28
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、16	52,285,244.37	48,892,106.50
预收款项			
合同负债	五、17	30,420,168.30	13,350,012.26
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、18	2,851,734.28	3,345,219.11
应交税费	五、19	1,436,327.25	849,477.93
其他应付款	五、20	409,672.29	959,423.60
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、21	2,254,681.85	2,408,202.22
其他流动负债	五、22	15,269,761.99	23,633,105.00
流动负债合计		152,534,620.33	152,932,047.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	24,900,000.00	26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	12,966,542.03	14,641,845.03
递延收益			
递延所得税负债	五、12	15,669.39	9,470.82

其他非流动负债			
非流动负债合计		37,939,490.66	40,763,276.94
负债合计		190,474,110.99	193,695,324.84
所有者权益：			
股本	五、26	205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	10,105,205.37	10,105,205.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	20,500,405.41	19,238,263.72
一般风险准备			
未分配利润	五、29	43,078,933.22	35,437,839.47
归属于母公司所有者权益合计		279,231,868.00	270,328,632.56
少数股东权益		8,000,000.00	8,000,000.00
所有者权益合计		287,231,868.00	278,328,632.56
负债和所有者权益合计		477,705,978.99	472,023,957.40

法定代表人：骆建明

主管会计工作负责人：王永奇

会计机构负责人：赵瑞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,569,476.38	26,162,341.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,716,092.38	3,791,432.50
应收账款	十四、1	255,335,952.76	270,883,063.40
应收款项融资			
预付款项		23,927,316.00	11,694,025.40
其他应收款	十四、2	34,914,682.14	32,358,788.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		33,671,639.45	31,479,023.39
其中：数据资源			
合同资产		24,519,501.36	31,921,332.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,325,181.72	28,112,873.49
流动资产合计		445,979,842.19	436,402,880.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,947,700.00	10,947,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		345,466.65	409,744.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		184,109.78	356,649.92
无形资产		73,489.46	79,142.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,829,232.07	6,494,277.23
其他非流动资产		139,413.67	
非流动资产合计		18,519,411.63	18,287,514.22
资产总计		464,499,253.82	454,690,395.02
流动负债：			
短期借款		47,607,030.00	59,494,501.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,651,244.37	48,258,106.50
预收款项			
合同负债		30,420,168.30	13,350,012.26
卖出回购金融资产款		2,801,734.28	3,287,608.27
应付职工薪酬		1,436,327.25	849,477.93
应交税费		342,030.54	895,490.86
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,681.85	208,202.22
其他流动负债		15,075,912.54	23,439,255.55
流动负债合计		149,389,129.13	149,782,654.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,802,475.06	6,173,024.10
递延收益			
递延所得税负债		15,669.39	9,470.82

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,875,423.69	6,294,456.01
负债合计		153,264,552.82	156,077,110.88
所有者权益：			
股本		205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,105,205.37	10,105,205.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,500,405.41	19,238,263.72
一般风险准备			
未分配利润		75,081,766.22	63,722,491.05
所有者权益合计		311,234,701.00	298,613,284.14
负债和所有者权益合计		464,499,253.82	454,690,395.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		112,731,971.05	186,745,184.36
其中：营业收入	五、30	112,731,971.05	186,745,184.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,259,111.05	155,570,220.96
其中：营业成本	五、30	79,306,160.25	135,782,527.06
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、31	362,899.24	384,599.53
销售费用	五、32	2,339,952.15	1,660,724.90
管理费用	五、33	7,796,434.68	9,643,086.94
研发费用	五、34	4,847,184.37	5,701,296.27
财务费用	五、35	2,606,480.36	2,397,986.26
其中：利息费用		1,679,715.42	1,688,129.83
利息收入		45,931.96	63,596.18
加：其他收益	五、36	51,988.85	20,617.81

投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-	-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-14,963.33
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、38	-5,867,095.45	-3,041,294.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	624,706.17	-865,226.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,282,459.57	27,274,097.54
加：营业外收入	五、40	1,000.01	807,329.97
减：营业外支出	五、41	240,928.82	142,947.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,042,530.76	27,938,480.30
减：所得税费用	五、42	1,139,295.32	3,204,573.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,903,235.44	24,733,906.31
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）		8,903,235.44	24,733,906.31
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,903,235.44	24,733,906.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		8,903,235.44	24,733,906.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,903,235.44	24,733,906.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.12

法定代表人：骆建明

主管会计工作负责人：王永奇

会计机构负责人：赵瑞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	112,717,850.26	186,629,354.97
减：营业成本	十四、4	76,886,772.83	133,265,054.36
税金及附加		361,484.78	383,185.07
销售费用		2,339,952.15	1,660,724.90
管理费用		7,678,499.58	8,903,438.68
研发费用		4,847,184.37	5,701,296.27
财务费用		1,790,751.93	1,525,989.24
其中：利息费用		863,947.09	811,389.16
利息收入		45,892.06	58,852.53
加：其他收益		31,406.21	20,545.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十四、5		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,439,688.85	-2,453,887.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		624,706.17	78,936.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,029,628.15	32,820,297.45
加：营业外收入		1,000.01	787,329.97
减：营业外支出		-10,747.18	833,003.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,041,375.34	32,774,624.41
减：所得税费用		1,419,958.48	3,525,844.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,621,416.86	29,248,779.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,621,416.86	29,248,779.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,621,416.86	29,248,779.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,340,247.42	139,062,198.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,704,715.89	6,851,401.61
经营活动现金流入小计		164,044,963.31	145,913,600.42
购买商品、接受劳务支付的现金		88,539,073.83	133,850,493.74
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		17,447,057.98	16,291,495.77
支付的各项税费		8,474,468.86	11,667,740.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	9,155,706.57	14,910,307.65
经营活动现金流出小计		123,616,307.24	176,720,037.32
经营活动产生的现金流量净额	五、44	40,428,656.07	-30,806,436.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	44,940,459.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		989,516.66
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	56,608,576.39
偿还债务支付的现金		47,594,501.28	26,074,017.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,515.93	1,688,129.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	6,207,065.35	667,156.77
筹资活动现金流出小计		55,487,082.56	28,429,304.28
筹资活动产生的现金流量净额		-21,487,082.56	28,179,272.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	18,941,573.51	-2,627,164.79
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	18,778,638.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	41,569,476.38	16,151,473.89

法定代表人：骆建明

主管会计工作负责人：王永奇

会计机构负责人：赵瑞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,324,290.92	138,931,311.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,684,093.35	6,786,585.18
经营活动现金流入小计		164,008,384.27	145,717,896.79
购买商品、接受劳务支付的现金		88,539,073.83	133,285,149.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,096,298.88	15,957,112.95
支付的各项税费		8,473,054.40	11,665,965.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,387,069.42	14,823,424.48
经营活动现金流出小计		125,495,496.53	175,731,653.05
经营活动产生的现金流量净额		38,512,887.74	-30,013,756.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
取得借款收到的现金		34,000,000.00	44,940,459.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			989,516.66
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	56,608,576.39
偿还债务支付的现金		46,494,501.28	24,974,017.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,747.60	811,389.16
支付其他与筹资活动有关的现金		6,207,065.35	667,156.77
筹资活动现金流出小计		53,571,314.23	26,452,563.61
筹资活动产生的现金流量净额		-19,571,314.23	30,156,012.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,941,573.51	142,256.52
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	14,380,675.03
六、期末现金及现金等价物余额		41,569,476.38	14,522,931.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、25

附注事项索引说明

产品质量保证金按当年主营业务收入的 1%计提使用，PPP 项目大修费用每年按 PPP 项目资产的 1%计提使用。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

北京国环莱茵环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2004 年 11 月 9 日，注册地为北京市密云区水源路南侧 A-04 地块 2#商业办公楼 3 层 1 单元-311，总部办公地址为北京市朝阳区安慧里四区 16 号中国化工大厦。本公司注册资本金 20,554.73 万元，法定代表人为骆建明。

本公司属生态保护和环境治理业行业，主要从事水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；环境监测；软件开发；软件咨询；应用服务；投资咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备。主要产品为废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、污废水项目运营服务和水生态环境综合治理。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 30 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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

本公司对自 2024 年 6 月 30 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：本公司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、收入确认和计量等，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9. 金融工具”、“三、10. 存货”“三、14. 固定资产”、“三、17. 无形资产”、“三、20. 收入确认原则和计量方法”。

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司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

本公司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
----------------	-------------------	----------------

账龄超过三年的 单项金额重大的 应收账款	五、合并财务报表主要 项目注释 3. 应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总 额 1%的应收款项认定为重要应收款 项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、合并财务报表主要 项目注释 4. 预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总 额 1%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的 重要应付账款	五、合并财务报表主要 项目注释 16. 应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总 额 1%的合同负债认定为重要应付账 款。
账龄超过一年的 重要合同负债	五、合并财务报表主要 项目注释 17. 合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总 额 1%的合同负债认定为重要合同负 债。
账龄超过一年或 逾期的重要其他 应付款	五、合并财务报表主要 项目注释 20. 其他应付 款	公司将单项其他应付款金额超过资产 总额 1%的其他应付款认定为重要其他 应付款。
重要的承诺事项	十一、承诺及或有事项 1. 重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总 额 1%的承诺事项认定为重要承诺事 项。
重要的或有事项	十一、承诺及或有事项 2. 或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总 额 1%的或有事项认定为重要或有事 项。
重要的资产负债 表日后事项	十二、资产负债表日后 事项	公司将单项资产负债表日后事项金额 超过资产总额 1%的资产负债表日后事 项认定为重要资产负债表日后事项。

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。

本公司作为合并方，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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

本公司作为购买方，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

本公司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。本公司判断控制的标准为，本公司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公司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。

8. 现金及现金等价物

本公司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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或

损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司金融负债分类以摊余成本计量的金融负债。

1) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑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。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司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，本公司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) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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，本公司运用简化计量方法，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，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

项目	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计算预期信用损失
合同资产-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计算预期信用损失
其他应收款-无风险组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③应收票据的组合类别及确定依据

本公司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：

a. 应收票据组合 1 银行承兑汇票，本公司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. 应收票据组合 2 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1. (1)信用风险。

(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，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；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。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

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，采用移动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。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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，本公司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、9. (4) 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，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。

12. 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

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本列报在存货中。

合同履约成本，即本公司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，作为合同履约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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其

他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	办公家具	3-5	5.00	31.67-19.00
2	运输设备	5-10	5.00	19.00-8.50
3	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	机器设备	3-5	5.00	31.67-19.00

本公司于每年年度终了，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。

15. 借款费用

本公司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产生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。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、无形资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；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，本公司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。

16. 长期资产减值

对子公司的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 无形资产

本公司无形资产包括特许经营权、专利技术、非专利技术等，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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权	特许经营年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	按法律规定年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司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、设计费用、装备调试费、其他费用等。

本公司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：本公司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；本公司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公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险费、住房公积金以及工会经费和职工教育经费等，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。

辞退福利是按照下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 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；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证、大修费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。本公司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。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 污废水处理系统工程项目收入确认分时段法和时点法两类。

①按时段法确认收入，确认原则：本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。各季度末获取客户出具的安装验收单、进度确认单等外部证据，以核实实际发生成本的真实性和完整性。

公司于资产负债表日根据履约进度确认合同收入，以累计发生的成本占预计总成本的比例计算履约进度，具体方法如下：

A 预计总成本

预计总成本是指公司为履行某项合同预计而发生的相关费用，包括从合同签订开始至合同完成止预计所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

a. 预计总成本的编制

与客户签订销售合同后，公司根据经客户确认的施工图纸及企业内部施工定额以及各项材料、人工、机械等市场单价，编制预计总成本。

b. 预计总成本的调整

在工程实施过程中，如发生设计变更、技术方案变更、材料价格波动等情况时，公司经复核测算并履行相应批准程序后对预计总成本进行相应调整。

c. 实际发生的合同成本

公司合同成本包括材料费、人工费、机械使用费、其他直接费用以及分配计入的施工间接费用，公司按照实际发生的成本类别计入合同成本相应明细科目。

d. 履约进度的确认

履约进度=实际发生的合同成本/预计总成本

B 合同收入、成本的确认方法

当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本=当期实际成本

②按时点法确认收入

不满足时段法确认收入条件的项目，在取得甲方竣工验收报告后，按时点法确认收入。

2) 污废水项目运营服务

污废水项目运营服务业务系根据合同双方每月末现场安置的流量计进行抄表，确认当月的处理量，公司获取经客户确认的水量确认单后予以确认收入。个别项目按合同约定固定金额确认收入。

3) 污废水处理设备研发制造与集成项目按时点法确认收入。在设备验收交付使用时确认收入。收入确认的具体时点为竣工验收时点，收入确认以外部证据为准，外部证据为经甲方盖章确认的竣工验收报告。

4) 水生态环境综合治理项目收入确认分时段法和时点法两类。

①按时段法确认收入，确认原则：满足时段法确认收入条件的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度确认方法参照本公司污废水处理系统工程项目履约进度确认方法。

②按时点法确认收入

不满足时段法确认收入条件的项目，在甲方验收合格后，按时点法确认收入。

21. 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，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司的政府补助主要为与收益相关的政府补助，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，本公司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。

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，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。

本公司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。

23. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

（2）本公司作为承租人

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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司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）。本公司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。

本公司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。

本公司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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司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，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

24. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

25. 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 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定公司计提的保证类质保费用计入营业成本。根据上述企业会计准则的规定和要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，自 2024 年 1 月 1 日起执行。

本公司执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023 年 1-6 月（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	133,916,781.30	1,865,745.76	135,782,527.06
销售费用	3,526,470.66	-1,865,745.76	1,660,724.90
(续上表)			
受影响的报表项目	2023 年 1-6 月（母公司）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	131,399,308.60	1,865,745.76	133,265,054.36
销售费用	3,526,470.66	-1,865,745.76	1,660,724.90

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
北京国环莱茵环保科技股份有限公司	15%
文安县莱茵绿洲环保有限公司	25%
北京国环莱茵环保科技股份有限公司武汉分公司	25%

2. 税收优惠

2021年12月17日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号GR202111004004，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

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，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	41,611,705.64	26,167,992.05
其他货币资金		
合计	41,611,705.64	26,167,992.05
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,716,092.38	3,205,282.50
商业承兑汇票		586,150.00
合计	1,716,092.38	3,791,432.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,716,092.38	100.00			1,716,092.38
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,716,092.38	100.00			1,716,092.38
合计	1,716,092.38	100.00			1,716,092.38

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50
其中：商业承兑汇票	617,000.00	16.14	30,850.00	5.00	586,150.00
银行承兑汇票	3,205,282.50	83.86			3,205,282.50
合计	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			

银行承兑汇票	1,716,092.38		
合计	1,716,092.38		

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	30,850.00	-30,850.00				
合计	30,850.00	-30,850.00				

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	112,756,744.00	194,950,030.92
1-2年	135,473,109.57	75,016,008.40
2-3年	24,425,428.20	14,955,145.61
3年以上	24,422,833.40	22,285,800.42
其中: 3-4年	20,719,865.49	18,582,832.51
4-5年	3,042,967.91	3,042,967.91
5年以上	660,000.00	660,000.00
合计	297,078,115.17	307,206,985.35

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

单位名称	期末账面余额	账龄	长账龄原因	回款风险
仁怀市水务投资开发有限责任公司	35,431,982.28	1-2年	因竣工结算审计周期较长,导致回款周期较长	已在2023年11月27日完成竣工结算审计,公司目前正在根据竣工结算审计结果向客户请款,客户资信状况良好,不存在较大的回款风险
	17,608,901.31	3-4年		
合计	53,040,883.59	-	-	-

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,519,340.63	1.18	2,482,011.60	70.52	1,037,329.03

按组合计提坏账准备	293,558,774.54	98.82	37,485,072.11	12.77	256,073,702.43
其中：账龄特征风险组合	293,558,774.54	98.82	37,485,072.11	12.77	256,073,702.43
合计	297,078,115.17	100.00	39,967,083.71	13.45	257,111,031.46

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	307,206,985.35	100.00	34,121,436.65	11.11	273,085,548.70
其中：账龄特征风险组合	307,206,985.35	100.00	34,121,436.65	11.11	273,085,548.70
合计	307,206,985.35	100.00	34,121,436.65	11.11	273,085,548.70

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
承德市鹰手营子矿区柳源污水处理有限责任公司	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	70.52	涉诉
合计	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,756,744.00	5,637,837.20	5.00

1至2年	134,996,736.85	13,499,673.69	10.00
2至3年	24,425,428.20	7,327,628.47	30.00
3至4年	20,719,865.49	10,359,932.75	50.00
4至5年			80.00
5年以上	660,000.00	660,000.00	100.00
合计	293,558,774.54	37,485,072.11	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,458,192.96	23,818.64				2,482,011.60
按组合计提坏账准备	31,663,243.69	5,821,828.42				37,485,072.11
合计	34,121,436.65	5,845,647.06				39,967,083.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	132,118,246.00	157,170.23	132,275,416.23
仁怀市水务投资开发有限责任公司	53,040,883.59	3,309,150.42	56,350,034.01
绥棱县长山镇人民政府	14,946,422.11	754,528.52	15,700,950.63
瑞科际再生能源股份有限公司	14,667,815.00		14,667,815.00
深圳市深水生态环境技术有限公司	10,374,503.48	1,118,010.99	11,492,514.47
合计	225,147,870.18	5,338,860.16	230,486,730.34

(续上表)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	40.90%	11,109,370.81
仁怀市水务投资开发有限责任公司	17.42%	12,678,563.93
绥棱县长山镇人民政府	4.86%	771,117.18

瑞科际再生能源股份有限公司	4.54%	3,966,944.50
深圳市深水生态环境技术有限公司	3.55%	574,625.72
合计	71.27%	29,100,622.14

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,847,811.87	91.29	10,018,168.95	85.62
1—2 年	874,338.96	3.65	584,109.99	4.99
2—3 年	795,520.56	3.32	789,095.15	6.74
3 年以上	417,357.23	1.74	310,363.93	2.65
合计	23,935,028.62	100.00	11,701,738.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
宁波开诚生态技术股份有限公司	13,004,550.00	1 年以内	54.33
南通巨投环保科技有限公司	2,053,549.74	1 年以内	8.58
国务院国有资产监督管理委员会石化机关服务中心	1,475,227.46	1 年以内	6.16
山东军辉建设集团有限公司	862,782.27	1 年以内	3.61
青岛思普润水处理股份有限公司	742,000.00	1 年以内、1-2 年	3.10
合计	18,138,109.47		75.77

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,242,501.35	2,077,212.94
合计	2,242,501.35	2,077,212.94

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	150,000.00	150,000.00
保证金	2,891,299.00	2,782,699.00
安全风险抵押金	381,757.05	590,257.05
押金	323,200.00	320,300.00
代收代付款	100,395.59	102,002.59
备用金	400,113.66	83,919.86
小计	4,246,765.30	4,029,178.50
坏账准备	2,004,263.95	1,951,965.56
合计	2,242,501.35	2,077,212.94

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	882,417.98	878,331.18
1-2年	909,202.64	537,202.64
2-3年	258,060.00	688,916.53
3年以上	2,197,084.68	1,924,728.15
其中:3-4年	499,676.53	240,429.15
4-5年	777,208.15	784,299.00
5年以上	920,200.00	900,000.00
合计	4,246,765.30	4,029,178.50

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,246,765.30	100.00	2,004,263.95	47.20	2,242,501.35
其中:账龄组合	4,246,765.30	100.00	2,004,263.95	47.20	2,242,501.35
合计	4,246,765.30	100.00	2,004,263.95	47.20	2,242,501.35

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
其中：账龄组合	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
合计	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	882,417.98	44,120.90	5.00
1-2年	909,202.64	90,920.26	10.00
2-3年	258,060.00	77,418.00	30.00
3-4年	499,676.53	249,838.27	50.00
4-5年	777,208.15	621,766.52	80.00
5年以上	920,200.00	920,200.00	100.00
合计	4,246,765.30	2,004,263.95	—

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)	
2024年1月1日余额	1,951,965.56			1,951,965.56
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	52,298.39			52,298.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2024年6月30日余额	2,004,263.95			2,004,263.95

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,951,965.56	52,298.39				2,004,263.95
合计	1,951,965.56	52,298.39				2,004,263.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滩里镇富管营村	土地押金	800,000.00	5年以上	18.84	800,000.00
文安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	758,199.00	4-5年	17.85	606,559.20
中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金	470,000.00	1-2年	11.07	47,000.00
黑龙江省公共资源交易中心(黑龙江省政府采购中心)保证金专用账户	投标保证金	400,000.00	1年以内	9.42	20,000.00
上海黎明资源再利用有限公司	履约保证金	221,000.00	1-2年	5.20	22,100.00
合计	—	2,649,199.00	—	62.38	1,495,659.20

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,418,664.82		2,418,664.82
在产品	235,663.78		235,663.78
合同履约成本	31,017,310.85		31,017,310.85

发出商品			
合计	33,671,639.45		33,671,639.45

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,503,757.96		2,503,757.96
在产品	416,351.36		416,351.36
合同履约成本	8,383,516.99		8,383,516.99
发出商品	20,175,397.08		20,175,397.08
合计	31,479,023.39		31,479,023.39

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	8,660,685.45	433,034.27	8,227,651.18
未到期质保金	17,647,744.95	1,355,894.77	16,291,850.18
合计	26,308,430.40	1,788,929.04	24,519,501.36

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	8,510,739.89	425,536.99	8,085,202.90
未到期质保金	25,831,565.22	1,995,435.78	23,836,129.44
合计	34,342,305.11	2,420,972.77	31,921,332.34

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36
其中：账龄组合	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36
合计	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34
其中：账龄组合	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34
合计	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,308,430.40	1,788,929.04	6.80
合计	26,308,430.40	1,788,929.04	—

(3) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算项目	7,497.28			
未到期质保金	-639,541.01			
合计	-632,043.73			—

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	104,950.98	359,512.00
预缴企业所得税	17,857,196.93	13,591,891.20

待认证进项税额	3,849,382.64	10,813,066.57
上市辅导期间中介费用	8,676,621.90	3,546,021.99
其他	40,600.43	1,696.64
合计	30,528,752.88	28,312,188.40

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	352,534.66	418,737.16
固定资产清理		
合计	352,534.66	418,737.16

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	机械设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,205.29	183,773.18	5,950.08	126,593.87	394,522.42
2. 本期增加金额		45,254.46	481.74	20,466.30	66,202.50
(1) 计提		45,254.46	481.74	20,466.30	66,202.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	78,205.29	229,027.64	6,431.82	147,060.17	460,724.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,116.07	297,871.82	4,187.65	46,359.12	352,534.66
2. 期初账面价值	4,116.07	343,126.28	4,669.39	66,825.42	418,737.16

10. 使用权资产

项目	生产厂房	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	581,649.71	271,277.64	852,927.35
2. 本期增加金额			
(1) 新增			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	581,649.71	271,277.64	852,927.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	387,766.42	108,511.01	496,277.43
2. 本期增加金额	145,412.40	27,127.74	172,540.14
(1) 计提	145,412.40	27,127.74	172,540.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	533,178.82	135,638.75	668,817.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,470.89	135,638.89	184,109.78
2. 期初账面价值	193,883.29	162,766.63	356,649.92

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	特许经营权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,938,866.82	7,100,000.00	33,918.13	16,072,784.95
2. 本期增加金额	1,391,019.24		5,653.02	1,396,672.26
(1) 计提	1,391,019.24		5,653.02	1,396,672.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,329,886.06	7,100,000.00	39,571.15	17,469,457.21
三、减值准备				
1. 期初余额	944,163.04			944,163.04
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	944,163.04			944,163.04
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,439,961.52		73,489.46	45,513,450.98
2. 期初账面价值	46,830,980.76		79,142.48	46,910,123.24

(2) 无形资产的减值测试情况

项目	2024年6月30日 账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
特许经营权	45,439,961.52	46,635,000.00	0.00	18年11个月
合计	45,439,961.52	46,635,000.00	0.00	—

(续上表)

项目	预测期的关键参数及确定依据	稳定期的关键参数及确定依据
特许经营权	污水处理量：9万 m ³ /d；确认依据：PPP 协议约定的保底水量；折现率：r=6.62%，确认依据：运用 WACC 模型计算	
合计	—	—

(续)

项目	2023年12月31日 账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
特许经营权	46,830,980.76	50,590,000.00	0.00	19年5个月
合计	46,830,980.76	50,590,000.00	0.00	—

(续上表)

项目	预测期的关键参数及确定依据	稳定期的关键参数及确定依据
特许经营权	污水处理量：9万 m ³ /d；确认依据：PPP 协议约定的保底水量；折现率：r=7.2698%，确认依据：运用 WACC 模型计算	
合计	—	—

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	41,971,347.66	6,540,736.11	36,104,252.21	5,617,916.62
资产减值准备	2,740,429.64	505,480.75	3,365,135.81	599,186.68
预计的售后维修费	3,802,475.06	570,371.26	4,271,878.91	640,781.84
预计的 PPP 项目大修费	3,249,638.47	812,409.62	2,806,068.43	701,517.11

未决诉讼	5,914,428.50	1,478,607.13	7,563,897.69	1,700,859.91
租赁负债	111,961.09	16,794.16	320,163.31	63,624.50
未实现的内部交易	407,788.77	61,168.32	617,890.12	92,683.52
合计	58,198,069.19	9,985,567.35	55,049,286.48	9,416,570.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	184,109.78	32,463.55	356,649.92	72,885.81
合计	184,109.78	32,463.55	356,649.92	72,885.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	16,794.16	9,968,773.19	63,414.99	9,353,155.19
递延所得税负债	16,794.16	15,669.39	63,414.99	9,470.82

13. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租金	6,211,443.57		6,211,443.57
合同资产	146,751.23	7,337.56	139,413.67
合计	6,358,194.80	7,337.56	6,350,857.24

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租金	6,448,823.55		6,448,823.55
合同资产			
合计	6,448,823.55		6,448,823.55

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	42,229.26	42,229.26	冻结	诉讼冻结（注1）
应收票据				
应收账款				
应收账款	3,424,673.63	1,775,078.70	质押	长期借款质押
合计	3,466,902.89	1,817,307.96	—	—

（续上表）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,540,089.18	3,540,089.18	冻结	诉讼冻结
应收票据	617,000.00	586,150.00	其他	期末已背书未到期未终止确认
应收账款	25,830,000.00	24,538,500.00	质押	应收账款质押提供反担保
应收账款	3,424,673.63	2,202,485.30	质押	长期借款质押
合计	33,411,762.81	30,867,224.48	—	—

注1：期末冻结银行存款42,229.26元，为公司子公司冻结银行存款42,229.26元，系公司子公司与静海县29户村民（后撤诉7户）居民诉讼，法院应原告财产保全申请冻结公司子公司银行存款所致。公司子公司于2023年支付了其中20名农户赔偿款644,526.50元，剩余2户农户赔偿款5,662,752.50元尚未支付，公司子公司已向天津市高级人民法院申请撤销一审、二审判决，依法改判驳回2户农户的全部诉讼请求，天津市高级人民法院于2023年10月11日受理本公司子公司申请，截至报告日，案件已审理完毕，公司子公司已付清全部赔偿款，银行存款冻结事项已解除。

15. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	47,607,030.00	59,494,501.28
合计	47,607,030.00	59,494,501.28

（2）已逾期未偿还的短期借款

本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	43,777,406.63	37,165,733.92
1-2年	4,250,887.17	4,098,059.00
2-3年	1,701,466.41	5,304,943.78
3年以上	2,555,484.16	2,323,369.80
合计	52,285,244.37	48,892,106.50

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

报告期末，本公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	30,420,168.30	13,350,012.26
合计	30,420,168.30	13,350,012.26

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

报告期末，本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,958,222.71	14,214,818.05	14,669,397.32	2,503,643.44
离职后福利-设定提存计划	308,346.39	1,949,391.47	1,949,388.68	308,349.18
辞退福利	78,650.01	114,741.66	153,650.01	39,741.66
合计	3,345,219.11	16,278,951.18	16,772,436.01	2,851,734.28

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,767,609.01	12,249,710.12	12,704,291.13	2,313,028.00
职工福利费		205,350.76	205,350.76	
社会保险费	190,613.70	1,194,044.47	1,194,042.73	190,615.44

其中：医疗保险费	183,138.92	1,145,303.95	1,145,302.28	183,140.59
工伤保险费	7,474.78	48,740.52	48,740.45	7,474.85
住房公积金		565,712.70	565,712.70	
合计	2,958,222.71	14,214,818.05	14,669,397.32	2,503,643.44

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	299,002.24	1,889,406.92	1,889,404.20	299,004.96
失业保险费	9,344.15	59,984.55	59,984.48	9,344.22
合计	308,346.39	1,949,391.47	1,949,388.68	308,349.18

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,218,427.61	536,420.25
城市维护建设税	60,921.38	26,937.84
教育费附加	36,552.83	16,092.60
地方教育费附加	24,368.55	10,728.40
印花税	53,478.09	96,935.98
企业所得税	42,578.79	162,362.86
合计	1,436,327.25	849,477.93

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	409,672.29	959,423.60
合计	409,672.29	959,423.60

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	316,112.29	907,423.60
保证金、押金及诚意金	52,000.00	52,000.00
往来款	41,560.00	

合计	409,672.29	959,423.60
----	------------	------------

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

报告期末，本公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,200,000.00	2,200,000.00
一年内到期的租赁负债	54,681.85	208,202.22
合计	2,254,681.85	2,408,202.22

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	15,269,761.99	23,016,105.00
已背书转让未到期应收票据		617,000.00
合计	15,269,761.99	23,633,105.00

23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	27,100,000.00	28,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	24,900,000.00	26,000,000.00

24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	120,000.00	335,999.98
减：未确认融资费用	8,038.91	15,836.67
减：一年内到期的租赁负债	54,681.85	208,202.22
合计	57,279.24	111,961.09

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	3,802,475.06	4,271,878.91	项目交付后，质保期内预计发生的质保费
PPP项目大修费	3,249,638.47	2,806,068.43	PPP项目大修费
未决诉讼	5,914,428.50	7,563,897.69	预计诉讼损失
合计	12,966,542.03	14,641,845.03	—

注：预计诉讼损失按照法院判决全额计提。

26. 股本

项目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	205,547,324.00						205,547,324.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,005,205.37			3,005,205.37
其他资本公积	7,100,000.00			7,100,000.00
合计	10,105,205.37			10,105,205.37

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,238,263.72	1,262,141.69		20,500,405.41
合计	19,238,263.72	1,262,141.69		20,500,405.41

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润的10%提取的法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,437,839.47	93,191,369.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	35,437,839.47	93,191,369.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,903,235.44	39,518,025.79
减：提取法定盈余公积	1,262,141.69	4,775,259.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		92,496,296.00
本期期末余额	43,078,933.22	35,437,839.47

30. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,059,442.74	78,767,876.69	186,574,576.21	135,722,178.18
其他业务	672,528.31	538,283.56	170,608.15	60,348.88
合计	112,731,971.05	79,306,160.25	186,745,184.36	135,782,527.06

(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		
其中：污废水处理设备研发制造与集成	11,121,999.98	8,866,467.60
污废水处理系统工程	5,956,684.65	3,935,428.54
污废水项目运营服务	56,533,001.87	33,180,942.08
水生态环境综合治理	38,447,756.24	32,785,038.47
其他	672,528.31	538,283.56
合计	112,731,971.05	79,306,160.25
按经营地区分类		
其中：东北	34,619,159.89	29,770,913.09
华北	3,842,717.13	5,559,886.28
华东	-114,283.30	34,912.57
华南	-27,081.05	117,902.55
华中	-61,973.50	-44,218.61
西北	6,152,391.88	4,651,431.18
西南	68,321,040.00	39,215,333.19
合计	112,731,971.05	79,306,160.25
按应用领域		
其中：垃圾渗滤液	12,122,310.15	8,857,175.43
工业（高浓度）有机废水	62,147,783.87	35,244,558.93
水生态环境治理	38,447,756.24	35,194,460.92
其他	14,120.79	9,964.97
合计	112,731,971.05	79,306,160.25

按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	31,898,352.53	26,940,643.22
某一时段内转让	80,833,618.52	52,365,517.03
合计	112,731,971.05	79,306,160.25

注：营业收入负值金额，主要系个别项目竣工结算审计金额调整、税率调整等原因调整所致；营业成本负值金额，主要系根据项目竣工结算审核结果，相应调整分包成本所致。

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,921.57	139,382.60
教育费附加	80,144.83	78,189.72
地方教育费附加	53,429.90	52,126.48
车辆使用税	400.00	2,800.00
印花税	81,588.48	110,686.27
土地使用税	1,414.46	1,414.46
合计	362,899.24	384,599.53

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,726.14	781,605.26
业务招待费	250,505.27	466,267.86
业务前期费	1,003,287.87	102,532.97
差旅交通费	144,598.89	301,928.71
其他	68,833.98	8,390.10
合计	2,339,952.15	1,660,724.90

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,483,143.87	4,522,275.30
中介机构服务费		687,951.28
咨询/技术服务费	331,259.31	1,238,943.60
房租、物业费	1,511,227.44	1,475,227.46
折旧	92,848.50	96,844.82
业务招待费	278,491.99	485,598.28
车辆使用费	292,796.06	337,840.48

办公费	162,090.37	197,757.98
董事会经费	120,000.00	120,000.00
差旅交通费	99,555.91	172,341.33
会费	80,000.00	8,000.00
其他费用	345,021.23	300,306.41
合计	7,796,434.68	9,643,086.94

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,437,316.10	2,909,501.75
职工薪酬	2,338,157.61	1,993,200.60
新产品试制费	333,543.69	
设计费	537,369.32	646,893.21
其他费用	200,797.65	151,700.71
合计	4,847,184.37	5,701,296.27

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,679,715.42	1,688,129.83
减：利息收入	45,931.96	63,596.18
加：汇兑损失		
其他支出	972,696.90	773,452.61
合计	2,606,480.36	2,397,986.26

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税代扣代缴手续费	31,459.75	17,617.81
稳岗补贴		3,000.00
文安县社保局吸纳高校毕业生补贴	20,529.10	
合计	51,988.85	20,617.81

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,963.33

合计		-14,963.33
----	--	------------

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	30,850.00	114,000.00
应收账款坏账损失	-5,845,647.06	-3,306,990.97
其他应收款坏账损失	-52,298.39	151,696.79
合计	-5,867,095.45	-3,041,294.18

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	624,706.17	78,936.88
无形资产减值损失		-944,163.04
合计	624,706.17	-865,226.16

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000.00	600,000.00	1,000.00
赔偿收入		207,329.97	
其他	0.01		0.01
合计	1,000.01	807,329.97	1,000.01

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	是否影响盈亏
北京市企业招用高校毕业生等青年就业享受一次性扩岗补助	北京市人力资源和社会保障局	单位促进就业资金	政府补助	否
密云区优秀科技创新团队培育工作方案	北京市密云区科学技术委员会	鼓励创新	政府补助	否

2023 年新 三板 挂 牌、并 购 支 持 资 金 项 目	中 关 村 科 技 园 区 管 理 委 员 会	鼓 励 并 购	政 府 补 助	否
合 计				

(续上表)

补 助 项 目	是 否 特 殊 补 贴	本 期 发 生 金 额	上 期 发 生 金 额	与 资 产 / 收 益 相 关
北 京 市 企 业 招 用 高 校 毕 业 生 等 青 年 就 业 享 受 一 次 性 扩 岗 补 助	是	1,000.00		与 收 益 相 关
密 云 区 优 秀 科 技 创 新 团 队 培 育 工 作 方 案	是		100,000.00	与 收 益 相 关
2023 年 新 三 板 挂 牌、并 购 支 持 资 金 项 目	是		500,000.00	与 收 益 相 关
合 计		1,000.00	600,000.00	

41. 营 业 外 支 出

项 目	本 期 金 额	上 期 金 额	计 入 本 期 非 经 常 性 损 益 的 金 额
非 流 动 资 产 毁 损 报 废 损 失		2,771.63	
非 常 损 失	240,835.00	-239,295.07	240,835.00
环 保 罚 款 损 失		378,000.00	
滞 纳 金	93.82	1,470.65	93.82
合 计	240,928.82	142,947.21	240,928.82

42. 所 得 税 费 用

(1) 所 得 税 费 用

项 目	本 期 发 生 额	上 期 发 生 额
当 期 所 得 税 费 用	1,748,714.75	4,126,511.28
递 延 所 得 税 费 用	-609,419.43	-921,937.29
合 计	1,139,295.32	3,204,573.99

(2) 会 计 利 润 与 所 得 税 费 用 调 整 过 程

项 目	本 期 发 生 额
-----	-----------

本期合并利润总额	10,042,530.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,506,379.61
子公司适用不同税率的影响	-392,035.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,981.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	719,047.99
研发支出加计扣除	-727,077.66
所得税费用	1,139,295.32

43 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,529.10	603,000.00
利息收入	45,931.96	63,596.18
往来款	457,856.11	
押金保证金	5,147,938.96	5,937,187.54
个税代扣代缴手续费	31,459.75	17,617.81
营业外收入	0.01	230,000.08
合计	5,704,715.89	6,851,401.61

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,611,579.04	4,308,438.96
付现期间费用	7,460,995.71	10,222,407.04
营业外支出	83,131.82	379,461.65
合计	9,155,706.57	14,910,307.65

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现（未终止确认部分）款项		989,516.66

合计		989,516.66
----	--	------------

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市辅导期间中介费用	5,099,067.25	
担保评审费	867,198.10	639,336.77
公证费	24,800.00	27,820.00
偿还租赁负债本金和利息	216,000.00	
合计	6,207,065.35	667,156.77

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	59,494,501.28	34,000,000.00	607,030.00
长期借款	28,200,000.00		
租赁负债	320,163.31		7,797.78
合计	88,014,664.59	34,000,000.00	614,827.78

(续上表)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	46,494,501.28		47,607,030.00
长期借款	1,100,000.00		27,100,000.00
租赁负债	216,000.00		111,961.09
合计	47,810,501.28		74,818,991.09

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	8,903,235.44	24,733,906.31
加: 资产减值准备	-624,706.17	865,226.16
信用减值损失	5,867,095.45	3,041,294.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,202.50	70,725.92
使用权资产折旧	172,540.14	172,540.14

无形资产摊销	1,396,672.26	1,423,907.70
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		2,771.63
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,679,715.42	1,688,129.83
投资损失（收益以“-”填列）		14,963.33
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-615,618.00	-921,937.29
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	6,198.57	
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,192,616.06	-27,223,214.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,283,201.78	-53,328,080.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	28,053,138.30	18,653,329.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,428,656.07	-30,806,436.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,569,476.38	16,151,473.89
减：现金的期初余额	22,627,902.87	18,778,638.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,941,573.51	-2,627,164.79

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
现金	41,569,476.38	16,151,473.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	41,569,476.38	16,151,473.89

可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	41,569,476.38	16,151,473.89
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	42,229.26	3,534,438.96	诉讼冻结资金
合计	42,229.26	3,534,438.96	—

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	7,797.76	6,442.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,035,109.53	942,109.56
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	1,992,219.05	2,044,219.12
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		

六、 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,437,316.10	2,909,501.75
职工薪酬	2,338,157.61	1,993,200.60
新产品试制费	333,543.69	
设计费	537,369.32	646,893.21
其他费用	200,797.65	151,700.71

合计	4,847,184.37	5,701,296.27
其中：费用化研发支出	4,847,184.37	5,701,296.27
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
文安县莱茵绿 洲环保有限公 司	18,947,700.00	廊坊 市	廊坊 市	水污染 治理	57.78		投资设 立

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	20,529.10	3,000.00
营业外收入	1,000.00	600,000.00

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。

(1) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

1) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）12个月。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过12个月，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限12个月，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务

人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(2) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,760.70				4,760.70
应付账款	5,228.52				5,228.52
其他应付款	40.97				40.97
一年内到期的非流动负债	225.47				225.47
长期借款		220.00	660.00	1,610.00	2,490.00
租赁负债		5.73			5.73
小计	10,255.66	225.73	660.00	1,610.00	12,751.39

(续上表)

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,949.45				5,949.45
应付账款	4,889.21				4,889.21
其他应付款	95.94				95.94
一年内到期的非流动负债	240.82				240.82
长期借款		220.00	660.00	1,720.00	2,600.00
租赁负债		11.20			11.20
小计	11,175.42	231.20	660.00	1,720.00	13,786.62

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

1) 利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
骆建明	57.53	57.53

注：骆建明对本公司直接持股 57.53%并担任本公司法定代表人、董事长、总经理。

1) 控股股东的持股金额及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
骆建明	118,259,930.00			118,259,930.00

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
骆建明	118,259,930.00	118,259,930.00	57.53	57.53

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1 在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
靳红	股东徐瑞银之近亲属
占利	公司高级管理人员
骆泽龙	股东骆建明之近亲属
戴文楠	股东骆建明之近亲属

(4) 其他比照关联方披露的企业

企业名称	与本公司关系
安徽中环环保科技股份有限公司	公司股东袁莉、张秀青、宋艳分别持有公司3.89%、2.92%、0.29%的股份，该等人员系安徽中环环保科技股份有限公司（以下简称“中环环保”）及其控股股东的管理人员及其亲属。鉴于公司股东与中环环保之间的上述关系，基于谨慎性原则，将公司与中环环保之间的交易比照关联交易披露

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

1) 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
占利	租赁车辆	42,000.00	42,000.00
骆泽龙	租赁车辆	18,000.00	18,000.00

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文安县莱茵绿洲环保有限公司	37,000,000.00	2018年12月19日	2037年12月18日	否（注）

注：2018年12月19日文安县莱茵绿洲环保有限公司与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年（文安）字0008号固定资产借款合同，借款额为3,700.00万元；2018年12月19日本公司与中国农业银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（保）字0002号保证合同，采用连带责任保证方式进行保证，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年，即2037年12月18日；同日，文安县莱茵绿洲环保有限公司又与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（质）字0004号权利质押合同，以《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作PPP项目合同》项下的应收账款作为质押。本次借款总额为3,700.00万元，借款年利率5.88%，还款计划为从2020年1月22日起每半年还款110.00万元，2026年7月22日起每半年还款120.00万元至2035年12月18日共32期全部还清借款。截至2024年6月30日按约定还款计划已还款990.00万元，无拖欠情况。

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆建明、戴文楠	20,000,000.00	2025-4-18	2028-4-17	否（注1）
骆建明、戴文楠	10,000,000.00	2024-12-14	2027-12-20	否（注2）
骆建明、戴文楠	15,000,000.00	2025-5-20	2028-5-19	否（注3）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2025-2-24	2028-2-23	否（注4）
骆建明、戴文楠	3,000,000.00	2024-12-1	2027-11-30	否（注5）

注1：2024年4月17日，中国工商银行股份有限公司密云支行与本公司签订《小企业借款合同》（合同编号：0020000078-2024年（密云）字00135号），借款金额2,000.00万元，用于日常经营周转，借款期限12个月。

2024年4月19日，中国工商银行股份有限公司密云支行与骆建明、戴文楠签订《保证合同》（合同编号：0020000078-2024年（密云）字00135号-1），对上述借款进行担保。合同约定，骆建明及其配偶戴文楠对主债权本金、利息、贵金属租赁费、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、贵金属租赁重量溢短费、汇率损失（因汇率变动引起的相关损失）以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）承担个人连带责任保证。保证期限为主债权到期日之次日起三年。

2024年4月11日，骆建明、戴文楠与北京首创融资担保有限公司签订了个人无限连带责任承诺函（CGIG2024字第3765号0001号），为本公司与北京首创融资担保有

限公司签订《委托保证合同》（合同编号：CGIG2024 字第 3765 号）提供反担保，对委托保证合同约定的北京首创融资担保有限公司代国环莱茵向中国工商银行股份有限公司密云支行偿还的资金总额及资金占用费，以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）承担个人连带责任保证，保证期限为北京首创融资担保有限公司履行代偿责任之日起三年。

2024 年 4 月 11 日，骆建明与北京首创融资担保有限公司签订了主债权及不动产抵押合同（合同编号：CGIG2024 字第 3765 号 0002 号、CGIG2024 字第 3765 号 0003 号），以其不动产为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》（CGIG2024 字第 3765 号）提供反担保，担保数额 2,000.00 万元。

2024 年 4 月 11 日，靳红与北京首创融资担保有限公司签订了主债权及不动产抵押合同（合同编号：CGIG2024 字第 3765 号 0004 号），以其不动产为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》（合同编号：CGIG2024 字第 3765 号）提供反担保，担保数额 2,000.00 万元。

注 2：2023 年 12 月 13 日，兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《额度授信合同》（合同编号：兴银京积（2023）授字第 202319 号；该合同为总合同），额度授信最高本金额为人民币 1,000.00 万元，额度授信有效期为：2023 年 12 月 06 日至 2024 年 12 月 05 日。

2023 年 12 月 13 日，兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：兴银京积（2023）短期字第 202319-1 号），该合同为上述总合同的分合同，本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为 500.00 万元。借款用途为日常经营周转，借款期限为 12 个月，即自 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 13 日。

2023 年 12 月 13 日，兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：兴银京积（2023）短期字第 202319-2 号），本合同为上述总合同的分合同，本合同项下的借款金额计入总合同的授信额度，借款金额为人民币 500.00 万元，借款用途为日常经营周转，借款期限为 12 个月，借款期限自 2023 年 12 月 21 日起 2024 年 12 月 20 日止。

2023 年 12 月 13 日，骆建明和戴文楠分别与兴业银行股份有限公司北京积水潭支行签订《最高额保证合同》（合同编号：兴银京积（2023）高保字第 202319-1 号），为上述《额度授信合同》（包括总合同及分合同）提供保证担保。担保额度为 500.00 万元。合同约定，骆建明及其配偶戴文楠对最高主债权额项下的所有债券余额（含本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担个人连带责任担保。担保期限为主债权届满之日起三年。

2023 年 12 月 13 日，骆建明和戴文楠分别与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保保证书》（编号：HKD2023691-03A、HKD2023691-03B），为本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的《委托担保协议》（合同编号：HKD2023691-

01) 提供反担保, 对主债务项下本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、以及实现债权的费用 (包括但不限于诉讼费、律师费等) 提供反担保, 反担保方式为无限连带责任保证反担保, 担保金额 500.00 万元。担保期限为主债权届满之日起三年

注 3: 2024 年 5 月 20 日广发银行股份有限公司北京西单支行与北京国环莱茵环保科技股份有限公司签订《人民币短期贷款合同》(合同编号: (2024)京银短贷字第 000011 号), 为公司提供贷款, 用于日常经营周转 (非关联企业) 以及代发工资, 贷款金额 1,000.00 万元, 贷款期限自 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 20 日。

2024 年 5 月 20 日, 骆建明、戴文楠分别与广发银行股份有限公司北京西单支行签订《保证合同》(合同编号: (2024)京银短贷字第 000011 号-担保 03、(2024)京银短贷字第 000011 号-担保 04), 对上述借款项下的本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债券而发生的费用 (包括但不限于诉讼费、律师费等) 提供连带责任保证, 保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

2024 年 5 月 27 日, 骆建明、戴文楠与北京首创融资担保有限公司签订了个人无限连带责任承诺函 (编号: CGIG2024 字第 4466 号 0001 号), 为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》(合同编号: CGIG2024 字第 4466 号)提供反担保, 对委托保证合同约定的北京首创融资担保有限公司代国环莱茵向广发银行股份有限公司北京西单支行偿还的资金总额及资金占用费, 以及实现债权的费用 (包括但不限于诉讼费、律师费等) 承担个人无限连带责任保证, 保证期限为北京首创融资担保有限公司履行代偿责任之日起三年。

2024 年 5 月 27 日, 骆建明与北京首创融资担保有限公司签订了主债权及不动产抵押合同 (合同编号: CGIG2024 字第 4466 号 0002 号), 以其不动产为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》(合同编号: CGIG2024 字第 4466 号)提供反担保, 担保数额 1,000.00 万元。

2024 年 5 月 27 日, 靳红与北京首创融资担保有限公司签订了主债权及不动产抵押合同 (合同编号: CGIG2024 字第 4466 号 0003 号), 以其不动产为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》(合同编号: CGIG2024 字第 4466 号)提供反担保, 担保数额 1,000.00 万元。

2024 年 5 月 20 日, 广发银行股份有限公司北京西单支行与本公司签订《额度贷款合同》(合同编号: (2024)京银授额字第 001061 号), 为公司提供额度贷款, 用于日常经营周转, 最高限额 500.00 万元, 额度有效期自 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 4 月 28 日。

2024 年 5 月 20 日, 广发银行股份有限公司北京西单支行与骆建明、戴文楠签订《最高额保证合同》(合同编号: (2024)京银授额字第 001061 号-担保 01、(2024)京银授额字第 001061 号-担保 02), 对上述借款项下的本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债券而发生的费用 (包括但不限于诉讼费、律师费等) 提

供连带责任保证，担保金额 500.00 万元，保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

注 4：2023 年 2 月 24 日，招商银行股份有限公司北京分行与本公司签订《授信协议》（合同编号：2023 丰台授信 076），向本公司提供 500.00 万元授信额度，额度授信有效期为 2023 年 2 月 24 日至 2025 年 2 月 23 日。

骆建明、戴文楠与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》（合同编号：2023 年 BZ1163 号），为本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《最高额委托保证合同》（合同编号：2023 年 WT1163）提供反担保，反担保方式为无限连带责任保证反担保，担保金额 500.00 万元，担保期限为主债权到期后 3 年。

注 5：2023 年 11 月 24 日，中国银行股份有限公司北京密云支行与本公司签订《授信额度协议》（合同编号：2023024RS002），额度授信最高本金额为人民币 300.00 万元，额度授信有效期为：2023 年 11 月 24 日至 2024 年 09 月 14 日。

2023 年 11 月 24 日，中国银行股份有限公司北京密云支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：2023024RS002-001），本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为 300.00 万元。借款期限为 12 个月。

2023 年 11 月 24 日，骆建明和戴文楠与中国银行股份有限公司北京密云支行签订《最高额保证合同》（合同编号：2023024RSB00201），为上述《额度授信协议》提供保证担保。担保额度为 300.00 万元。合同约定，骆建明及其配偶戴文楠对主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费、公证费、执行费等）承担个人连带责任担保。担保期限为主债权到期后 3 年。

2023 年 11 月 27 日，骆建明和戴文楠分别与北京怀信融资担保有限公司签订了个人无限连带责任承诺函（编号：第 W202306046-01 号、第 W202306046-02 号），为本公司与北京怀信融资担保有限公司签订《委托担保合同》（合同编号：第 W202306046 号）提供反担保，反担保方式为无限连带责任保证反担保，担保金额 300.00 万元。担保期限为主债权届满之日起三年。

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,362,195.10	2,167,044.24

3. 比照关联方交易及应收应付款项

（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	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技股份有限公司	设计费		179,245.28
合计			179,245.28

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技股份有限公司	污废水处理系统工程	667,318.50	
合计		667,318.50	

(2) 关联方应收应付余额

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中环环保科技股份有限公司	9,692,090.34	484,604.52	10,168,230.44	508,411.52
合同资产	安徽中环环保科技股份有限公司	1,914,000.00	95,700.00	3,352,000.00	239,500.00

2) 应付项目

项目名称	公司名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽中环环保科技股份有限公司		50,000.00
合同负债	安徽中环环保科技股份有限公司	781,601.77	
其他应付款	安徽中环环保科技股份有限公司	41,560.00	

十一、 承诺及或有事项

重要承诺事项

无。

或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

公司子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司与静海县2户村民财产损害赔偿纠纷案，文安县莱茵绿洲环保有限公司不服天津市第二中级人民法院民事判决，于2023年11月向天津市高级人民法院申请再审。2024年7月，天津市高级人民法院做出裁定：驳回

文安县莱茵绿洲环保有限公司再审申请。2024年7月，文安县莱茵绿洲环保有限公司已支付赔偿款及其它费用5,914,428.50元，案件已结案。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

本公司主要业务为提供污废水处理解决方案服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五、30之说明。

2. 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	112,756,744.00	194,950,030.92
1-2年	135,473,109.57	75,016,008.40
2-3年	24,111,718.75	12,504,403.18
3年以上	21,311,869.22	21,311,869.22
其中：3-4年	17,608,901.31	17,608,901.31
4-5年	3,042,967.91	3,042,967.91
5年以上	660,000.00	660,000.00
合计	293,653,441.54	303,782,311.72

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

单位名称	期末账面余额	账龄	长账龄原因	回款风险
仁怀市水务投资开发有限责任公司	35,431,982.28	1-2年	因竣工结算审计周期较长，导致回款周期较长	已在2023年11月27日完成竣工结算审计，公司目前正在根据竣工结算审计结果向客户请款，客户资信状况良好，不存在较大的回款风险
	17,608,901.31	3-4年		
合计	53,040,883.59	-	-	-

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,519,340.63	1.20	2,482,011.60	70.52	1,037,329.03
按组合计提坏账准备	290,134,100.91	98.80	35,835,477.18	12.35	254,298,623.73
其中：账龄特征风险组合	290,134,100.91	98.80	35,835,477.18	12.35	254,298,623.73
合计	293,653,441.54	100.00	38,317,488.78	13.05	255,335,952.76

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
其中：账龄特征风险组合	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
合计	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
承德市鹰手营	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	70.52	涉诉

子矿区 柳源污 水处理 有限责 任公司						
合计	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,756,744.00	5,637,837.20	5.00
1至2年	134,996,736.85	13,499,673.69	10.00
2至3年	24,111,718.75	7,233,515.63	30.00
3至4年	17,608,901.31	8,804,450.66	50.00
4至5年			80.00
5年以上	660,000.00	660,000.00	100.00
合计	290,134,100.91	35,835,477.18	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
按单项计 提坏账准 备	2,458,192.96	23,818.64				2,482,011.60
按组合计 提坏账准 备	30,441,055.36	5,394,421.82				35,835,477.18
合计	32,899,248.32	5,418,240.46				38,317,488.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额
仁怀市水务净水有限 责任公司	132,118,246.00	157,170.23	132,275,416.23

仁怀市水务投资开发 有限责任公司	53,040,883.59	3,309,150.42	56,350,034.01
绥棱县长山镇人民政府	14,946,422.11	754,528.52	15,700,950.63
瑞科际再生能源股份 有限公司	14,667,815.00		14,667,815.00
深圳市深水生态环境 技术有限公司	10,374,503.48	1,118,010.99	11,492,514.47
合计	225,147,870.18	5,338,860.16	230,486,730.34

(续上表)

单位名称	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产 坏账准备期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	41.34%	11,109,370.81
仁怀市水务投资开发有限责任公司	17.61%	12,678,563.93
绥棱县长山镇人民政府	4.91%	771,117.18
瑞科际再生能源股份有限公司	4.58%	3,966,944.50
深圳市深水生态环境技术有限公司	3.59%	574,625.72
合计	72.03%	29,100,622.14

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,914,682.14	32,358,788.45
合计	34,914,682.14	32,358,788.45

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,828,631.26	30,438,025.98
保证金	2,091,299.00	1,982,699.00
安全风险抵押金	381,757.05	590,257.05
押金	323,200.00	320,300.00
代收代付款	93,605.62	95,212.62
备用金	400,113.66	83,919.86
小计	36,118,606.59	33,510,414.51
坏账准备	1,203,924.45	1,151,626.06

合计	34,914,682.14	32,358,788.45
----	---------------	---------------

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	6,619,192.78	4,224,500.70
1-2年	909,202.64	3,037,202.52
2-3年	4,562,521.14	3,240,223.83
3年以上	24,027,690.03	23,008,487.46
其中:3-4年	2,741,429.30	754,674.68
4-5年	1,343,474.93	1,350,393.78
5年以上	19,942,785.80	20,903,419.00
合计	36,118,606.59	33,510,414.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,118,606.59	100.00	1,203,924.45	3.33	34,914,682.14
其中:账龄组合	3,439,975.33	9.52	1,203,924.45	35.00	2,236,050.88
合并范围内关联方	32,678,631.26	90.48			32,678,631.26
合计	36,118,606.59	100.00	1,203,924.45	3.33	34,914,682.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45
其中：账龄组合	3,222,388.53	9.62	1,151,626.06	35.74	2,070,762.47
合并范围内关联方	30,288,025.98	90.38			30,288,025.98
合计	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,619,192.78	43,781.40	0.66
1-2年	909,202.64	90,920.26	10.00
2-3年	4,562,521.14	77,418.00	1.70
3-4年	2,741,429.30	249,838.27	9.11
4-5年	1,343,474.93	621,766.52	46.28
5年以上	19,942,785.80	120,200.00	0.60
合计	36,118,606.59	1,203,924.45	—

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)	
2024年1月1日余额	1,151,626.06			1,151,626.06
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,298.39			52,298.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日 余额	1,203,924.45			1,203,924.45
------------------	--------------	--	--	--------------

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	1,151,626.06	52,298.39				1,203,924.45
合计	1,151,626.06	52,298.39				1,203,924.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
文安县莱茵绿洲 环保有限公司	往来款	32,678,631.26	1-5 年、5 年以上	90.48	
文安县人力资源 和社会保障局	农民工工 资保证金	758,199.00	4年-5 年	2.10	606,559.20
中铁上海工程局 集团有限公司	投标保证 金	470,000.00	1-2年	1.30	47,000.00
黑龙江省公共资 源交易中心（黑 龙江省政府采购 中心）保证金专 用账户	投标保证 金	400,000.00	1年以 内	1.11	20,000.00
上海黎明资源再 利用有限公司	履约保证 金	221,000.00	1-2年	0.61	22,100.00
合计	—	34,527,830.26	—	95.60	695,659.20

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,947,700.00		10,947,700.00	10,947,700.00		10,947,700.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,947,700.00		10,947,700.00	10,947,700.00		10,947,700.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文安县莱茵绿洲环保有限公司	10,947,700.00						10,947,700.00	
合计	10,947,700.00						10,947,700.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,059,442.74	76,358,454.24	186,574,576.21	133,265,054.36
其他业务	658,407.52	528,318.59	54,778.76	
合计	112,717,850.26	76,886,772.83	186,629,354.97	133,265,054.36

(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		
其中：污废水处理设备研发制造与集成	11,121,999.98	8,866,467.60
污废水处理系统工程	9,785,281.00	3,935,428.54
污废水项目运营服务	56,533,001.87	30,771,519.63
水生态环境综合治理	34,619,159.89	32,785,038.47
其他	658,407.52	528,318.59
合计	112,717,850.26	76,886,772.83
按经营地区分类		
其中：东北	34,619,159.89	29,770,913.09
华北	3,828,596.34	3,140,498.86
华东	-114,283.30	34,912.57
华南	-27,081.05	117,902.55
华中	-61,973.50	-44,218.61
西北	6,152,391.88	4,651,431.18
西南	68,321,040.00	39,215,333.19
合计	112,717,850.26	76,886,772.83
按应用领域		
其中：垃圾渗滤液	12,122,310.15	8,857,175.43
工业（高浓度）有机废水	62,147,783.87	35,244,558.93
水生态环境治理	38,447,756.24	32,785,038.47
合计	112,717,850.26	76,886,772.83
按商品转让的时间分类		

其中：某一时点转让	31,898,352.53	26,940,643.22
某一时段内转让	80,819,497.73	49,946,129.61
合计	112,717,850.26	76,886,772.83

注：营业收入负值金额，主要系个别项目竣工结算审计金额调整、税率调整等原因调整所致；营业成本负值金额，主要系根据项目竣工结算审核结果，相应调整分包成本所致。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,963.33
合计		-14,963.33

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,529.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,928.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,459.75	
小计	-187,939.96	
减：所得税影响额	6,460.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-194,400.92	—

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	3.24%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.31%	0.04	0.04

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

二〇二四年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	78,185,565.82	79,306,160.25	133,916,781.30	135,782,527.06
销售费用	3,460,546.58	2,339,952.15	3,526,470.66	1,660,724.90

(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

根据《企业会计准则应用指南汇编（2024）》的要求，本次会计政策变更的主要内容如下：
企业提供的、不能作为《企业会计准则应用指南汇编（2024）》第十五章收入规定的单项履约义务的质量保证（以下简称保证类质量保证），适用第十四章或有事项的规定。
企业因保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目。
执行该规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,529.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,928.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,459.75
非经常性损益合计	-187,939.96
减：所得税影响数	6,460.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-194,400.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募	变更用途是否履行
------	--------	------	----------	--------	--------	--------	----------

	书披露 时间			资金用 途		集资金 金额	必要决策 程序
1	2023 年 2 月 27 日	10,678,600.00	10,689,986.69	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况

公司已于 2023 年 2 月 27 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过相关议案。公司向包括公司前十大股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工在内的 21 名对象，定向发行股票 2,495,000 股，发行价格为 4.28 元/股，募集资金总额为人民币 10,678,600 元，募集资金主要用于补充流动资金。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司共使用募集资金金额 10,689,986.69 元，全部用于补充流动资金，剩余金额 1,140.88 元为募集资金利息余额，募集资金专户已于 7 月销户。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用