



华清环境

NEEQ: 872430

河北华清环境科技集团股份有限公司



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、公司负责人路凤祎、主管会计工作负责人韩立超及会计机构负责人（会计主管人员）韩立超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析7

第三节 重大事件23

第四节 股份变动、融资和利润分配.....25

第五节 行业信息29

第六节 公司治理33

第七节 财务会计报告38

附件 会计信息调整及差异情况.....129

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华清环境、集团	指	河北华清环境科技集团股份有限公司
华清有限	指	河北华清环境科技有限公司
北京智慧九洲	指	北京智慧九洲环保科技有限公司
地势坤	指	河北地势坤环保工程有限公司
河北维正、维正环保	指	河北维正环保科技有限公司
河北新宇、新宇环保	指	河北华清新宇环保科技有限公司
山东耀天	指	山东耀天环境科技有限公司
智慧九洲	指	北京智慧九洲环保科技有限公司
鸿图高科	指	鸿图高科（上海）环保设备有限公司
股东会	指	河北华清环境科技有限公司股东会
股东大会	指	河北华清环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北华清环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北华清环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北华清环境科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HeBei Haqing Environnt Technology Group Co.,Ltd		
	HQKJ		
法定代表人	路凤祎	成立时间	2006 年 2 月 8 日
控股股东	控股股东为（路凤祎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（路凤祎），一致行动人为（贾莉、路洋、石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业（M74）-环境与生态监测-环境保护监测（M7461）		
主要产品与服务项目	环境保护监测。环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务；职业健康评价；职业卫生技术检测；环保技术咨询；环保设备的研发；自动检测站的运营与维护；防雷检测；污染地块土壤污染状况调查服务；污染地块土壤污染风险评估服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华清环境	证券代码	872430
挂牌时间	2017 年 12 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	6953.05 万
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	路洋	联系地址	河北省石家庄市高新区天山南大街 695 号石家庄科技创新中心 1 号楼
电话	0311-83031173	电子邮箱	1340584772@qq.com
传真	0311-83031173		
公司办公地址	河北省石家庄市高新区天山南大街 695 号石家庄科技创新中心 1 号楼	邮政编码	050000
公司网址	www.hqkj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91130104784084838J		
注册地址	河北省石家庄市高新区天山南大街 695 号 1 号楼		
注册资本（元）	6953.05 万	注册情况报告期内是否变更	是

注册地址由河北省石家庄市裕华区富强大街 131 号 23 层变更为河北省石家庄市高新区 695 号 1 号楼。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于环境保护检测行业的服务提供商，作为第三方环境检验、检测技术服务机构，公司在环境监测、职业卫生检测与评价、公共场所与集中空调检测、土壤固废检测、水流域的检测与治理、辐射检测、仪器研发与销售等业务领域，接受客户委托，依据委托方的检测需求，利用先进的检测仪器设备、专业的技术对委托检测项目

进行检测分析，并向客户出具相应检测分析报告。

1、销售模式

公司营销部负责客户开发和维护工作，通过直营的销售方式为客户提供快捷、高品质的一站式检测技术服务。公司主要业务包括环保工程、设备研发与销售、自动监测站运维和运维检查、环保监测和环保技术咨询等，业务遍及华北、华东、华中、西南、东南等全国 17 个省（市、自治区）。业务来源主要通过相关人员在招标网等网站获得招投标信息，招投标部联合相关业务部门编制标书，按要求在全国范围内投标获得业务。此外，部分业务由客户直接委托获得。在客户服务方面，公司以“创新发展、创造价值、专业、共赢、奉献”为核心价值观，努力践行“客户至上、扎实服务”的宗旨，充分发扬“扎实服务、不断进取、开拓创新”的企业精神，确保公司为客户提供，真实、准确、精准的服务，充分理解并确定客户的要求，不断提高和改进服务质量。营销人员通过面谈、信函、电话、传真、网络等方式积极与客户沟通，收集客户对公司检测工作的正面的和负面的反馈信息，填写《客户服务回访表》，公司对客户的反馈信息进行分析，用于改进管理体系、检测活动及对客户的服务。

公司根据《河北省环境监测中心站技术服务收费标准》（冀环站【2014】61 号）、《河北省职业健康审计评估技术服务收费指导意见》（冀安评协【2014】2 号）等文件的规定以及市场供求情况确定检测费用。

2、采购模式

公司采购的内容主要是空气自动监测站、地表水自动监测站建设设备和运维检查设备，检验检测所需的仪器设备（含软件）、标准物质、研发所需的零部件、办公和检测消耗材料、试剂、实验用水、高压气体等。在供应商的选择方面，重点关注供应商的生产能力、交货质量、质量保证能力、企业信誉、供方人员的资格、供方质量体系。选择合格的供应商，列入合格供应服务商名录，建立供应商档案，以便定期对合格的供应商进行复审和评定。

各部门根据工作需要每月末提出下一月的外部支持服务和物资的采购计划。非仪器设备经部门负责人审核，分管领导批准，进行采购；仪器设备及重大采购经分管领导审核，总经理批准后进行采购。公司综合部依据《中华人民共和国合同法》以及采购文件的规定对外签订订货合同或协议。验收合格的试剂物资入库分类存放，试剂和标准物质管理员办理入库、领用手续。公司承接的检测项目，有些是在计量认证范围之外的，这些检测项目公司委托给北京华测、浙江九安检测等有相应检测资质的检测单位进行采样检测并出具检测报告。

3、检验检测服务模式

公司作为环境、公共场所、职业卫生领域检测和职业卫生领域评价服务的提供商，拥有完善的检测设备和检测技术，具有较强的研发能力，能够为客户的检测和评价需求出具具有公信力的、准确的检测和评价报告，并收取相关服务费用。按照样品采集方式的不同，公司主要服务形式分为现场检测和实验室检测。现场检测是指公司利用检测设备，在现场收集采样，利用专业技术对样本进行检测评价，并现场提供检测结果，如噪声检测、粉尘检测等；实验室检测是指公司采样人员将样本带回实验室，通过物理、化学等多种实验手段对样本进行测评，并最终给予客户检测报告，如水质检测，固废检测等。

4、运维和运维检查服务模式

公司从事运维和运维检查服务的客户主要是国家生态环境部、省生态环境厅和市生态环境局。为国家生态环境部提供空气自动监测站运维检查服务、地表水自动监测站运维检查服务和地表水国控断面采样服务，为省市等地方生态环境部门提供环境空气自动监测站运行维护服务。根据国家生态环境部环境监测总站关于《国家环境空气质量监测城市自动监测站运行管理规定》和河北省生态环境厅的相关规定，为使国家生态环境部和地方生态环境厅（局）环境空气自动监测站、地表水自动监测站长期、可靠、稳定运行，发挥监测仪器最大效用，同时借助国家和地方生态环境主管部门监管优势及公司技术服务优势，公司与生态环境主管部门通过招投标的方式签订运维合同，为生态环境主管部门提供在线监测站点的运营维护和运维检查。运维和运维检查合同规定：国家生态环境部和地方生态环境厅（局）对公司的运营维护和运维检查进行监督、指导和考核；公司按照《国家城市空气质量监测站运维检查实施方案》《国家地表水自动监测站运维检查实施方案》和省、市《空气质量监测站委托第三方运营实施方案》的具体规定负责各级生态环境主管部门所辖自动监测站的日常运行、维护、维修、换件、耗材更换等事项，保证自动监测站的正常运转，保证环保局日报工作正常开展。根据国家环保部 2012 年 4 月实施的《污染源自动监控设施现场监督检查办法》的相关规定，公司接受工业排污企业的委托，负责污染源自动监控设施的运行管理，保证自动监控设施运行正常。公司配合各个项目设

置专门的运维小组，安排专职人员实时运行管理排放口仪器运行情况，承担中心系统的维护工作，并对监控数据进行审核和统计分析，编报监控日报、月报和年报。同时公司为加强对系统运行的质量控制，依据国家相关标准定期和不定期进行监控数据比对试验和仪器计量检定，确保自动监控数据的准确性。

5、水治理环境咨询模式

公司水治理包括地表水流域综合治理和农村生活污水处理等，通过与客户采取 EPC、PPP、BOT 等多种合作方式承揽业务。

公司作为环境咨询及工程领域的服务提供商，掌握大气、水、土壤环境治理核心技术，具有较强的技术能力，能够根据客户需求，提供定制化技术服务和问题解决方案，并收取相关服务费用。环境咨询领域按照服务类型，分为大气环境咨询管理及网格化精准监控服务、水环境咨询管理及智慧化管控服务，由公司专业技术团队利用公司自主研发的微型空气自动监测站、水质自动监测站及水质快速检测仪、无人机、无人船等先进技术设备，为区域大气环境、水环境达标提供保障服务。环境工程领域包括大气、水、土壤环境项目前期咨询，包括项目策划、立项、资金申请等相关手续办理的技术咨询及后期设计、工程施工等全过程服务。

6、研发模式

为了加强公司科技研发项目的管理，加速公司的新技术的开发及推广应用，促进公司经济效益的提高，结合实际情况，公司制定了《企业研究开发的组织管理制度》、《产学研合作管理制度》、《科技人才绩效评价奖励制度》等一系列鼓励研发工作的规章制度。公司依据市场需求，以过硬技术研发设计能力为依托，建立了自主研发和产学研研发相结合的研发模式。一方面，研发人员根据最新环保监测行业发展趋势并结合国内外新产品、新技术的应用和特点，自主进行新产品和新技术的研发设计；另一方面，公司与高等院校或科研院所在一定时期内建立广泛合作，如邀请专家来公司讲学、现场指导、提供信息服务等，促进科研成果在公司转化为生产，并实现产业化。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

（二） 行业情况

一、行业整体发展态势

1. 市场规模持续扩张

2024年中国环保行业总产值突破2万亿元，同比增长约9.3%，涵盖水处理、固废处置、大气治

理、环境监测等核心领域。其中，固废处理（垃圾焚烧、资源化利用）与水务运营贡献超60%市场份额，新能源环保装备、碳捕集技术等新兴领域增速达20%以上。

2. 政策驱动效应显著

国家层面：2024年《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》明确2030年节能环保产业规模目标15万亿元，配套财政支出持续加码（2024年节能环保财政支出5,854亿元）。

地方层面：全国超80%地级市出台“无废城市”建设方案，推动固废资源化率提升至65%；重点区域大气污染联防联控政策带动VOCs治理市场扩容至1,200亿元。

二、细分领域发展亮点

1. 水环境治理：提质增效与智慧化并行

全国城市污水处理率超97%，2024年新建/改造污水管网2.1万公里，膜技术、智慧水务系统渗透率提升至40%。

黑臭水体治理转入长效运维阶段，2024年相关运维市场规模达680亿元，数字化监测平台覆盖率提升至75%。

2. 大气治理：非电行业需求释放

钢铁、水泥行业超低排放改造完成率分别达92%、85%，带动脱硫脱硝设备更新需求；VOCs治理在石化、印刷领域加速渗透，2024年市场规模同比增长18%。

三、环保行业技术突破和模式创新

1. 技术突破

智能化应用：AI算法优化污水处理工艺能耗（节电15%-20%），物联网监测设备覆盖率提升至60%。

低碳技术：CCUS（碳捕集）商业化项目增至32个，年封存能力突破500万吨；氢能环保装备研发投入同比增长35%。

2. 模式创新

EOD（生态环境导向开发）模式推广至150个试点项目，实现环境治理与土地增值收益联动。

环保装备“产品+服务”一体化解决方案占比提升至45%，头部企业服务收入增速超30%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
----------	-------------

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	专精特新“小巨人”企业：2022 年 8 月 8 日，河北省工业和信息化厅关于河北省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示，公司被认定为第四批专精特新“小巨人”企业，有效期 2022.7.1-2025.6.30。这标志着公司在环境监测专业技术服务领域具备了较强的创新能力和竞争实力，有助于进一步发展壮大、做优做强。 高新技术企业：2017 年 7 月 21 日，被河北省科学技术厅批准 认定为高新技术企业，证书编号 GR201713000332，有效期为三年； 2020 年，公司通过复审，再次被认定为高新技术企业，证书编号 GR202013001092，有效期三年；2023 年，公司通过复审，再次被认定为高新技术企业，证书编号 GR202313003777。 院士工作站：2017 年 9 月 7 日，河北省科学技术厅、中共河北 省委组织部、河北省科学技术协会关于在石家庄四药有限公司等 54 个单位设立院士工作站的批复（冀科人[2017]15 号），公司被认定河 北省院士工作站建站单位。公司充分利用院士工作站与国内外院士 团队开展多维度、多领域、多层次交流合作，促进了成果转化和技 术创新。 河北省外国院士工作站：2022 年 12 月 19 日，河北省科学技术 厅关于公布 2022 年度河北省外国院士工作站认定结果的通知（冀科 专函[2022]28 号），公司被认定为 2022 年度河北省外国院士工作站 建站单位。公司充分发挥平台优势，与外国院士 等高层次人才建立 长效合作机制，推进公司自主创新和科技进步、促进转型创新发展， 进一步为河北省经济社会高质量发展提供人才智力支撑。 科技型中小企业：2022 年，公司被认定为国家科技型中小企业 和河北省科技型中小企业。 河北省企业技术中心：2018 年 8 月 15 日，根据《河北省发展 和改革委员会等 5 部门关于发布 2018 年河北省企业技术中心认定 和撤销名单的通知》（冀发改高技[2018]1093 号），公司被

	认定为河北省企业技术中心，企业技术中心名称为：河北华清环境科技股份有限公司技术中心。2022 年 8 月，公司河北省企业技术中心评价获 得“优秀”。企业技术中心是产业创新体系的重要组成部分，是创新 驱动发展的重要载体，对增强公司技术创新和核心竞争力，促进公 司业务高质量发展提供强力技术支撑。 河北省环境监测质量控制技术创新中心：2018 年 12 月 18 日， 根据《河北省科学技术厅关于 2018 年第二批新建省级技术创新中 心的通知》（冀科平函[2018]40 号），公司被认定为河北省技术创新 中心，技术创新名称为：河北省环境监测质量控制技术创新中心。 技术创新中心是科技创新基地的重要组成部分，是技术创新的重要 载体，通过开展环境监测质量控制共性关键技术研发、技术集成、 科技成果转移转化、技术服务，促进环境监测行业高质量发展。 河北省智慧水生态监测工程研究中心：2022 年 1 月 24 日， 根 据河北省发展和改革委员会《关于下达 2021 年省级工程研究中心筹 备建设计划的通知》（冀发改高技[2022]106 号），公司被批准筹建“河北省智慧水生态监测工程研究中心”，共建单位为河北科技大学。
--	--

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	51,037,809.45	124,075,700.76	-58.87%
毛利率%	5.95%	27.82%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,849,252.81	5,168,908.83	-542.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,084,259.22	1,053,875.74	-2,290.42%
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）	-31.16%	6.29%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-31.48%	1.28%	—

基本每股收益	-0.33	0.07	-571.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,536,146.78	135,618,920.75	-15.55%
负债总计	52,753,013.60	50,968,340.24	3.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,912,934.33	84,762,187.14	-26.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.22	-27.05%
资产负债率%（母公司）	30.31%	29.84%	-
资产负债率%（合并）	46.06%	37.58%	-
流动比率	2.67	2.31	-
利息保障倍数	-10.39	10.66	-
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	22,803,389.64	-26,087,689.51	-187.41%
应收账款周转率	0.67	1.51	-
存货周转率	10.28	25.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.55%	6.48%	-
营业收入增长率%	-58.87%	7.89%	-
净利润增长率%	-553.47%	-42.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,275,244.43	7.23%	18,201,352.13	13.42%	-54.54%
应收票据	0.00	0.00%	50,000.00	0.04%	-100.00%
应收账款	50,351,261.98	43.96%	81,332,729.86	59.97%	-38.09%
预付账款	7,042,701.52	6.15%	6,037,476.80	4.45%	16.65%
其他应收款	2,793,722.74	2.44%	1,803,944.32	1.33%	54.87%
存货	4,816,236.53	4.20%	4,519,427.90	3.33%	6.57%
合同资产	1,561,986.13	1.36%	1,907,878.97	1.41%	-18.13%
其他流动资产	226,095.92	0.20%	489,989.49	0.36%	-53.86%
固定资产	36,568,854.57	31.93%	16,087,862.19	11.86%	127.31%
无形资产	201,368.05	0.18%	251,585.44	0.19%	-19.96%
在建工程	1,573,216.72	1.37%	0	0%	
商誉	280,000	0.24%	280,000.00	0.17%	0.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	155,658.45	0.11%	-100.00%
递延所得税资产	845,458.19	0.74%	964,885.20	0.71%	-12.38%

其他非流动资产	0.00	0.00%	3,536,130.00	2.61%	-100.00%
短期借款	11,518,886.95	10.06%	28,104,293.03	20.72%	-59.01%
应付账款	7,221,519.67	6.31%	9,611,615.55	7.09%	-24.87%
预收款项	0	0.00%	0	0%	0%
应付职工薪酬	2,893,598.26	2.53%	5,191,429.09	3.83%	-44.26%
应交税费	4,017,653.89	3.51%	4,569,338.09	3.37%	-12.07%
合同负债	1,348,876.21	1.18%	1,987,665.77	1.47%	-32.14%
其他应付款	254,851.17	0.22%	103,052.43	0.08%	147.30%
长期借款	23,673,071.42	20.67%			
长期应付款	0	0.00%	0	0%	0%
递延所得税负债	437,757.44	0.38%	926,031.74	0.68%	-52.73%
递延收益	522,222.24	0.46%	474,914.54	0.35%	9.96%

项目重大变动原因

报告期间，公司资产负债总体稳定，变动超过 30%且比较重要的项目主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他流动资产、固定资产、长期待摊费用、其他非流动资产、短期借款、应付职工薪酬、合同负债、长期借款。

- 1、货币资金减少54.54%，主要原因营业收入减少营运资金对应减少，资金用于归还短期借款
- 2、应收票据减少100%，主要原因原承兑汇票到期，无新增应收票据所致。
- 3、应收账款减少38.09%，主要原因为营业收入减少，对于赊销金额减少；且加大了对以前年度应收账款的追收力度；
- 4、其他流动资产下降53.86%；原因为待抵扣进项税减少所致；
- 5、固定资产上涨127.31%；主要是购进房产用于经营办公；
- 6、长期待摊费用下降100%；主要因为长期待摊费用装修费用分摊到期终止，无新增所致；
- 7、其他非流动资产下降100%；主要为预付非流动资产转为固定资产。
- 8、短期借款下降59.01%，主要为营业收入减少营运资金对应减少，且加大了对以前年度应收账款的追收力度，用于归还短期借款资金增加。
- 9、应付职工薪酬下降 44.26%，主要是业务，在职员工人数大幅减少导致；
- 10、合同负债下降32.14%；主要是因为长期合同减少承担合同义务而形成的债务对应减少；
- 11、长期借款上涨100%，因银行按揭贷款购买房产。

(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	51,037,809.45	—	124,075,700.76	—	-58.87%
营业成本	48,002,140.02	94.05%	89,563,944.62	72.18%	-46.40%
毛利率%	5.95%	—	27.82%	—	—
营业税金及附加	385,756.47	0.76%	351,315.69	0.28%	9.80%
销售费用	3,100,721.01	6.08%	5,230,656.53	4.22%	-40.72%
管理费用	13,164,952.15	25.79%	16,993,355.79	13.70%	-22.53%
研发费用	3,437,460.51	6.74%	9,094,171.63	7.33%	-62.20%
财务费用	2,029,268.51	3.98%	537,109.81	0.43%	277.81%
信用减值损失	-4,116,235.48	-8.07%	-1,568,316.43	-1.26%	162.46%
加：资产处置收益	-229,592.50	-0.45%	-16,929.44	-0.01%	1,256.17%
资产减值损失	-23,643	-0.05%	-47,615.36	-0.04%	-50.35%
投资收益	-5,197.5	-0.01%	0.00	0.00%	-
其他收益	719,039.81	1.41%	4,698,271.98	3.79%	-84.70%
营业利润	-22,738,117.73	-44.55%	5,370,557.44	4.33%	-523.38%
加：营业外收入	142.38	0.00%	42,709.98	0.03%	-99.67%
减：营业外支出	241,943.47	0.47%	325,977.67	0.26%	-25.78%
利润总额	-22,979,918.82	-45.03%	5,087,289.75	4.10%	-551.71%
减：所得税费用	-112,471.49	-0.22%	44,497.11	0.04%	-352.76%
净利润	-22,867,447.33	-44.80%	5,042,792.64	4.06%	-553.47%

项目重大变动原因

报告期内，公司总体运营平稳。变动比例及金额均较大的损益类财务数据主要包括营业收入、营业成本、营业税金及附加、销售费用、研发费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失、其他收益、营业利润、营业外收入、营业外支出、利润总额、所得税费用、净利润。

上述财务数据变动原因如下：

1、营业收入下降58.87%，主要随着运维业务、技术服务行业竞争压力增大，原中标项目到期，新增中标项目小于同期及到期结束金额；部分水治理工程完工，无新增治理工程开工建设，导致相应收入减少

2、营业成本下降46.40%，主要是随水治理工程、技术服务收入减少所导致；毛利率下降的主要原因为占比较大的人工成本对比收入降低具有延迟性；

- 3、销售费用下降40.72%，主要是收入减少费用相应减少导致
- 5、研发费用下降62.20%，主要是研发投入减少；包含研发人员的减少；
- 6、财务费用增加277.81%，银行借款增加，导致借款利息增加；
- 7、信用减值损失增加162.46%，主要是应收账款账龄增加，坏账准备计提增加所致。
- 8、其他收益下降84.70%，主要是公司获得政府补助减少所致。
- 9、营业外收入下降99.67%，主要是公司2023年处理报废一批旧的固定资产所致。
- 10、所得税费用下降352.76%，主要是当期利润总额减少所致。
- 11、综上因素及受市场因素影响，导致净利润减少553.47%

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	51,024,444.64	124,075,700.76	-58.88%
其他业务收入	13,364.81	0	-
主营业务成本	48,002,140.02	89,563,944.62	-46.40%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
检测	13,233,745.20	10,851,671.06	18.00%	46.88%	50.57%	-2.01%
运维	27,808,620.38	21,044,279.36	24.32%	-27.05%	-18.48%	-7.95%
工程	3,795,322.43	11,746,176.08	-209.49%	-94.01%	-75.47%	-233.93%
技术服务	5,321,712.39	3,725,198.67	30.00%	-56.97%	-53.42%	-5.34%
销售环保设备	865,044.24	634,814.85	26.61%	-27.61%	-2.45%	-18.93%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

随着运维业务、技术服务行业竞争压力逐年增大，公司逐步减少站点运维和技术服务业务，根据国家环境政策的调整，公司对水环境技术咨询、污水治理等业务的投入减少，随着部分水治理工程完工，工程类收入较去年所减少，同时伴随工程项目所需要的设备需求下降，导致销售设备收入亦大幅下降。随第三次土壤普查业务承接开展使得检测收入增加较多，上升 46.88%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国环境监测总站	15,109,828.02	29.61	否
2	承德市生态环境局围场满族蒙古族自治县分局	4,000,000.00	7.84%	否
3	石家庄市环境监控中心	3,461,193.65	6.78%	否
4	河北光太路桥工程集团有限公司	3,382,860.67	6.63%	否
5	河北省生态环境监测中心	3,302,148.00	6.47%	否
合计		29,256,030.34	57.33%	—

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武安市鸿腾贸易有限公司	1,100,000.00	4.09%	否
2	河北坤梵建筑装饰工程有限公司	1,092,321.80	4.06%	否
3	围场满族蒙古族自治县博界商贸有限公司	863,750.00	3.21%	否
4	四川宏远建筑工程有限公司	787,934.32	2.93%	否
5	平乡县砼友混凝土有限公司鸡泽县分公司	780,820.00	2.91%	否
合计		4,624,826.12	17.20%	—

(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	22,803,389.64	-26,087,689.51	-187.41%
投资活动产生的现金流量净额	-30,076,282.51	-3,354,245.37	-796.66%
筹资活动产生的现金流量净额	5,935,527.34	19,884,726.81	-70.15%

现金流量分析

- 1、公司环境治理工程项目部分完工，应收账款减少，本期回款增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加-187.41%，
- 2、新增了房产类固定资产购入，投资活动产生的现金流量净额减少 796.66%，
- 3、归还银行短期借款资金增加，筹资活动产生的现金流量净额下降 70.15%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北地势坤环保工程有限公司	控股子公司	环境治理	40,000,000	35,919,784.35	7,655,976.58	3,673,880.00	- 11,863,863.82
河北普润环境工程有限公司	控股子公司	污染治理	5,000,000	27,583,466.20	6,885,837.78	5,621,437.89	-2,472,935.08
河北华清旭隆智能设备有限公司	控股子公司	机械制造	10,000,000	8,178,769.07	2,381,635.52	1,191,926.34	-873,162.43
河北雄安维标环境科技有限公司	控股子公司	环境检测	10,000,000	1,064,737.17	- 2,437,011.42	33,596.03	-181,945.18
河北维正环保科技有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000	7,745,165.30	- 1,192,480.92	1,325,081.99	-2,997,163.00
河北联亘新能源科技有限公司	控股子公司	环境监测	10,000,000	0	0	0	0
山东耀天环境科技有限公司	控股子公司	环境监测	3,000,000	22,793.99	-37,638.54	130,693.07	-103,557.79
北京智慧九洲	控股子公司	技术开发	10,000,000	229,664.46	-201,777.71	0	-90,425.32

环保科 技有限 公司							
------------------	--	--	--	--	--	--	--

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津华海环境科技有限公司	已注销	对公司业务无影响
山东翼华环境科技有限公司	已注销	对公司业务无影响
安徽格康环境科技有限公司	已注销	对公司业务无影响

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况**(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,437,460.51	9094171.63
研发支出占营业收入的比例%	6.74%	7.33%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	19	15
本科以下	40	21
研发人员合计	62	38

研发人员占员工总量的比例%	16.94%	27.34%
---------------	--------	--------

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	109	107
公司拥有的发明专利数量	21	20

(四) 研发项目情况

2024 年度公司持续开展项目研发工作，研发项目共计 13 项，其中省级科技计划项目 2 项，市级科技计划项目 1 项，公司项目 10 项。截至报告期末，已结项目 10 项，其中省级科技计划项目 1 项，市级科技计划项目 2 项，公司项目 5 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计-24”及“五、合并财务报表项目附注-30”所示，华清环境的收入主要来源于运维、工程、技术服务和检测收入，2024 年度华清环境营业收入金额为人民币 5103.78 万元。

由于营业收入是华清环境的关键业绩指标之一，可能存在华清公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）检查主要的交易合同，识别主要产品或服务控制权转移等相关的条款，了解和评估管理层在新收入准则下收入确认政策的合理性；

（2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（3）按照类别对收入、成本以及毛利率情况进行分析，与上年度毛利率进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证程序，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括业务合同、业务报告、结算单、客户验收资料、销售发票、收款单等，检查收入确认

金额是否与公司账面记录存在重大差异；

(5) 对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查合同、结算单、业务报告及其他支持性文件，对收入实施截止性测试，评价相关收入是否计入恰当的会计期间；

(6) 检查财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司股东路凤祎、贾莉、路洋合计直接持有公司 65.79%股权，持有公司 14.21%股权的石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）亦由路凤祎担任执行事务合伙人，受其控制。路凤祎、贾莉能通过股东大会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重大影响，若其利用控制权对进行不当控制，可能会导致公司利益受损。应对措施：公司控股股东、实际控制人加强对《公司法》、《证券法》、《公司章程》等文件的学习，树立公司治理意识。主办券商等中介机构加强对公司的持续督导，督促公司贯彻相关法律、制度，完善公司治理。
2、社会公信力和品牌受到不利影响的风险	对于独立第三方检测机构来说，社会公信力和品牌是企业得以生存的根本。只有自身的技术能力和公正性得到社会各界的认可，才能够获得更多客户资源，品牌的知名度也会越来越高。因此，对于检测企业来说，如果出现对社会公信力和品牌造成不利影响的事件，将会影响企业的业务拓展和利润水平，严重情况下，将会影响到企业的持续经营。社会公信力和品牌受损风险是公司所面临的重要风险。应对措施：（1）公司一直加强员工的内部培训，使员工认识到公司公信力的重要性，从而加强员工的公信力意识；加强团队建设，以高素质核心人才为基石，通过外部引进和内部培养，构建一支专业过硬、责任心强专业团队。（2）公司加强内部制度建设，建立了工程服务和报告提交的多层级审核制度，将项目组现场负责和后台部门支持结合，公司建立了整个检测流程的控制措施，采样、检测、

	统计、质量控制等所有的工作环节都至少有两个员工参与，公司各个检测流程的都会安排不同的员工进行，防止因为员工个人行为使得公司的检测报告不具有公正性。同时，公司的检测报告需省质量技术监督局考核后的授权签字人签字，并且公司在每次评审时都会重新考核授权签字人。公司正在不断完善公司的内控制度，防止公司的公信力、品牌和声誉受到不利影响，保证公司生命力的根本。
3、公司业绩下滑的风险	2024 年公司因政府回款周期加大，市场整体收缩，运维业务、技术服务行业竞争压力增大，导致公司业绩下滑。公司将进一步优化经营结构，降低成本提高效率，并积极开拓新业务。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期新增公司业绩下滑的风险, 2024 年公司因政府回款周期加大，市场整体收缩，运维业务、技术服务行业竞争压力增大，导致公司业绩下滑。2025 年公司将进一步优化经营结构，降低成本提高效率，并积极开拓新板块、新业务。

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	☐ 是 ☒ 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.2
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.4
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 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	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				

								控制的企业		
1	河北地势坤环保工程有限公司	644 万	514 万	0	2024 年 2 月 1 日	2044 年 2 月 1 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	河北普润环境工程有限公司	644 万	514 万	0	2024 年 2 月 1 日	2044 年 2 月 1 日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	1288 万	1028 万	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

河北地势坤环保工程有限公司因购买联动 U 谷石家庄科技创新中心 1 号楼 4A、4B 房屋产权，向浙商银行股份有限公司北京分行申请贷款，金额伍佰壹拾肆万元（5140000 元），期限 240 个月，公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

河北普润环境工程有限公司因购买联动 U 谷石家庄科技创新中心 1 号楼 5A、5B 房屋产权，向浙商银行股份有限公司北京分行申请贷款，金额伍佰壹拾肆万元（5140000 元），期限 240 个月，公司为该笔贷款提供连带责任保证担保。

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）	12,880,000.00	0
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	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

2、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

3、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	2017年12月15日	2024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
董监高	2017年12月15日	2024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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

4、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
联东U谷石家庄科技创新中心	房产	抵押	25,130,000	21.94%	购买房产
总计	-	-	25,130,000	21.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因购买办公厂房增加抵押贷款，资产权利受限事项为公司日常经营需要，可提高资产利用率，不会对公司造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,959,667	33.02%	5,301,581	28,261,248	40.65%
	其中：控股股东、实际控制人	7,677,228	11.04%	-6332877	1,344,351	1.93%
	董事、监事、高管	0	0.00%	200	200	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	46,570,833	66.98%	-5301581	41,269,252	59.35%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	38,068,875	54.75%	-3756889	34,311,986	49.35%
	董事、监事、高管	617,631	0.89%	-247032	370,599	0.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		69,530,500	-	0	69,530,500	-
普通股股东人数		182				

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	路凤祎	31,059,314	0	31,059,314	44.67%	23,294,486	7,764,828	0	0
2	石家庄 星河企 业管理 咨询中 心（有 限 合 伙）	98,782,970	0	9,878,297	14.21%	6,586,667	3291630	0	0
3	贾莉	9,876,789	- 1,930,000	7,946,789	11.43%	7,410,000	536789	0	0
4	路洋	4,810,000	- 1,202,500	3,607,500	5.1884%	3,607,500	0	0	0
5	党丽	0	2,964,000	2,964,000	4.26%	0	2964000	0	0
6	李淼	1,279,799	652,801	1,932,600	2.78%	0	1932600	0	0
7	彭永忠	0	717,000	717,000	1.03%	0	717000	0	0
8	姜晋泉	0	689,408	689,408	0.99%	0	689408	0	0
9	李凡	494,000	-29,824	464,176	0.67%	0	464176	0	0
10	河北冀 财嘉德 股权投	2,496,000	- 2,070,000	426,000	0.61%	0	426000	0	0

资基金 (有限 合伙)									
合计	148,798,872	-209,115	59,685,084	85.84%	40,898,653	18,786,431	0	0	

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

路风祎与贾莉为夫妻关系，路风祎与路洋为父子关系，贾莉与路洋为母子关系，路风祎系公司股东石家庄星河企业管理咨询中心的执行事务合伙人，路风祎持有星河管理中心 55.00% 合伙份额，贾莉持有星河管理中心 20.00% 合伙份额，公司副总经理倪正正持有星河管理中心 12.50% 合伙份额，公司副总经理宋欣持有星河管理中心 12.50% 合伙份额。路风祎与路国彬为叔侄关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为路风祎先生、贾莉女士及路洋先生，路风祎先生与贾莉女士为夫妻关系，路风祎先生与路洋先生为父子关系，合计持有公司 65.79% 股权。路风祎先生持有公司 44.6701% 股权，为公司控股股东，路风祎先生 1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于北京后勤指挥学院后勤指挥自动化专业，本科学历。1982 年 10 月至 1986 年 7 月，任部队战士；1986 年 7 月至 1999 年 12 月，任部队干部；2000 年 1 月至 2013 年 7 月，任花山文艺出版社有限责任公司（以下简称“花山文艺”）编辑；2013 年 3 月至 2017 年 6 月，任华清有限监事；2017 年 7 月被选举为公司董事长，第一届任期自 2017 年 6 月至 2020 年 6 月，第二届任期自 2020 年 6 月至 2023 年 6 月。

贾莉女士 1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1995 年 7 月毕业于河北工业大学应用化工技术专业，大专学历。1986 年 9 月至 1996 年 12 月，任石家庄市第二经编厂职工；1997 年 1 月至 2009 年 1 月，任北国商城职工；2006 年 2 月至 2009 年 6 月，任华清有限监事；2009 年 6 月至 2017 年 6 月，任华清有限执行董事兼经理；2017 年 7 月被选举为公司董事，并被聘任为公司总经理，第一届任期自 2017 年 6 月至 2020 年 6 月，第二届任期自 2020 年 6 月至 2023 年 6 月。

路洋先生 1994 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2020 年 9 月毕业于新南威尔士大学商业硕士专业，研究生学历。2021 年 2 月至 2021 年 3 月，任河北外国语学院教师。2021 年 4 月至今，任河北华清环境科技集团股份有限公司员工。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

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

一、 主要服务内容

☒适用 ☐不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
检测业务	政府采购、涉及环保排放监测类企业	水、大气、土壤、固废、噪声等环境因子检测	环境检测
运维业务	政府采购、安装自动监测设备企业	空气自动监测站、水质自动监测站运行维护	设备运维
工程业务	政府采购	空气自动监测站建设、安装；水环境治理提升工程	环境工程
技术咨询业务	政府采购、涉及环保排放类企业	大气咨询、土壤调查评估、技术咨询等	技术咨询
仪器销售业务	政府采购	自动监测设备	设备研发

二、 资质与业务许可

☒适用 ☐不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
CMA 检验检测机构资质认证证书	河北省质量技术监督局	/	包括室内环境检测、环境检测、职业卫生检测、公共场所检测、洁净室检测、消毒检测、煤炭检测、放射卫生检测共 8 大类，共计 945 项参数。	2024-4-22	2030-3-19
职业卫生技术服务机构资质证书	河北省安全生产监督管理局	/	化工、石化及医药；冶金、建材；机械制造、电力、纺织、建筑和交通运输等行业领域	2021-8-18	2026-8-17
中华人民共和国司法鉴定许可证	河北省司法厅	/	污染物性质鉴定、地表水与沉积物环境损害鉴定、空气污染环境损害鉴定、土壤与地下水	2020-10-22	2025-10-21

			环境损害鉴定、近岸海洋与海岸带环境损害鉴定。		
建筑业企业资质证书	绵阳市住房和城乡建设委员会	三级	建筑工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；钢结构工程专业承包；环保工程专业承包；	2020-12-01	2025-12-01
建筑业企业资质证书	河北省住房和城乡建设厅	三级	环保工程专业承包；	2021-3-9	2025-5-28

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

序号	专利类型	专利号	专利名称
1	发明专利	ZL2022108221492	藻类检测方法、装置及终端设备
2	发明专利	ZL2022108638674	一种自动藻类识别分析设备
3	发明专利	ZL2022108310053	一种自动水质试剂消解设备
4	发明专利	ZL2022116822265	全自动固相萃取仪
5	发明专利	ZL2023104503437	一种轮盘上料式全自动热解吸装置
6	发明专利	ZL2023105868166	水质在线自动监测质控设备
7	发明专利	ZL2023103488389	一种可远程控制的旋转等分液体留样装置
8	发明专利	ZL2023104377699	烟气在线监测仪质控系统
9	发明专利	ZL202210802922.9	一种沉水植物种植设备
10	实用新型	ZL202222970235.6	一种充水式填料投加装置
11	实用新型	ZL2022228175810	一种水处理用雨水净化装置
12	实用新型	ZL2022231184270	一种河底生境修复网

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

截至报告期末，公司实验室设备繁多，主要的部分设备如下：

核心专业设备：气相色谱质谱联用仪、电感耦合等离子体色谱仪、气相色谱仪、液相色谱仪、离子色谱仪、原子吸收光谱仪、原子荧光光谱仪等。

核心专业软件：钉钉办公系统。

五、 研发情况

2024 年，公司开展项目研究 10 项，其中政府项目 3 个，包括乡村振兴技术创新专项——生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测技术研究，石家庄市高层次科技创新创业人才项目——基于荧光法的藻类在线自动监测仪及水环境监测仪研发及产业化，河北省环境监测质量控制技术创新中心建设补助经费项目等。全年共投入研发经费 343.74 万元，其中政府经费 230 万元。目前已经完成机器人控制器（二期）、水质在线监测质控仪、便携水质测定仪、便携式抽滤器、微型环境空气质量监测系统、扬尘在线监测仪、道路积尘负荷监测仪等项目。2024 年获得授权发明专利 2 项，实用新型专利 1 项。完成国家项目和省、市项目等重点项目的运行保障工作。

六、 技术人员

报告期内，公司主要技术负责人、核心技术人员无变化，技术人员减少 206 人。

七、 业务外包

☐适用 ☒不适用

八、 特殊用工

☐适用 ☒不适用

九、 子公司管控

☒适用 ☐不适用

公司对全国各子公司、办事处施行一体化的管控模式。一是由总公司进行市场销售的一体化管理。二是在总公司成立指挥部，由指挥部负责全国各办事处人事、业务的管理。三是总公司在战略运营、人力资源、财务等职能部门直接承担子公司、办事处的相关职能。公司由此实现了对所有子公司、办事处的集团化管控，形成一个强有力的集团整体。

十、 诉讼与仲裁

☒适用 ☐不适用

报告期内所设计到的仲裁均为劳动仲裁，对公司正常经营无影响

十一、 项目情况

报告期内，公司提供的业务服务数量及金额如下

分类	合同金额（元）	合同数
工程	27496800	1
技术咨询	3104000	4
检测	6016493	39
设备销售	1450447	3
运维	17580580	11
总计	55648320	58

十二、 工程技术

☐适用 ☒不适用

十三、 质检技术服务

☒适用 ☐不适用

- 1、我公司于 2024 年 3 月完成了资质认定复评审工作，同年 4 月完成了场所迁址工作。2024 年共计申报 1 次简易扩项，新增检测参数一项。
- 2、2024 年共对 7 名新上岗检测人员进行岗前培训及能力考核；对全体检测人员进行内部培训 36 次，包含人员上岗培训、设备使用、基础知识培训、安全培训、土壤普查培训、能力验证培训、生态环境部对违法违规典型案例的查处和实验室安全事故汇总学习、关于深入开展第三方环保服务机构弄虚作假问题专项整治工作的通知等；外部培训 4 次，包含土壤普查培训、恶臭污染物监测、危险废物鉴别技术培训及危化品生产安全员复训；对检测人员进行共计 31 次质量监督。
- 3、质量控制和能力验证方面
- 2024 年度参加外部组织能力验证共 24 个项目，结果全部为满意。具体有：
- ①参加河北省市场监督管理局组织的能力验证项目 5 个，结果满意；

②参加京津冀市场监督管理局组织的能力验证项目 2 个，结果满意；

③参加河北省疾病预防控制中心组织的职业卫生能力验证项目 4 个，全部通过；

④河北省生态环境监测中心组织的水质能力验证项目 2 个，全部通过；

⑤参加农业农村部环境质量检验检测中心组织的能力考核项目 5 个，全部通过；

⑥参加河北省第三次土壤普查小组组织的能力考核项目 5 个，全部通过；

⑦参加河北省第三次土壤普查小组组织的实验室间比对项目 1 个，比对合格。
- (2) 外部考核
- 2024 年度参加衡水市生态环境局组织的外部考核 2 次，共 2 个项目，全部通过；中国环境监测总站的能力考核 9 次，每次 4 个项目，全部通过。

4、报告期内，我公司共计向社会提供 1064 份检测报告，主要包括雄安干渠工程环境监测及验收服务项目、文安丰利市政建设有限公司、河北玖兴农牧发展有限公司、廊坊市安次区葛渔城镇东街砖厂东西两侧地块及周边区域监测服务项目、衡水市生态环境局高新技术产业开发区分局 2024 年度委托环境监测服务采购项目、河北智同生物制药股份有限公司、定兴龙源热力有限公司、萍河连通藻荇淀工程（一期）项目、石药集团自行监测、河北科正化工有限公司、保定天浩制药有限公司、全国第三次土壤普查等项目。

5、新实验室建设过程中，结合建设规范及历年运行经验，在新实验室的设计及施工中进一步增强实验室的硬件防护措施，完善了安全防护设施，配备应急监控设备。如：配电室配备应急灯、二氧化碳灭火器、绝缘胶垫；气瓶室中气瓶设有防倾倒防护措施，配备氧气报警仪、现场声光报警灯应急监测设备；试剂库安装公安联防系统，易制毒、易制爆危险化学品分开存放，设置甲级防盗安全门，双人双锁管控，并配备治安保卫人员和试剂保管员，配备可燃气体报警器等应急监测设备和洗眼器、沙子等应急物资；危废间按照《危险废物贮存污染控制标准》GB18597-2023 建设，做好防渗措施，并进一步完善分区，由分析部和综合部设专人管理，公司检验检测过程中产生的危险废物暂存危废间，并交由有资质的单位统一处理。

我公司领导高度重视安全，认真落实企业主体责任，积极完善各项应急管理与安全规章制度。2024 年，我们进一步完善了安全生产制度体系，包括安全管理制度、安全教育培训制度、应急管理制度、危险化学品安全管理制度、易制毒化学品管理制度、易制爆化学品安全管理制度等，“双控”制度。2024 年本实验室未发生安全事故。

十四、 测绘服务

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
路凤祎	董事长、总	男	1964 年 8 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	31,059,314	0	31,059,314	44.6701%

	经理								
贾莉	董事	女	1968 年 10 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	9,876,789	-1930000	7946789	14.2050%
宋欣	董事、副 总经理	男	1968 年 4 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	123500	-30875	92625	0.1776%
倪正正	董事、副 总经理	男	1972 年 1 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	123500	-30675	92825	0.1776%
董娴娴	董事	女	1985 年 8 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
霍静	董事	女	1984 年 10 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
路国彬	董事	男	1982 年 1 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	247131	-61782	185349	0.3354%
刘伟元	监事	男	1990 年 2 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
严彦	职 工 代 表 监事	女	1988 年 12 月	2023 年 8 月 5 日	2025 年 2 月 13 日	0	0	0	0%
苏广玉	职 工 代 表 监事	男	1988 年 11 月	2024 年 1 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	0	0	0	0%
路洋	董 事 秘 书	男	1994 年 1 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	4,810,000	-1202500	3607500	6.9178%
杨冲冲	财务总 监	男	1984 年 9 月	2023 年 12 月 26 日	2025 年 2 月 13 日	0	0	0	0%
李世英	副 总 经 理	男	1972 年 12 月	2023 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 5 日	0	0	0	0%

报告期后，杨冲冲、严彦因个人原因离职，韩立超担任公司财务总监、张彬担任公司职工代表监事。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

路风祎与贾莉为夫妻关系，路洋与路风祎先生为父子关系，与贾莉为母子关系。路风祎与路国彬为叔侄关系。其他董监高并无相关关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏广玉	实验室主任	新任	职工代表监事	新任
杨冲冲	财务副总	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

苏广玉先生，男，中国国籍，无境外居留权。1988年11月出生，硕士学历。2012年6月本科毕业于河北农业大学生物工程专业，2015年3月硕士毕业于天津科技大学轻工技术与工程专业。2015年5月就职于河北华清环境科技集团股份有限公司分析室，现任分析室主任。
杨冲冲，男，1984年生，中国注册会计师（CPA）、税务师，并持有法律职业资格证书。毕业于河北地质大学财务管理专业，本科学历。先后任职于中国电子系统工程第四建设有限公司、恒大地产集团、石家庄众力工程机械有限公司等单位财务部，担任核算会计、财务主管、财务经理等职务，2023年5月加入河北华清环境科技集团股份有限公司，任财务经理一职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19		7	12
销售人员	26		15	11
财务人员	6			6
技术人员	315		206	109
员工总计	366		228	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	50	26
本科	188	61
专科	119	49
专科以下	6	0
员工总计	366	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬包括基本工资、绩效工资和奖金。公司十分重视员工培训，制定了一系列培训计划，括新员工入职培训、新员工公司文化培训、拓展训练等，同时，还不定期派部分优秀员工到有关部门组织的专业技能培训会接收培训，实现员工素质和能力提升。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。

报告期内，股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 7 名，监事 3 名。2024 年公司召开了 2 次股东大会，6 次董事会，3 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会严格履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》和《公司章程》规范运行，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、财务、机构、业务等各方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系 及直接面向市场独立运营的能力，具有独立的服务系统。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和有关法律法规规定，结合公司的实际情况制定并完善的，符合现代企业制度的要求，保证了公司的规范治理。

关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》执行会计政策、会计估计，依法开展会计核算工作。关于财务管理体系报告期内，公司建立健全各项财务管理制度，从资金审批、成本控制、会计核算、财务分析等几个方面规范和提高财务管理工作。

关于风险控制体系报告期内，公司正确分析市场风险、政策风险、经营风险，客观评估，做到事前防范、事中控制。
报告期内，公司上述管理制度不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2025】第 1108 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元			
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张君	林海燕		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	12			

审计报告

中名国成审字【2025】第 1108 号

河北华清环境科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北华清环境科技集团股份有限公司（以下简称华清公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华清公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华清公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计-24”及“五、合并财务报表项目附注-30”所示，华清环境的收入主要来源于运维、工程、技术服务和检测收入，2024年度华清环境营业收入金额为人民币 5103.78 万元。

由于营业收入是华清环境的关键业绩指标之一，可能存在华清公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）检查主要的交易合同，识别主要产品或服务控制权转移等相关的条款，了解和评估管理层在新收入准则下收入确认政策的合理性；

（2）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（3）按照类别对收入、成本以及毛利率情况进行分析，与上年度毛利率进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证程序，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括业务合同、业务报告、结算单、客户验收资料、销售发票、收款单等，检查收入确认金额是否与公司账面记录存在重大差异；

（5）对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，检查合同、结算单、业务报告及其他支持性文件，对收入实施截止性测试，评价相关收入是否计入恰当的会计期间；

（6）检查财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

华清公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华清公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华清公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对华清公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华清公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：张君

中国注册会计师：林海燕

中国·北京

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五、1	8,275,244.43	18,201,352.13
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		50,000.00
应收账款	五、3	50,351,261.98	81,332,729.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,042,701.52	6,037,476.80
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	2,793,722.74	1,803,944.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,816,236.53	4,519,427.90
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,561,986.13	1,907,878.97
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	226,095.92	489,989.49
流动资产合计		75,067,249.25	114,342,799.47
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	36,568,854.57	16,087,862.19
在建工程	五、10	1,573,216.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	201,368.05	251,585.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	280,000.00	280,000.00

长期待摊费用	五、13		155,658.45
递延所得税资产	五、14	845,458.19	964,885.20
其他非流动资产	五、15		3,536,130.00
非流动资产合计		39,468,897.53	21,276,121.28
资产总计		114,536,146.78	135,618,920.75
流动负债：			
短期借款	五、17	11,518,886.95	28,104,293.03
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、18	7,221,519.67	9,611,615.55
预收款项			
合同负债	五、19	1,348,876.21	1,987,665.77
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、20	2,893,598.26	5,191,429.09
应交税费	五、21	4,017,653.89	4,569,338.09
其他应付款	五、22	254,851.17	103,052.43
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、23	864,576.35	
其他流动负债			
流动负债合计		28,119,962.50	49,567,393.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	23,673,071.42	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	522,222.24	474,914.54
递延所得税负债	五、14	437,757.44	926,031.74
其他非流动负债			

非流动负债合计		24,633,051.10	1,400,946.28
负债合计		52,753,013.60	50,968,340.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	69,530,500.00	69,530,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	314,254.67	314,254.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,888,972.70	4,858,429.62
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-12,820,793.04	10,059,002.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,912,934.33	84,762,187.14
少数股东权益		-129,801.15	-111,606.63
所有者权益（或股东权益）合计		61,783,133.18	84,650,580.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,536,146.78	135,618,920.75

法定代表人：路凤祎

主管会计工作负责人：韩立超

会计机构负责人：韩立超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,363,542.52	4,574,360.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	23,748,935.37	27,690,599.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,391,117.03	1,747,505.67
其他应收款	五、5	30,923,165.55	30,320,967.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	104,800.13	3,216,677.51
其中：数据资源			
合同资产	五、7		280,125.00

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		224,478.53
流动资产合计		59,531,560.60	68,054,714.71
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	十五、3	27,834,279.00	26,734,279.00
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	五、9	25,041,251.85	14,880,052.84
在建工程	五、10	1,379,557.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	192,248.13	234,790.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13		
递延所得税资产	五、14	845,458.19	826,861.62
其他非流动资产	五、15		2,884,230.00
非流动资产合计		55,292,794.38	45,560,214.40
资产总计		114,824,354.98	113,614,929.11
流动负债：			
短期借款	五、17	11,518,886.95	26,104,293.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	585,887.39	1,030,118.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、20	1,646,019.28	3,032,796.23
应交税费	五、21	2,106,413.26	1,806,075.84
其他应付款	五、22	2,915,589.09	35,242.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、19	568,635.22	490,000.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	510,468.29	

其他流动负债			
流动负债合计		19,851,899.48	32,498,526.20
非流动负债：			
长期借款	五、24	13,991,588.40	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	522,222.24	474,914.54
递延所得税负债	五、14	437,757.44	926,031.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,951,568.08	1,400,946.28
负债合计		34,803,467.56	33,899,472.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	69,530,500.00	69,530,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	314,254.67	314,254.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,888,972.70	4,858,429.62
一般风险准备			
未分配利润	五、29	5,287,160.05	5,012,272.34
所有者权益（或股东权益）合计		80,020,887.42	79,715,456.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		114,824,354.98	113,614,929.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		51,037,809.45	124,075,700.76
其中：营业收入	五、30	51,037,809.45	124,075,700.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		70,120,298.67	121770554.07
其中：营业成本	五、30	48,002,140.02	89,563,944.62
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	385,756.47	351,315.69
销售费用	五、32	3,100,721.01	5,230,656.53
管理费用	五、33	13,164,952.15	16,993,355.79
研发费用	五、34	3,437,460.51	9,094,171.63
财务费用	五、35	2,029,268.51	537,109.81
其中：利息费用	五、35	2,016,714.35	526,754.49
利息收入	五、35	35,156.82	61,645.74
加：其他收益	五、36	719,039.81	4,698,271.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-5,197.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-4,116,235.48	-1,568,316.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-23,642.84	-47,615.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-229,592.50	-16,929.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,738,117.73	5,370,557.44
加：营业外收入	五、41	142.38	42,709.98
减：营业外支出	五、42	241,943.47	325,977.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,979,918.82	5,087,289.75
减：所得税费用	五、43	-112,471.49	44,497.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,867,447.33	5,042,792.64
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）		-22,867,447.33	5,042,792.64
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）		-18,194.52	-126,116.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,849,252.81	5,168,908.83

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		-22,867,447.33	5,042,792.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,849,252.81	5,168,908.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-18,194.52	-126,116.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.33	0.07

法定代表人：路风祎

主管会计工作负责人：韩立超

会计机构负责人：韩立超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、30	42,613,169.40	52,170,023.01
减：营业成本	五、30	28,994,371.26	34,699,868.38
税金及附加	五、31	290,673.74	240,451.26
销售费用	五、32	2,009,010.66	2,789,741.18
管理费用	五、33	7,440,037.75	8,559,497.18
研发费用	五、34	2,957,058.76	5,735,233.95
财务费用	五、35	1,459,493.04	475,159.59
其中：利息费用	五、35	1,463,672.30	492,862.24
利息收入	五、35	24,631.81	36,805.91

加：其他收益	五、36	463,506.42	4,213,135.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-5,197.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-118,794.48	392,929.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	42,125.00	-31,417.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	320,129.38	-16,929.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,293.01	4,227,788.96
加：营业外收入	五、41	33.36	18,260.77
减：营业外支出	五、42	224,409.28	314,158.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,082.91	3,931,890.76
减：所得税费用	五、43	-365,513.70	-107,162.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		305,430.79	4,039,053.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		305,430.79	4,039,053.21
（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		305,430.79	4,039,053.21
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,344,028.34	99,787,574.19
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、44	6,266,296.61	16,415,477.57
经营活动现金流入小计		94,610,324.95	116,203,051.76
购买商品、接受劳务支付的现金		19,597,432.62	60,096,627.48
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		36,024,420.46	49,075,018.19
支付的各项税费		1,094,828.15	4,345,506.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	15,090,254.08	28,773,589.53
经营活动现金流出小计		71,806,935.31	142,290,741.27
经营活动产生的现金流量净额		22,803,389.64	-26,087,689.51
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		406,049.00	47,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,501,150.04
投资活动现金流入小计		406,049.00	5,548,350.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,482,331.51	8,902,595.41

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		30,482,331.51	8,902,595.41
投资活动产生的现金流量净额		-30,076,282.51	-3,354,245.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		93,566,859.73	79,209,293.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		93,566,859.73	79,209,293.03
偿还债务支付的现金		85,614,618.04	57,215,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,016,714.35	524,758.32
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			1,584,807.90
筹资活动现金流出小计		87,631,332.39	59,324,566.22
筹资活动产生的现金流量净额		5,935,527.34	19,884,726.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,337,365.53	-9,557,208.07
加：期初现金及现金等价物余额		5,173,566.72	14,730,774.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,836,201.19	5,173,566.72

法定代表人：路凤祎

主管会计工作负责人：韩立超

会计机构负责人：韩立超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,613,887.06	53,194,764.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	54,081,743.39	40,635,997.20
经营活动现金流入小计		103,695,630.45	93,830,761.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,458,602.69	13,176,259.15
支付给职工以及为职工支付的现金		22,261,041.89	24,779,717.63
支付的各项税费		427,394.98	2,021,092.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	56,447,628.42	51,609,636.98
经营活动现金流出小计		85,594,667.98	91,586,706.11
经营活动产生的现金流量净额		18,100,962.47	2,244,055.27
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		406,049.00	41,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		796,775.02
投资活动现金流入小计		406,049.00	837,975.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,458,734.51	5,969,629.41
投资支付的现金		1,100,000.00	22,073,279.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,558,734.51	28,042,908.41
投资活动产生的现金流量净额		-18,152,685.51	-27,204,933.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,746,859.73	71,609,293.03
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,746,859.73	71,609,293.03
偿还债务支付的现金		70,830,209.12	49,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,463,672.30	485,699.43
支付其他与筹资活动有关的现金			1,584,807.90
筹资活动现金流出小计		72,293,881.42	51,685,507.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,547,021.69	19,923,785.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,598,744.73	-5,037,092.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,629,667.99	7,666,760.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,030,923.26	2,629,667.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,858,429.62	-	10,059,002.85	- 111,606.63	84,650,580.51
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,858,429.62	-	10,059,002.85	- 111,606.63	84,650,580.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	30,543.08	-	- 22,879,795.89	-18,194.52	- 22,867,447.33
(一) 综合收益总额											- 22,849,252.81	-18,194.52	- 22,867,447.33
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,543.08	-	-30,543.08	-	-
1. 提取盈余公积									30,543.08		-30,543.08		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,888,972.70	-	-	-	61,783,133.18
										12,820,793.04	129,801.15		

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,530,500.00				314,254.67				4,454,524.30		21,339,499.34	14,509.56	95,653,287.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,454,524.30	-	21,339,499.34	14,509.56	95,653,287.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,045,500.00	-	-	-	-	-	-	-	403,905.32	-	- 11,280,496.49	- 126,116.19	- 11,002,707.36
（一）综合收益总额							-				5,168,908.83	- 126,116.19	5,042,792.64

（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	403,905.32	-	-	-	-
											16,449,405.32	-	16,045,500.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有（或股东）的分配									403,905.32		-403,905.32		
4. 其他											-		-
											16,045,500.00		16,045,500.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,858,429.62	-	10,059,002.85	- 111,606.63	84,650,580.51

法定代表人：路凤祎 主管会计工作负责人：韩立超 会计机构负责人：韩立超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,530,500.00				314,254.67				4,858,429.62		5,012,272.34	79,715,456.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,858,429.62		5,012,272.34	79,715,456.63
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	30,543.08		274,887.71	305,430.79

（一）综合收益总额											305,430.79	305,430.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,543.08		-30,543.08	-
1. 提取盈余公积									30,543.08		-30,543.08	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	69,530,500.00				314,254.67				4,888,972.70		5,287,160.05	80,020,887.42

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,530,500.00				314,254.67					4,454,524.30	17,422,624.45	91,721,903.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-		4,454,524.30	17,422,624.45	91,721,903.42
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-		403,905.32	- 12,410,352.11	- 12,006,446.79
（一）综合收益总额											4,039,053.21	4,039,053.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	403,905.32		-	-
										16,449,405.32	16,045,500.00	
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东） 的分配									403,905.32		-403,905.32	-
4. 其他											-	-
										16,045,500.00	16,045,500.00	
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或 股本）					-							
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结 转留存收益												
5.其他综合收益结转留存 收益												
6.其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												
2. 本期使用												

（六）其他												-
四、本年期末余额	69,530,500.00	-	-	-	314,254.67	-	-	-	4,858,429.62	-	5,012,272.34	79,715,456.63

财务报表附注

一、公司基本情况

河北华清环境科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由河北华清环境科技有限公司整体改制而成，2017年7月7日取得石家庄市行政审批局换发的91130104784084838J的企业法人营业执照。2017年12月15日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至2024年12月31日，公司股本为人民币6953.05万元。

公司地址为河北省石家庄市高新区天山南大街695号1号楼，法定代表人为路凤祎。

本公司经营范围：环境保护监测。环境与生态监测检测服务、质检技术服务、技术推广服务；职业健康评价；职业卫生技术检测；环保技术咨询；环保设备的研发；自动检测站的运营与维护；防雷检测；污染地块土壤污染状况调查服务；污染地块土壤污染风险评估服务；环保工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及各子公司主要从事环保与生态监测检测、自动监测站的运营与维护、环保技术服务及咨询、环保工程施工等业务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	单项期末余额 300 万元以上
重要的坏账准备收回或转回	单项期末余额 300 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项期末余额 300 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	期末账面余额 100 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	期末账面余额 500 万元以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付的投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额为 500 万元以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额、收入总额、利润总额、占集团合并相应指标的 10%以上

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

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

预期信用损失的计量

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

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合包括银行承兑汇票、关联方公司款项等。

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项、押金的账龄作为信用风险特征。
低风险组合	本组合包括代缴职工款项、职工备用金、保证金、关联方公司款项等。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞

口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括财务软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	摊销年限	摊销方法	备注
财务软件	10	平均年限法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相

关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期

服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：运营维护服务、环境检查服务和技术服务、工程类合同、销售环保设备及其他商品。

①提供劳务合同

本公司提供的运营维护服务，在运维合同约定的服务期内按月确认收入。

本公司提供的环境检测服务和技术服务，属于某一时点履行履约义务的，在提交客户环境检测报告、技术服务报告、技术咨询成果等并经过客户认可后一次性确认相关的劳务收入；属于在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度确认收入。

②工程类合同

A 公司空气站建设及更换设备业务，于项目完成并验收合格后确认收入。

B 环境污染第三方治理业务：由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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。公司按照已提供服务工作量占总服务工作量的比例作为提供服务的履约进度。

③销售合同

本公司销售环保设备及其他商品属于在某一时点履行的履约义务，在公司将商品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

所得税费用计入当期损益。

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

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。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

收入确认

本公司提供劳务合同、工程类合同的相关收入在一段时间内确认。存在劳务合同、工程类合同收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称解释 18 号），规定保证类质保费用应计入营业成本，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行，执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），本公司于 2024 年 1 月 1 日起施行，执行数据资源暂行规定的有关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	一般纳税人按应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
增值税	小规模纳税人按应纳税销售额乘以适用税率计算	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	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%
房产税	房产原值扣除 30% 后的余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2、税收优惠及批文

2023 年 12 月本公司通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202313003777。自 2023 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

2021 年 12 月本公司之子公司河北地势坤环保工程有限公司通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202113003554。自 2021 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

2022 年 11 月本公司之子公司河北普润环境工程有限公司通过了高新技术企业认定，获得了高新技术企业证书，证书编号：GR202213003852。自 2022 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

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

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,373.65	12,286.15
银行存款	5,926,251.52	16,244,373.10
其他货币资金	2,332,619.26	1,944,692.88
合 计	8,275,244.43	18,201,352.13
其中：存放在境外的款项总额		

期末，履约保函保证金 2,332,619.26 元，工程款共管账户余额 2,106,423.98 元。除上述资金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				50,000.00		50,000.00
合 计				50,000.00		50,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,872,110.13	61,520,803.35
1 至 2 年	25,637,813.87	9,980,752.03
2 至 3 年	8,475,441.89	14,669,973.39
3 至 4 年	10,819,620.87	2,168,942.53
4 至 5 年	1,973,364.44	586,159.00
5 年以上	613,189.46	379,606.46
小 计	62,391,540.66	89,306,236.76
减：坏账准备	12,040,278.68	7,973,506.90
合 计	50,351,261.98	81,332,729.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,805,216.00	4.50	2,805,216.00	100.00	
其中：河北省环境监测中心	2,805,216.00	4.50	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备	59,586,324.66	95.50	9,235,062.68	15.50	50,351,261.98
其中：					
账龄组合	59,586,324.66	95.50	9,235,062.68	15.50	50,351,261.98
合 计	62,391,540.66	100.00	12,040,278.68	19.30	50,351,261.98

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,805,216.00	3.14	2,805,216.00	100.00	
其中：河北省环境监测中心	2,805,216.00	3.14	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备	86,501,020.76	96.86	5,168,290.90	5.97	81,332,729.86
其中：					
账龄组合	86,501,020.76	96.86	5,168,290.90	5.97	81,332,729.86
合 计	89,306,236.76	100.00	7,973,506.90	8.93	81,332,729.86

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
河北省环境监测中心	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	难以收回
合 计	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以						
内	14,872,110.13	143,910.67	1.00	61,520,803.35	615,208.03	1.00
1至2年	25,637,813.87	1,281,890.69	5.00	8,670,410.56	433,520.53	5.00
2至3年	7,263,602.42	1,452,720.49	20.00	14,669,973.39	2,933,994.68	20.00
3至4年	10,721,118.87	5,360,559.44	50.00	674,068.00	337,034.00	50.00
4至5年	478,489.91	382,791.93	80.00	586,159.00	468,927.20	80.00
5 年以						
上	613,189.46	613,189.46	100.00	379,606.46	379,606.46	100.00
合 计	59,586,324.66	9,235,062.68	15.50	86,501,020.76	5,168,290.90	5.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,973,506.90
本期计提	4,066,771.78
本期收回或转回	
本期核销	

	坏账准备金额
期末余额	12,040,278.68

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
石家庄市生态环境 局行唐县分局	11,761,924.26	1,336,734.32	13,098,658.58	20.46	654,932.93
正定县天诚水电工程有 限责任公司	6,003,200.00		6,003,200.00	9.37	2,251,600.00
东营市湿地城市建 设推进中心	4,523,500.00		4,523,500.00	7.06	130,455.00
涿鹿县赵家蓬区公 所	4,442,681.81		4,442,681.81	6.94	222,134.09
四川高噢建筑工程有 限公司	3,908,548.00		3,908,548.00	6.1	1,954,274.00
河北省环境监测中心	2,805,216.00		2,805,216.00	4.38	2,805,216.00
合 计	33,445,070.07	1,336,734.32	34,781,804.39	54.31	8,018,612.02

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,345,808.08	47.51	5,624,123.41	93.16
1 至 2 年	3,398,477.91	48.26	362,345.80	6.00
2 至 3 年	249,057.94	3.54	26,678.02	0.44
3 年以上	49,357.59	0.69	24,329.57	0.40
合 计	7,042,701.52	100.00	6,037,476.80	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河北标帆环保技术服务有限公司	3,213,207.55	45.62	
合 计	3,213,207.55	45.62	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河北标帆环保技术服务有限公司	3,213,207.55	45.62
张家口通建路桥工程有限公司	1,000,000.00	14.20
河北途骞建筑材料销售有限公司	870,044.25	12.35
河北蓝凡建筑装饰工程有限公司	619,892.00	8.80
上海帝森建筑装饰工程有限公司北京分公司	411,520.00	5.84
合 计	6,114,663.80	86.81

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,793,722.74	1,803,944.32
合 计	2,793,722.74	1,803,944.32

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,394,483.32	1,376,531.18
1 至 2 年	243,739.09	183,783.15
2 至 3 年	13,394.04	162,478.00
3 年以上	339,395.20	228,977.20
小 计	2,991,011.65	1,951,769.53
减：坏账准备	197,288.91	147,825.21
合 计	2,793,722.74	1,803,944.32

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	102,900.00		102,900.00	104,900.00		104,900.00
押金、 备用 金、代 收代垫 款项	1,584,411.65	184,251.91	1,400,159.74	1,846,869.53	147,825.21	1,699,044.32

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
处 置 固 定 资 产						
应收款	1,303,700.00	13,037.00	1,290,663.00			
合 计	2,991,011.65	197,288.91	2,793,722.74	1,951,769.53	147,825.21	1,803,944.32

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,991,011.65	6.60	197,288.91	2,793,722.74
合 计	2,991,011.65	6.60	197,288.91	2,793,722.74

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,951,769.53	7.57	147,825.21	1,803,944.32
合 计	1,951,769.53	7.57	147,825.21	1,803,944.32

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	147,825.21			147,825.21
期初余额在本期				
--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	49,463.70			49,463.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	197,288.91			197,288.91

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北会有环保科技有限公司	处置固定 资产应收 款	1,100,000.00	1 年以内	39.37	11,000.00
河北怀特集团股份有限公司	房屋押金	211,700.00	4-5 年	7.58	169,360.00
葛立强	处置固定 资产应收 款	203,700.00	1 年以内	7.29	2,037.00
河北大学	履约保证 金	102,900.00	3-4 年	3.68	
刘贵斌	备用金	100,000.00	2 年以内	3.58	
合 计		1,718,300.00		61.50	182,397.00

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
库存商品	42,031.66		42,031.66	42,031.66		42,031.66
合同履约 成本	4,774,204.87		4,774,204.87	4,477,396.24		4,477,396.24
合 计	4,816,236.53		4,816,236.53	4,519,427.90		4,519,427.90

7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
应收质保金	1,644,195.93	82,209.80	1,561,986.13	1,966,445.93	58,566.96	1,907,878.97
小 计	1,644,195.93	82,209.80	1,561,986.13	1,966,445.93	58,566.96	1,907,878.97
减：列示于其他 非流动资产的 合同资产						
合 计	1,644,195.93	82,209.80	1,561,986.13	1,966,445.93	58,566.96	1,907,878.97

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面	账面余额	减值准备	账面

	价值						预期信用损失率			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按组合计提坏账准备	1,644,195.93	100.00	82,209.80	5.00	1,561,986.13	100	1,966,445.93	100	58,566.96	2.98
其中：										
账龄组合	1,644,195.93	100.00	82,209.80	5.00	1,561,986.13	100	1,966,445.93	100	58,566.96	2.98
合计	1,644,195.93	100.00	82,209.80	5.00	1,561,986.13	100	1,966,445.93	100	58,566.96	2.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内				1,761,695.93	17,616.96	1.00
1 至 2 年	1,644,195.93	82,209.80	5.00			
2 至 3 年				204,750.00	40,950.00	20.00
3 年以上						
合 计	1,644,195.93	82,209.80	5.00	1,966,445.93	58,566.96	2.98

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质量保证金	23,642.84			
合 计	23,642.84			

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	226,095.92	265,510.96
预付房租		224,478.53
合 计	226,095.92	489,989.49

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	36,568,854.57	16,087,862.19
固定资产清理		
合 计	36,568,854.57	16,087,862.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额		33,689,873.61	10,893,264.60	2,805,552.76	47,388,690.97
2.本期增加金额	28,871,256.85	31,511.51	4,937.00	26,564.96	28,934,270.32
(1) 购置		31,511.51	4,937.00	26,564.96	63,013.47
(2) 在建工程转入	28,871,256.85				28,871,256.85
3.本期减少金额		4,573,114.15	3,625,536.37	214,421.76	8,413,072.28
(1) 处置或报废		4,573,114.15	3,625,536.37	214,421.76	8,413,072.28
4.期末余额	28,871,256.85	29,148,270.97	7,272,665.23	2,617,695.96	67,909,889.01
二、累计折旧					
1.期初余额		21,133,340.26	7,857,709.51	2,309,779.01	31,300,828.78
2.本期增加金额	923,998.84	4,205,361.16	1,136,711.79	184,338.69	6,450,410.48
(1) 计提	923,998.84	4,205,361.16	1,136,711.79	184,338.69	6,450,410.48
3.本期减少金额		3,153,471.91	3,055,589.97	201,142.94	6,410,204.82
(1) 处置或报废		3,153,471.91	3,055,589.97	201,142.94	6,410,204.82
4.期末余额	923,998.84	22,185,229.51	5,938,831.33	2,292,974.76	31,341,034.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,947,258.01	6,963,041.46	1,333,833.90	324,721.20	36,568,854.57
2.期初账面价值		12,556,533.35	3,035,555.09	495,773.75	16,087,862.19

固定资产抵押情况详见附注五、24。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	27,947,258.01	购房时开发商要求连续两年 纳税均达到一定金额后再办 理所有权证

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,573,216.72	
工程物资		
合 计	1,573,216.72	

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼装修	1,573,216.72		1,573,216.72			
合 计	1,573,216.72		1,573,216.72			

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
办公楼		28,871,256.85	28,871,256.85					
合 计		28,871,256.85	28,871,256.85					

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	507,892.86	507,892.86
2.本期增加金额		

项 目	财务软件	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	507,892.86	507,892.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	256,307.42	256,307.42
2.本期增加金额	50,217.39	50,217.39
3.本期减少金额		
4. 期末余额	306,524.81	306,524.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	201,368.05	201,368.05
2. 期初账面价值	251,585.44	251,585.44

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川鑫昊康建筑工程有限公司	280,000.00					280,000.00
合 计	280,000.00					280,000.00

(2) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
四川鑫昊康建筑工程有限公司	280,000.00	3,049,100.00		2025年-2029年
项目	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据		
四川鑫昊康建筑工程有限公司	收入：根据已签订的合同预估 毛利率：17% 税费率：9%-18%	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期		

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	155,658.45		155,658.45		
合 计	155,658.45		155,658.45		

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,114,165.70	767,124.85	7,921,290.32	893,648.02
递延收益	522,222.24	78,333.34	474,914.54	71,237.18
小 计	5,636,387.94	845,458.19	8,396,204.86	964,885.20
递延所得税负债：				
单位价值 500 万元以下 固定资产一次性税前抵扣	2,918,382.96	437,757.44	6,173,544.85	926,031.74
小 计	2,918,382.96	437,757.44	6,173,544.85	926,031.74

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,205,611.69	258,608.75
可抵扣亏损	28,351,617.15	7,282,317.11
合 计	35,557,228.84	7,540,925.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—		
2024 年		275,492.42	
2025 年	1,031,306.81	1,339,042.46	
2026 年	1,436,244.75	208,808.87	
2027 年	1,536,522.39	1,663,540.42	
2028 年	4,961,553.50	3,795,432.94	
2029 年	19,385,989.70		
合 计	28,351,617.15	7,282,317.11	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余 额	减值准 备
预付房屋款				3,536,130.00	
合 计				3,536,130.00	

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	2,332,619.26	2,332,619.26	冻结	履约保函保证金
货币资金	2,106,423.98	2,106,423.98	冻结	共管账户资金
固定资产	27,947,258.01	27,947,258.01	抵押	贷款抵押
合 计	32,386,301.25	32,386,301.25		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,944,692.88	1,944,692.88	冻结	履约保函 保证金
货币资金	11,083,092.53	11,083,092.53	冻结	共管账户 资金
合 计	13,027,785.41	13,027,785.41		

17、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,149,579.00	18,882,127.00
保证借款	10,369,307.95	9,222,166.03
合 计	11,518,886.95	28,104,293.03

2024 年 10 月，本公司作为借款人、路凤祎作为共同借款人与交通银行股份有限公司河北省分行签订了《流动资金借款合同》，授信额度为 800.00 万元，授信期限为 2024 年 10 月 21 日至 2027 年 10 月 18 日，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目借款余额为 2,945,721.95 元。

2024 年 6 月，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《贷款额度合同》，贷款额度最高为 1,000.00 万元，授信期限为 2024 年 6 月 11 日至 2025 年 6 月 11 日，截至 2024 年 12 月 31 日，该项目借款余额为 5,520,591.00 元。

2024年8月，本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了《综合授信合同》，最高授信额度为1,300.00万元，授信期限为2024年8月16日至2027年8月16日，路凤祎、贾莉为该项下贷款合同提供保证担保。截至2024年12月31日，该项目借款余额为1,300,995.00元。

2023年9月，本公司与中国民生银行股份有限公司石家庄分行签订了《综合授信合同》，最高授信额度为1,000.00万元，授信期限为2023年9月22日至2024年9月21日。截至2024年12月31日，该项目借款余额为1,149,579.00元。

2023年1月，本公司作为借款人、路凤祎作为共同借款人与中国建设银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订了《借款合同》，授信额度为500.00万元，授信期限为2023年1月16日至2026年1月16日，截至2024年12月31日，该项目借款余额为602,000.00元。

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
外委检测、运维费、技术服务费等	2,700,259.08	1,424,074.88
购买仪器设备款	980,660.85	1,224,183.03
货款	1,482,311.56	4,025,858.69
工程款	2,058,288.18	2,937,498.95
合 计	7,221,519.67	9,611,615.55

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	1,348,876.21	1,987,665.77
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	1,348,876.21	1,987,665.77

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,190,125.62	30,058,090.37	32,355,921.23	2,892,294.76
离职后福利-设定提存计划	1,303.47	2,271,609.68	2,271,609.65	1,303.50
辞退福利		1,396,889.58	1,396,889.58	
合 计	5,191,429.09	33,726,589.63	36,024,420.46	2,893,598.26

(1) 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	5,184,099.37	27,488,887.24	29,789,043.83	2,883,942.78
职工福利费		328,322.87	328,322.87	
社会保险费	1,018.23	1,628,146.98	1,628,434.59	730.62

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	790.00	1,551,471.12	1,551,550.12	711.00
2. 工伤保险费	228.23	76,675.86	76,884.47	19.62
3. 生育保险费				
住房公积金	3,745.79	596,953.56	594,271.35	6,428.00
工会经费和职工教育经费	1,262.23	15,779.72	15,848.59	1,193.36
合 计	5,190,125.62	30,058,090.37	32,355,921.23	2,892,294.76

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	1,264.00	2,179,077.06	2,179,077.06	1,264.00
失业保险费	39.47	92,532.62	92,532.59	39.50
合 计	1,303.47	2,271,609.68	2,271,609.65	1,303.50

(3) 辞退福利

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,540,907.49	4,089,528.18
企业所得税	226,312.39	267,628.24
个人所得税	214,108.31	181,639.02
教育费附加	12,273.71	6,900.60
印花税	7,245.59	16,054.19
城市维护建设税	16,806.40	7,587.86
合 计	4,017,653.89	4,569,338.09

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	254,851.17	103,052.43
合 计	254,851.17	103,052.43

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	864,576.35	
合 计	864,576.35	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	864,576.35	
合 计	864,576.35	

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	24,537,647.77	
小 计	24,537,647.77	
减：一年内到期的长期借款	864,576.35	
合 计	23,673,071.42	

2024 年，本公司及本公司之子公司河北地势坤环保工程有限公司、河北普润环境工程有限公司与浙商银行股份有限公司北京分行分别签订了借款合同，借款总金额为 2,513.00 万元，借款期限为自 2024 年 2 月 5 日至 2044 年 2 月 5 日，借款用途为支付购房款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项下借款余额为 24,537,647.77 元。

该合同项下约定借款人因不能达标政府市产税收或其他任何因素导致无法在借款发放后 60 个月内办理位于联东 U 谷石家庄科技中心房产的房产权证并抵押给贷款人，或该房产未自用于生产经营的，贷款人有权宣布借款人贷款全部提前到期并要求借款人归还全部贷款。自收到北京联东金泰科技有限公司或贷款人通知之日起 3 个月内，借款人必须配合办妥房产抵押给贷款人手续并将抵押物不动产证明交贷款人保管后方可解除北京联东金泰科技有限公司阶段性担保责任。

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	474,914.54	500,000.00	452,692.30	522,222.24	与收益相关的补助收入
合 计	474,914.54	500,000.00	452,692.30	522,222.24	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

26、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,530,500.00						69,530,500.00

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	314,254.67			314,254.67
合 计	314,254.67			314,254.67

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	4,858,429.62	30,543.08		4,888,972.70
合 计	4,858,429.62	30,543.08		4,888,972.70

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	10,059,002.85	21,339,499.34	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	10,059,002.85	21,339,499.34	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,849,252.81	5,168,908.83	--
减：提取法定盈余公积	30,543.08	403,905.32	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利		16,045,500.00	
期末未分配利润	-12,820,793.04	10,059,002.85	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,024,444.64	48,002,140.02	124,075,700.76	89,563,944.62
其他业务	13,364.81			
合 计	51,037,809.45	48,002,140.02	124,075,700.76	89,563,944.62

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
检测	13,233,745.20	10,851,671.06	9,009,636.05	7,207,209.79
运维	27,808,620.38	21,044,279.36	38,118,648.60	25,814,131.31
工程	3,795,322.43	11,746,176.08	63,384,183.60	47,894,015.32
技术服务	5,321,712.39	3,725,198.67	12,368,175.93	7,997,821.59
销售环保设备	865,044.24	634,814.85	1,195,056.58	650,766.61
合 计	51,024,444.64	48,002,140.02	124,075,700.76	89,563,944.62

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	32,267.86	146,765.39
教育费附加及地方教育费附加	24,042.88	110,378.66
房产税	170,191.86	
土地使用税	69,611.64	
车船使用税、印花税	89,642.23	93,019.64
环境保护税		1,152.00
合 计	385,756.47	351,315.69

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,166,173.80	3,149,666.02
广告宣传费	7,417.73	139,615.66
技术服务费	29,806.93	83,154.39
差旅费	95,918.00	180,070.60
业务招待费	129,289.61	585,860.56
招标费	244,034.13	631,023.67
折旧费	38,632.54	53,447.43
办公费	67,999.83	70,920.49
交通费	225,507.51	284,204.86
其他费用	95,940.93	52,692.85
合 计	3,100,721.01	5,230,656.53

33、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,083,829.86	10,046,773.10
差旅费	52,249.21	81,393.54
折旧费	1,318,874.68	1,691,851.13
水电费	311,492.30	167,589.09
低值易耗品摊销	51,278.39	29,980.84
培训费	17,553.90	65,735.91
会费	78,100.00	13,000.00
业务招待费	536,580.87	947,380.10
仪器检测维修费	2,335.98	15,504.50
无形资产摊销	21,357.22	26,042.72

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	340,583.65	305,926.22
办公费	485,839.20	554,146.60
交通费	281,041.07	461,101.81
房租物业费	811,740.03	1,036,931.20
装修费	14,666.74	166,830.07
通讯费	138,065.16	202,337.00
咨询服务费	691,252.05	726,458.65
其他费用	928,111.84	454,373.31
合 计	13,164,952.15	16,993,355.79

34、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,616,585.97	7,128,237.65
研发材料	115,254.82	537,731.89
折旧费用	119,857.78	170,298.53
委托外部研究开发支出	100,000.00	124,271.84
其他费用	485,761.94	1,133,631.72
合 计	3,437,460.51	9,094,171.63

35、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,016,714.35	526,810.02
减：利息资本化		
利息收入	35,156.82	61,701.27
手续费及其他	47,710.98	72,001.06
合 计	2,029,268.51	537,109.81

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	5,109.48	113,876.29
减免增值税	6,455.45	66,588.54
与收益相关的政府补助	692,682.85	4,477,909.28
代扣个人所得税手续费返还	3,092.03	3,745.47
其他	11,700.00	36,152.40
合 计	719,039.81	4,698,271.98

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-5,197.50	
合 计	-5,197.50	

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,066,771.78	-1,932,617.42
其他应收款坏账损失	-49,463.70	364,300.99
合 计	-4,116,235.48	-1,568,316.43

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-23,642.84	-47,615.36
合 计	-23,642.84	-47,615.36

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-229,592.50	-16,929.44
合 计	-229,592.50	-16,929.44

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计		940.39	
其中：固定资产报废利得		940.39	
政府补助		3,000.00	
其他	142.38	38,769.59	142.38
合 计	142.38	42,709.98	142.38

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,037.39		66,037.39
其中：固定资产	66,037.39		66,037.39
对外捐赠		254,000.00	
罚款及赔偿金	109,985.61	32,544.25	109,985.61
其他	65,920.47	39,433.42	65,920.47

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	241,943.47	325,977.67	241,943.47

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	256,375.80	309,174.54
递延所得税费用	-368,847.29	-264,677.43
合 计	-112,471.49	44,497.11

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-22,979,918.82	5,087,289.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-3,446,987.82	763,093.46
某些子公司适用不同税率的影响	2,336,600.69	-87,722.63
对以前期间当期所得税的调整	129,858.53	17,372.33
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	67,779.10	106,639.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-54,706.72
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,238,542.73	223,854.29
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-438,264.72	-924,033.22
其他		
所得税费用	-112,471.49	44,497.11

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,788.98	61,701.27
质保金、保证金、押金及备用金	4,799,309.76	6,536,223.73
往来款		3,803,224.98
政府补助	243,547.47	2,239,105.87
其他	1,176,650.40	3,775,221.72
合 计	6,266,296.61	16,415,477.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	42,593.13	54,462.06
质保金、保证金、押金及备用金	4,654,586.83	3,962,917.30
往来款		2,803,224.98
各项费用支出	10,393,074.12	21,952,985.19
合 计	15,090,254.08	28,773,589.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到偿还的借款		5,501,150.04
合 计		5,501,150.04

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额		1,584,807.90
合 计		1,584,807.90

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,867,447.33	5,042,792.64
加：信用减值损失	4,116,235.48	1,568,316.43
资产减值损失	23,642.84	47,615.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,450,410.48	6,503,508.37
使用权资产折旧		1,498,589.18
无形资产摊销	50,217.39	59,119.88
长期待摊费用摊销	155,658.45	476,018.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	229,592.50	16,929.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,037.39	-940.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,016,714.35	526,810.02
投资损失（收益以“-”号填列）	5,197.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,427.01	298,760.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-488,274.30	-563,437.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-296,808.63	792,641.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,085,777.74	-26,303,550.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,862,991.23	-16,050,863.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,803,389.64	-26,087,689.51
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,836,201.19	5,173,566.72
减：现金的期初余额	5,173,566.72	14,730,774.79
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	-1,337,365.53	-9,557,208.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,836,201.19	5,173,566.72
其中：库存现金	16,373.65	12,286.15
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,819,827.54	5,161,280.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,836,201.19	5,173,566.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,106,423.98	11,083,092.53	工程款共管账户
其他货币资金	2,332,619.26	1,944,692.88	履约保函保证金
合 计	4,439,043.24	13,027,785.41	

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,616,585.97		7,128,237.65	
研发材料	115,254.82		537,731.89	
折旧费用	119,857.78		170,298.53	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
委托外部研究开发支出	100,000.00		124,271.84	
其他费用	485,761.94		1,133,631.72	
合 计	3,437,460.51		9,094,171.63	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河北维正环保科技有限公司	石家庄市	500.00	石家庄市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
河北普润环境工程有限公司	石家庄市	500.00	石家庄市	生态保护和环境治理业	100.00		新设
河北华清旭隆智能设备有限公司	石家庄市	1,000.00	石家庄市	制造业	100.00		新设
河北联亘新能源科技有限公司	石家庄市	1,000.00	石家庄市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
河北雄安维标环境科技有限公司	保定市容城县	1,000.00	保定市容城县	科学研究和技术服务业	90.00		新设
河北地势坤环保工程有限公司	石家庄市	4,000.00	石家庄市	生态保护和环境治理业	100.00		新设
山东耀天环保科技有限公司	济南市	300.00	济南市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
山西力华环保科技有限公司	太原市	500.00	太原市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
北京智慧九洲环保科技有限公司	北京市	1,000.00	北京市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
山东海太环保科技有限公司	东营市	500.00	东营市	生态保护和环境治理业		100.00	新设
四川鑫昊康建筑工程有限公司	绵阳市	3,000.00	绵阳市	建筑业		100.00	非同一控制下合并
鸿图高科（上海）环保设备有限公司	中国(上海)自由贸易试验区	1,000.00	中国(上海)自由贸易试验区	制造业		100.00	新设
贵州正标环保科技有限公司	贵阳市	300.00	贵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
海南志合环境科技有限公司	海南省	300.00	海南省海口市	生态保护和环境治理业		100.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北雄安维标环境科技有限公司	10.00	-3,989.97		-115,596.60

2、其他原因导致的合并范围的变动

2024 年 8 月 22 日，本公司注销子公司天津华海环境科技有限公司。

2024 年 9 月 4 日，本公司注销子公司山东翼华环境科技有限公司。

2024 年 9 月 4 日，本公司注销子公司河南新维环境科技有限公司。

2024 年 9 月 4 日，本公司注销子公司安徽格康环境科技有限公司。

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级技术创新中心奖励	125,000.00		125,000.00		与收益相关
生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测关键技术研究	27,692.32		27,692.32		与收益相关
烟气远程在线监测控制系统、碳排放在线监测仪	322,222.22		133,333.34	188,888.88	与收益相关
2024 年度“外专百人计划”		500,000.00	166,666.64	333,333.36	与收益相关
合 计	474,914.54	500,000.00	452,692.30	522,222.24	

①根据《石家庄市科学技术局关于下达 2022 年石家庄市后补助奖励专项资金项目的通知》，2022 年 4 月 20 日本公司收到石家庄市科学技术局拨付的省级技术创新中心奖励 1,000,000.00 元，项目期间 2022 年 4 月-2024 年 4 月，本期摊销计入其他收益的金额 125,000.00 元。

②根据河北省重点研发项目任务书，2022 年 11 月 9 日本公司收到河北省科学技

术厅（河北大学）拨付的生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测关键技术研究资金 60,000.00 元，项目期间 2022 年 7 月-2024 年 12 月，本期摊销计入其他收益的金额为 27,692.32 元。

③根据河北省科学技术厅关于公布 2023 年河北省院士合作重点单位的通知，2023 年 3 月 2 日本公司收到石家庄市裕华区科学技术局拨付的烟气远程在线监测控制系统、碳排放在线监测仪项目专项资金 400,000.00 元，项目期间 2023 年 6 月-2026 年 6 月，本期摊销计入其他收益的金额为 133,333.34 元。

④2024 年 4 月 3 日，本公司收到河北省科学技术厅 2024 年度“外专百人计划”专项资金 500,000.00 元，项目期间 2024 年 1 月-2026 年 12 月，本期摊销计入其他收益的金额为 166,666.64 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023 年科技企业研发费用加计扣除后补助专项资金		241,596.00		其他收益	与收益相关
2023 年海外工程师人才引进项目资金		100,000.00		其他收益	与收益相关
2023 年省级中小企业发展专项资金		1,000,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴		71,509.87	51,075.99	其他收益	与收益相关
白洋淀流域水平潜流人工湿地低温运行关键技术研究		33,333.33		其他收益	与收益相关
基于荧光法的藻类在线自动监测仪及水环境监测仪研发及产业化		333,333.33		其他收益	与收益相关
省级技术创新中心奖励		500,000.00	125,000.00	其他收益	与收益相关
基于 M2M 数据算法模型物联网技术的智慧水环境质量监测系统应用示范项目		1,500,000.00		其他收益	与收益相关
生鲜果蔬精准气调存储中多组分气体检测关键技术研究		27,692.30	27,692.32	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助		6,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
烟气远程在线监测控制系统、碳排放在线监测仪		77,777.78	133,333.34	其他收益	与收益相关
专利资助		5,000.00	5,000.00	其他收益	与收益相关
"专精特新"贷款利息		160,000.00		其他收益	与收益相关
省科小奖金		15,000.00		其他收益	与收益相关
科技特派团工作经费		40,000.00	-40,000.00	其他收益	与收益相关
收市级高新技术企业认定奖补		200,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
道路积尘负荷监测系统研发项目		166,666.67	166,666.64	其他收益	与收益相关
稳岗返还			19,356.14	其他收益	与收益相关
石家庄市裕华区科学技术局 24 年河北省科技型中小企业市级奖补资金			4,558.22	其他收益	与收益相关
合 计		4,477,909.28	692,682.65		

九、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **54.31%**（2023 年：**56.54%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **61.50%**（2023 年：**22.64%**）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 **46.06%**（上年年末：**37.58%**）。

十、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：公司股东路凤祎持有公司 44.6701%的股份，为公司控股股东。股东贾莉持有公司 14.2050%的股份，路凤祎与贾莉为夫妻关系，二人合计持有公司 58.8751%的股份，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
石家庄星河企业管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的非自然人股东，公司实际控制人控制的企业
北京求实文化发展有限公司	董事配偶持股 50%
宋欣	董事、副总经理
倪正正	董事、副总经理
霍静	董事、副总经理
董娴娴	董事
路国彬	董事
李世英	副总经理
路洋	董事会秘书

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
路凤祎、贾莉	10,000,000.00	2023.06.27	2024.06.26	是
路凤祎、贾莉	14,850,000.00	2024.02.05	2044.02.05	否
路凤祎、贾莉	5,140,000.00	2024.02.05	2044.02.05	否
路凤祎、贾莉	5,140,000.00	2024.02.05	2044.02.05	否
路凤祎、贾莉	13,000,000.00	2024.08.16	2027.08.16	否
路凤祎	10,000,000.00	2024.06.11	2025.06.11	否
路凤祎	8,000,000.00	2024.10.21	2027.10.18	否
路凤祎	5,000,000.00	2023.01.16	2026.01.16	否

（2）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,588,427.51	1,664,226.61

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	路凤祎	4,200.00	
其他应付款	路国彬	3,039.00	

十二、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,938,694.65	19,972,866.98
1 至 2 年	9,782,540.73	5,023,140.09
2 至 3 年	4,534,271.42	3,284,730.39
3 至 4 年	1,011,377.87	492,068.00
4 至 5 年	1,791,364.44	3,391,375.00
5 年以上	613,189.46	379,606.46
小 计	28,671,438.57	32,543,786.92
减：坏账准备	4,922,503.20	4,853,187.72
合 计	23,748,935.37	27,690,599.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,805,216.00	9.78	2,805,216.00	100.00	
其中：河北省环境监测中心	2,805,216.00	9.78	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,866,222.57	90.22	2,117,287.20	8.19	23,748,935.37
其中：					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
账龄组合	15,069,930.94	52.56	2,117,287.20	14.05	12,952,643.74
低风险组合	10,796,291.63	37.66			10,796,291.63
合 计	28,671,438.57	100.00	4,922,503.20	17.17	23,748,935.37

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,805,216.00	8.62	2,805,216.00	100.00	
其中：河北省环境监测中心	2,805,216.00	8.62	2,805,216.00	100.00	
按组合计提坏账准备	29,738,570.92	91.38	2,047,971.72	6.89	27,690,599.20
其中：					
账龄组合	20,512,279.29	63.03	2,047,971.72	9.98	18,464,307.57
低风险组合	9,226,291.63	28.35			9,226,291.63
合 计	32,543,786.92	100.00	4,853,187.72	14.91	27,690,599.20

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期 末 余 额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
河北省环境监测中心	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	难以收回
合 计	2,805,216.00	2,805,216.00	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	7,968,694.65	79,686.95	1.00	12,300,694.87	1.00	123,006.95
1 至 2 年	2,166,368.62	108,318.43	5.00	3,469,020.57	5.00	173,451.03
2 至 3 年	3,112,312.43	622,462.49	20.00	3,284,730.39	20.00	656,946.08
3 至 4 年	912,875.87	456,437.94	50.00	492,068.00	50.00	246,034.00
4 至 5 年	296,489.91	237,191.93	80.00	586,159.00	80.00	468,927.20
5 年 以 上	613,189.46	613,189.46	100.00	379,606.46	100.00	379,606.46

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
合 计	15,069,930.94	2,117,287.20	14.05	20,512,279.29	9.98	2,047,971.72

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,853,187.72
本期计提	69,315.48
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	4,922,503.20

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比 例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
河北省环境监测中心	2,805,216.00		2,805,216.00	9.78	2,805,216.00
邯郸市环境监控中心	1,464,400.00		1,464,400.00	5.11	292,880.00
河北标帆环保技术服务有限 公司	1,424,520.00		1,424,520.00	4.97	14,245.20
石家庄市环境监控中心	1,421,666.65		1,421,666.65	4.96	14,216.67
河北雄安新区管理委员会 (白洋淀生态清淤三期一标 段)	1,041,434.60		1,041,434.60	3.63	72,818.73
合 计	8,157,237.25		8,157,237.25	28.45	3,199,376.60

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,923,165.55	30,320,967.93
合 计	30,923,165.55	30,320,967.93

(1) 其他应收款

③ 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,583,544.11	20,643,128.22
1 至 2 年	9,120,825.77	7,504,759.79
2 至 3 年	3,074,062.97	1,432,644.70
3 年以上	336,395.20	882,618.72
小 计	31,114,828.05	30,463,151.43
减：坏账准备	191,662.50	142,183.50
合 计	30,923,165.55	30,320,967.93

④ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保 证						
金	102,900.00		102,900.00	104,900.00		104,900.00
押						
金、						
备 用						
金、						
代 收						
代 垫						
款 项	749,219.21	180,117.50	569,101.71	1,063,428.64	142,183.50	921,245.14
关 联						
方 往						
来 款	29,108,208.84		29,108,208.84	29,294,822.79		29,294,822.79
处 置						
固 定						
资 产						
应 收						
款	1,154,500.00	11,545.00	1,142,955.00			
合						
计	31,114,828.05	191,662.50	30,923,165.55	30,463,151.43	142,183.50	30,320,967.93

⑤ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	31,114,828.05	0.62	191,662.50	30,923,165.55
合 计	31,114,828.05	0.62	191,662.50	30,923,165.55

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	30,463,151.43	0.47	142,183.50	30,320,967.93
合 计	30,463,151.43	0.47	142,183.50	30,320,967.93

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	142,183.50			142,183.50
期初余额在本期				
--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	49,479.00			49,479.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	191,662.50			191,662.50

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北地势坤环保工程有 限公司	关联往来 款	10,454,490.88	1 年以内	33.60	
河北维正环保科技有限公司	关联往来 款	7,495,166.22	3 年以内	24.09	
河北华清旭隆智能设备 有限公司	关联往来 款	3,630,407.18	2 年以内	11.67	
河北雄安维标环境科技 有限公司	关联往来 款	3,221,258.50	2 年以内	10.35	
贵州正标环境科技有限 公司	关联往来 款	2,204,348.24	2 年以内	7.08	
合 计		27,005,671.02		86.79	

3、长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	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	27,834,279.00		27,834,279.00	26,734,279.00		26,734,279.00
合 计	27,834,279.00		27,834,279.00	26,734,279.00		26,734,279.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北雄安维标环境科技有限公司	661,000.00			661,000.00		
河北地势坤环保工程有限公司	16,675,314.00	1,100,000.00		17,775,314.00		
河北普润环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东耀天环境科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
河北维正环保科技有限公司	530,000.00			530,000.00		
河北华清旭隆智能设备有限公司	3,797,965.00			3,797,965.00		
北京智慧九洲环保科技有限公司	20,000.00			20,000.00		
合 计	26,734,279.00	1,100,000.00		27,834,279.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,551,222.47	28,994,371.26	50,178,076.16	33,885,237.93
其他业务	61,946.93		1,991,946.85	814,630.45
合 计	42,613,169.40	28,994,371.26	52,170,023.01	34,699,868.38

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
检测	13,121,088.42	9,006,844.02	8,133,194.66	5,611,113.43
运维	25,884,575.46	17,783,875.59	35,536,346.39	24,585,853.23
工程	122,123.89	65,486.73	1,502,212.46	986,410.30
技术服务	3,423,434.70	2,138,164.92	5,006,322.65	2,701,860.97
合 计	42,551,222.47	28,994,371.26	50,178,076.16	33,885,237.93

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-5,197.50	
合 计	-5,197.50	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-229,592.50	
计入当期损益的政府补助，但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	719,039.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,801.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	247,646.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,382.31	
非经常性损益净额	235,263.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	257.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	235,006.41	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.16	-0.3286	-0.3286
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.48	-0.3320	-0.3320

河北华清环境科技集团股份有限公司

2025 年 4 月 15 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-229,592.50
计入当期损益的政府补助，但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	719,039.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-241,801.09
非经常性损益合计	247,646.22
减：所得税影响数	12,382.31
少数股东权益影响额（税后）	257.50
非经常性损益净额	235,006.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用