

北京国环莱茵环保科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2024 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2024 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2024 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
5. 2024 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

永证审字（2025）第 146082 号

北京国环莱茵环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京国环莱茵环保科技股份有限公司（以下简称“国环莱茵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并股东权益变动表及母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，公允反映了国环莱茵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国环莱茵公司，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。

我们将“营业收入确认”识别为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

国环莱茵公司聚焦于垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水相关的污废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、水生态环境综合治理及污废水项目运营服务。国环莱茵公司 2024 年营业收入为 32,351.74 万元，由于营业收入是国环莱茵公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对国环莱茵公司收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

（2）检查国环莱茵公司污废水处理系统工程项目收入、污废水处理设备研发制造与集成项目收入、污废水项目运营服务收入等各类收入确认政策，检查主要的销售合同及其关键合同条款，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价国环莱茵公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率波动情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；

（4）检查交易过程中的单据，包括销售合同、水质检测报告、验收报告、销售发票、运营合同、运营服务确认单、客户回款单等资料，以确认收入的真实性；

（5）选取本年记录的重要应收账款样本，对期末余额及当期交易额执行独立函证程序，以确认收入的真实性及完整性；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查销售合同、运营服务费确认单、验收报告等及其他支持性文件，以评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

四、其他信息

国环莱茵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国环莱茵公司 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

国环莱茵公司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，管理层负责评估国环莱茵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非国环莱茵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国环莱茵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。

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

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

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

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

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

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

<此页无正文>



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年四月二十八日



合并资产负债表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	85,234,039.53	26,167,992.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,477,534.48	3,791,432.50
应收账款	五、3	222,252,903.49	273,085,548.70
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,540,134.75	11,701,738.02
其他应收款	五、5	995,723.52	2,077,212.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	45,106,135.61	31,479,023.39
合同资产	五、7	45,144,813.85	31,921,332.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	9,230,223.30	14,822,911.72
流动资产合计		423,981,508.53	395,047,191.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	286,332.16	418,737.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	6,082,574.74	6,805,473.47
无形资产	五、11	44,116,878.72	46,910,123.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	11,018,714.80	9,353,155.19
其他非流动资产	五、13	7,659,665.90	
非流动资产合计		69,164,166.32	63,487,489.06
资产总计		493,145,674.85	458,534,680.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

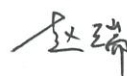
会计机构负责人：













合并资产负债表（续）

编制单位：北京国环莱茵环保科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	52,000,000.00	59,494,501.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	77,485,320.59	48,892,106.50
预收款项			
合同负债	五、17	14,840,774.36	13,350,012.26
应付职工薪酬	五、18	2,785,550.32	3,345,219.11
应交税费	五、19	565,536.02	2,163,774.75
其他应付款	五、20	577,767.68	959,423.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,254,681.85	2,408,202.22
其他流动负债	五、22	16,935,291.97	23,633,105.00
流动负债合计		167,444,922.79	154,246,344.72
非流动负债：			
长期借款	五、23	23,800,000.00	26,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	7,996,328.69	14,641,845.03
递延收益			
递延所得税负债	五、12		9,470.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,853,607.93	40,763,276.94
负债合计		199,298,530.72	195,009,621.66
股东权益：			
股本	五、26	205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	10,105,205.37	10,105,205.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	22,241,330.20	18,343,619.74
未分配利润	五、29	47,953,284.56	21,528,909.95
归属于母公司股东权益合计		285,847,144.13	255,525,059.06
少数股东权益		8,000,000.00	8,000,000.00
股东权益合计		293,847,144.13	263,525,059.06
负债和股东权益总计		493,145,674.85	458,534,680.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

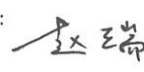
会计机构负责人：













母公司资产负债表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		83,906,444.11	26,162,341.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,477,534.48	3,791,432.50
应收账款	十一、1	220,832,746.04	270,883,063.40
应收款项融资			
预付款项		8,532,422.13	11,694,025.40
其他应收款	十一、2	43,532,289.98	32,358,788.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		45,106,135.61	31,479,023.39
合同资产		45,144,813.85	31,921,332.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,011,756.93	14,623,596.81
流动资产合计		463,544,143.13	422,913,604.12
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	十一、3	10,947,700.00	10,947,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		281,188.71	409,744.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		108,511.15	356,649.92
无形资产		67,936.44	79,142.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,158,179.36	6,494,277.23
其他非流动资产		7,659,665.90	
非流动资产合计		28,223,181.56	18,287,514.22
资产总计		491,767,324.69	441,201,118.34

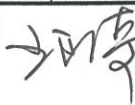
法定代表人：

主管会计工作负责人：

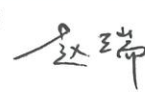
会计机构负责人：



明骆
印建



永奇
王



赵瑞



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	59,494,501.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,115,320.59	48,258,106.50
预收款项			
合同负债		14,840,774.36	13,350,012.26
应付职工薪酬		2,751,840.32	3,287,608.27
应交税费		565,416.02	2,163,774.75
其他应付款		550,634.37	895,490.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,681.85	208,202.22
其他流动负债		16,741,442.52	23,439,255.55
流动负债合计		164,620,110.03	151,096,951.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,303,120.18	6,173,024.10
递延收益			
递延所得税负债			9,470.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,360,399.42	6,294,456.01
负债合计		168,980,509.45	157,391,407.70
股东权益：			
股本		205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,105,205.37	10,105,205.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,241,330.20	18,343,619.74
未分配利润		84,892,955.67	49,813,561.53
股东权益合计		322,786,815.24	283,809,710.64
负债和股东权益总计		491,767,324.69	441,201,118.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、30	323,517,429.10	355,838,130.68
减：营业成本	五、30	219,579,713.29	257,677,325.96
税金及附加	五、31	815,892.63	645,131.27
销售费用	五、32	4,348,872.56	3,478,967.30
管理费用	五、33	25,866,954.44	19,034,591.12
研发费用	五、34	11,160,174.13	11,510,916.54
财务费用	五、35	4,369,071.61	4,398,495.94
其中：利息费用		3,285,998.18	3,641,419.09
利息收入		104,023.07	96,981.00
加：其他收益	五、36	55,181.80	906,752.76
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37		-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	-20,075,851.93	-14,545,004.96
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、39	-806,144.05	-1,306,483.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,549,936.26	44,133,003.22
加：营业外收入	五、40	151,000.01	1,407,329.97
减：营业外支出	五、41	376,897.50	393,940.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,324,038.77	45,146,392.63
减：所得税费用	五、42	6,001,953.70	5,628,366.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,322,085.07	39,518,025.79
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,322,085.07	39,518,025.79
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		30,322,085.07	39,518,025.79
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		30,322,085.07	39,518,025.79
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		30,322,085.07	39,518,025.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.15	0.19
（二）稀释每股收益		0.15	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













母公司利润表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、4	323,447,710.09	355,678,597.31
减：营业成本	十一、4	214,677,116.55	252,698,137.13
税金及附加		812,638.02	642,002.35
销售费用		4,348,872.56	3,478,967.30
管理费用		25,654,687.05	18,076,514.33
研发费用		11,160,174.13	11,510,916.54
财务费用		2,770,937.13	2,678,761.83
其中：利息费用		1,687,520.19	1,916,210.75
利息收入		103,457.22	91,306.77
加：其他收益		31,406.21	903,545.03
投资收益（损失以“－”号填列）			-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-14,963.33
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）		-19,293,609.54	-13,700,064.74
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-806,144.05	-362,320.76
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,954,937.27	53,419,494.03
加：营业外收入		151,000.01	1,387,329.97
减：营业外支出		125,221.50	1,092,592.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,980,715.78	53,714,231.12
减：所得税费用		5,003,611.18	5,961,632.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,977,104.60	47,752,598.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		38,977,104.60	47,752,598.57
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		38,977,104.60	47,752,598.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

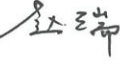
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












合并现金流量表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		350,539,456.99	258,385,567.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	16,459,592.54	9,428,625.97
经营活动现金流入小计		366,999,049.53	267,814,193.29
购买商品、接受劳务支付的现金		198,355,862.24	218,490,740.25
支付给职工以及为职工支付的现金		32,940,503.82	32,096,487.86
支付的各项税费		18,079,952.11	16,590,406.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	38,542,016.27	22,042,554.67
经营活动现金流出小计		287,918,334.44	289,220,189.36
经营活动产生的现金流量净额		79,080,715.09	-21,405,996.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,296.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,296.02
投资活动产生的现金流量净额			-15,296.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	61,425,501.28
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		989,516.66
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	73,093,617.94
偿还债务支付的现金		62,301,531.28	39,169,689.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,693,220.85	3,641,419.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	2,479,826.30	5,011,952.89
筹资活动现金流出小计		68,474,578.43	47,823,061.66
筹资活动产生的现金流量净额		-16,474,578.43	25,270,556.28
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		62,606,136.66	3,849,264.19
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	18,778,638.68
六、期末现金及现金等价物余额		85,234,039.53	22,627,902.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		350,477,792.49	258,205,294.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,723,725.71	11,169,744.01
经营活动现金流入小计		358,201,518.20	269,375,038.63
购买商品、接受劳务支付的现金		197,847,530.17	217,791,799.04
支付给职工以及为职工支付的现金		32,316,918.21	31,532,174.49
支付的各项税费		18,075,095.29	16,587,924.89
支付其他与经营活动有关的现金		36,007,332.85	24,396,380.97
经营活动现金流出小计		284,246,876.52	290,308,279.39
经营活动产生的现金流量净额		73,954,641.68	-20,933,240.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,296.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,296.02
投资活动产生的现金流量净额			-15,296.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	61,425,501.28
收到其他与筹资活动有关的现金			989,516.66
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	73,093,617.94
偿还债务支付的现金		60,101,531.28	36,969,689.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,094,742.86	1,916,210.75
支付其他与筹资活动有关的现金		2,479,826.30	5,011,952.89
筹资活动现金流出小计		64,676,100.44	43,897,853.32
筹资活动产生的现金流量净额		-12,676,100.44	29,195,764.62
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		61,278,541.24	8,247,227.84
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	14,380,675.03
六、期末现金及现金等价物余额		83,906,444.11	22,627,902.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明
骆
建

永
奇
王

赵瑞

赵瑞

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：北京国环莱茵环保科技股份有限公司

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	205,547,324.00			10,105,205.37				18,343,619.74	21,528,909.95	255,525,059.06	8,000,000.00	263,525,059.06	
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	205,547,324.00			10,105,205.37				18,343,619.74	21,528,909.95	255,525,059.06	8,000,000.00	263,525,059.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,897,710.46	26,424,374.61	30,322,085.07		30,322,085.07	
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								3,897,710.46	-3,897,710.46				
2. 对股东的分配								3,897,710.46	-3,897,710.46				
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	205,547,324.00			10,105,205.37				22,241,330.20	47,953,284.56	285,847,144.13	8,000,000.00	293,847,144.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明略印建

王永奇

赵瑞



合并股东权益变动表

编制单位：北京国环永源环保科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	100,278,662.00							14,463,003.86	93,191,369.54	220,278,233.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他								-894,643.98	-13,908,929.52	-14,803,573.50
二、本年期初余额	100,278,662.00							13,568,359.88	79,282,440.02	205,474,659.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,268,662.00							4,775,259.86	-57,753,530.07	50,050,399.38
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	2,495,000.00								39,518,025.79	39,518,025.79
1. 股东投入的普通股	2,495,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	92,496,296.00							4,775,259.86	-97,271,555.86	
1. 提取盈余公积								4,775,259.86	-4,775,259.86	
2. 对股东的分配									-92,496,296.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	10,277,366.00									
1. 资本公积转增股本	10,277,366.00									
2. 盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	205,547,324.00							18,343,619.74	21,528,909.95	255,525,059.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明建印

王永奇

赵瑞

赵瑞



母公司股东权益变动表

编制单位：北京国环莱茵环保科技有限公司 2024年度 单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74	49,813,561.53	283,809,710.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74	49,813,561.53	283,809,710.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,897,710.46	35,079,394.14	38,977,104.60
（一）综合收益总额										38,977,104.60	38,977,104.60
（二）股东投入和减少资本											
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									3,897,710.46	-3,897,710.46	
1. 提取盈余公积									3,897,710.46	-3,897,710.46	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20	84,892,955.67	322,786,815.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：













母公司股东权益变动表

编制单位：北京国环霖源环保科技有限公司

2024年度

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,278,662.00				12,345,197.78				14,463,003.86	113,241,448.34	240,328,311.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-894,643.98	-13,908,929.52	-14,803,573.50
二、本年期初余额	100,278,662.00				12,345,197.78				13,568,359.88	99,332,518.82	225,524,738.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,268,662.00				-2,239,992.41				4,775,259.86	-49,518,957.29	58,284,972.16
（一）综合收益总额										47,752,598.57	47,752,598.57
（二）股东投入和减少资本	2,495,000.00				8,037,373.59						10,532,373.59
1. 股东投入的普通股	2,495,000.00				8,037,373.59						10,532,373.59
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	92,496,296.00								4,775,259.86	-97,271,555.86	
1. 提取盈余公积									4,775,259.86	-4,775,259.86	
2. 对股东的分配	92,496,296.00									-92,496,296.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	10,277,366.00				-10,277,366.00						
1. 资本公积转增股本	10,277,366.00				-10,277,366.00						
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74	49,813,561.53	283,809,710.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

财务报表附注

截止2024年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的基本情况

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

2、业务性质及主要经营活动

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

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司共计1家-文安县莱茵绿洲环保有限公司。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重

大事项。

三、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、财务报表主要项目注释 3. 应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要应收款项。
非系统重要性银行	五、财务报表主要项目注释 2. 应收票据	公司将非系统重要性银行票据不终止确认按余额提 5%减值
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、财务报表主要项目注释 4. 预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	五、财务报表主要项目注释 17. 应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要合同负债	五、财务报表主要项目注释 18. 合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	五、财务报表主要项目注释 21. 其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的承诺事项	八、承诺及或有事项 1. 重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	八、承诺及或有事项 2. 或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	九、资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 1%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并

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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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除外。

7、控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通

过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1)应收款项和合同资产的减值测试方法

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

①应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③应收票据的组合类别及确定依据

账龄组合计量损失准备的计提方法：

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合：

a.应收票据组合1银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；

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

10、存货

（1）存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注五、7。

(2) 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

非货币

资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

13、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
办公家具	3-5	31.67-19.00	5
运输设备	5-10	19.00-8.50	5
电子设备	3-5	31.67-19.00	5
机器设备	3-5	31.67-19.00	5

14、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者产生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、长期资产减值

对子公司的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、无形资产

本公司无形资产包括特许经营权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、设计费用、装备调试费、其他费用等。

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

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

3. 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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债

1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认原则和计量方法

(1)收入确认原则

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

①客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 污废水处理系统工程项目收入确认分时段法和时点法两类。

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

取客户出具的安装验收单、进度确认单等外部证据，以核实实际发生成本的真实性和完整性。

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

A、预计总成本

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

a. 预计总成本的编制

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

b. 预计总成本的调整

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

c. 实际发生的合同成本

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

d. 履约进度的确认

履约进度=实际发生的合同成本/预计总成本

B、合同收入、成本的确认方法

当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入
当期确认的合同成本=当期实际成本

②按时点法确认收入

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

2)污废水项目运营服务

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

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

4) 水生态环境综合治理项目收入确认分时段法和时点法两类。

①按时段法确认收入，确认原则：满足时段法确认收入条件的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

履约进度确认方法参照本公司污废水处理系统工程项目履约进度确认方法。

②按时点法确认收入

不满足时段法确认收入条件的项目，在甲方验收合格后，按时点法确认收入。

20、合同成本

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价

值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

21、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间

很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

24、公允价值计量

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

本公司以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。

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低层次输入值，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。

25、重要会计政策变更会计估计变更以及差错更正的说明

（1）、会计政策变更

①本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，并对可比期间信息进行调整。

执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

②本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于供应商融资安排的披露”的规定。

执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

③本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对2024年1月1日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

④本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。

执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

⑤本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第18号》、《企业会计准则应用指南汇编2024》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，对2024年1月1日之后开展的不属于单项履约义务的保证类质量保证进行追溯调整。

执行该项会计政策变更，公司追溯调整了2023年度财务报表，调增主营业务成本3,556,785.97元，调减销售费用3,556,785.97元。

	调整前金额（2023年12月31日/2023年度）	调整金额	调整后金额（2024年1月1日/2023年度）
利润表项目：			
主营业务成本	254,023,163.69	3,556,785.97	257,579,949.66
销售费用	7,035,753.27	-3,556,785.97	3,478,967.30

（2）会计差错更正的说明

1) 2017年，本公司的子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司与文安县滩里镇安里屯一村、二村、三村村民委员会等签订了《河北省廊坊市大清河水质净化工程政府和社会资本合作（PPP项目）土地租赁协议》，协议约定土地租赁期间为2017年8月1日至2037年7月31日，共20年，租金共计949.52万元，公司已全部支付。公司支付土地租金时，计入了应付账款科目的借方，摊销时则冲减应付账款科目的借方余额，报表列报时，将应付账款科目的借方余额列报为其他非流动资产。

该项租赁应适用《企业会计准则第21号——租赁》，分别确认使用权资产和租赁负债。公司追溯调整了《企业会计准则第21号——租赁》执行之日，即2021年1

月1日起至2023年12月31日止，各期合并财务报表的使用权资产和其他非流动资产项目。土地租金已经全部支付，本次调整不涉及租赁负债项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2023年12月31日合并财务报表，调增使用权资产6,448,823.55元，调减其他非流动资产6,448,823.55元。

2) 2021年12月至2022年2月，公司在2020-2021年财务报表挂牌审计过程中，对2020-2021年不满足时段法确认收入的项目调整为时点法，导致公司2020年及2019年度企业所得税纳税申报表利润总额与审定财务报表存在差异，公司于2019年12月31日确认其他流动资产（预缴企业所得税）5,857,133.71元，于2020年12月31日确认其他流动资产（预缴企业所得税）8,946,439.79元，合计确认其他流动资产（预缴企业所得税）14,803,573.50元，至2024年12月31日该预缴企业所得税尚未收回，经与主管税务机关沟通，公司预计该预缴企业所得税收回存在不确定性，本着谨慎性原则，公司追溯调整了2020年-2023年年度合并财务报表及2022年-2024年半年度合并财务报表。

2019-2020年预缴企业所得税明细如下：

单位：元

项目	2020 年度			2019 年度			差异小计
	纳税申报表数据	审定财务报表数据	差异	纳税申报表数据	审定财务报表数据	差异	
营业收入	249,304,324.66	149,949,693.39	99,354,631.27	150,507,027.59	44,077,749.11	106,429,278.48	
利润总额	64,897,261.81	18,780,433.22	46,116,828.59	40,577,282.60	-9,818,352.98	50,395,635.58	
应交企业所得税	9,556,202.05	609,762.26	8,946,439.79	5,857,133.71	0.00	5,857,133.71	14,803,573.50

追溯调整报表对比情况如下：

单位：元

	调整前金额（2023 年 12 月 31 日/2023 年度）	调整金额	调整后金额（2024 年 1 月 1 日/2023 年度）
资产负债表项目：			
其他流动资产	28,312,188.40	-13,489,276.68	14,822,911.72
使用权资产	356,649.92	6,448,823.55	6,805,473.47

其他非流动资产	6,448,823.55	-6,448,823.55	0.00
应交税费	849,477.93	1,314,296.82	2,163,774.75
盈余公积	19,238,263.72	-894,643.98	18,343,619.74
未分配利润	35,437,839.47	-13,908,929.52	21,528,909.95

(3)、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京国环莱茵环保科技股份有限公司	15%
文安县莱茵绿洲环保有限公司	25%
北京国环莱茵环保科技股份有限公司武汉分公司	25%

2、税收优惠

2024年12月2日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号GR202411005769，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，有效期为三年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	85,234,039.53	26,167,992.05
其他货币资金		
合计	85,234,039.53	26,167,992.05

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,477,534.48	3,791,432.50
合计	7,477,534.48	3,791,432.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,518,034.48	100.00	40,500.00	5.00	7,477,534.48
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	7,518,034.48	100.00	40,500.00	5.00	7,477,534.48
合计	7,518,034.48	100.00	40,500.00	5.00	7,477,534.48

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,822,282.50	100.00	30,850.00	5.00	3,791,432.50

其中：商业承兑汇票	617,000.00	16.14	30,850.00	5.00	586,150.00
银行承兑汇票	3,205,282.50	83.86			3,205,282.50
合计	3,822,282.50	100.00	30,850.00	5.00	3,791,432.50

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	30,850.00	-30,850.00			0.00
银行承兑汇票		40,500.00			40,500.00
合计	30,850.00	9,650.00			40,500.00

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
合计		300,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	148,729,952.94	194,950,030.92
1至2年	29,966,446.89	75,016,008.40
2至3年	68,149,489.71	14,955,145.61
3至4年	3,813,213.24	18,582,832.51
4至5年	21,891,982.93	3,042,967.91
5年以上	3,702,967.91	660,000.00
小计	276,254,053.62	307,206,985.35
减：坏账准备	54,001,150.13	34,121,436.65
合计	222,252,903.49	273,085,548.70

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

单位名称	期末账面余额	账龄	长账龄原因	回款风险
仁怀市水务投资开发有限公司	35,431,982.28	2-3年	因竣工结算审计周期较长,导致回款周期较长	公司目前正在根据竣工结算审计结果向客户请款,不存在较大的回款风险
	20,918,051.73	3年以上		
合计	56,350,034.01			

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	276,254,053.62	100.00	54,001,150.13	19.55	222,252,903.49
其中: 账龄组合					
合计	276,254,053.62	100.00	54,001,150.13	19.55	222,252,903.49

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	307,206,985.35	100.00	34,121,436.65	11.11	273,085,548.70
其中: 账龄组合					
合计	307,206,985.35	100.00	34,121,436.65	11.11	273,085,548.70

按组合计提的坏账准备:

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	148,729,952.94	5	7,436,497.65

1至2年	29,966,446.89	10	2,996,644.69
2至3年	68,149,489.71	30	20,444,846.91
3至4年	3,813,213.24	50	1,906,606.63
4至5年	21,891,982.93	80	17,513,586.34
5年以上	3,702,967.91	100	3,702,967.91
合计	276,254,053.62		54,001,150.13

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	34,121,436.65	19,879,713.48			54,001,150.13
合计	34,121,436.65	19,879,713.48			54,001,150.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	合计	占应收账款和合同资产合计数的比例(%)	应收账款与合同资产坏账余额
仁怀市水务净水有限责任公司	110,461,214.65	161,677.23	110,622,891.88	34.17	5,531,144.59
仁怀市水务投资开发有限责任公司	56,350,034.01		56,350,034.01	17.40	27,364,036.07
黑龙江省北林区政府		38,687,235.71	38,687,235.71	11.95	1,934,361.79
瑞科际再生能源股份有限公司	13,666,850.00		13,666,850.00	4.22	4,100,055.00
绥化市肇东生态环境局	12,061,903.22	543,151.65	12,605,054.87	3.89	630,252.74
合计	192,540,001.88	39,392,064.59	231,932,066.47	71.63	39,559,850.19

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,591,258.65	77.18	10,018,168.95	85.62
1至2年	1,316,240.18	15.41	584,109.99	4.99
2至3年	267,618.01	3.13	789,095.15	6.75
3年以上	365,017.91	4.28	310,363.93	2.65

合计	8,540,134.75	100.00	11,701,738.02	100.00
----	--------------	--------	---------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
江西省丰腾实业有限公司	供应商	2,340,000.00	1年以内	业务未完成	27.40
北京东方同华科技股份有限公司	供应商	1,980,000.00	1年以内	业务未完成	23.18
青岛思普润水处理股份有限公司	供应商	742,000.00	1-2年	业务未完成	8.69
卓启建工集团有限公司	供应商	311,048.54	1年以内	业务未完成	3.64
江苏鹏程钢结构集团有限公司	供应商	145,101.95	1-2年	业务未完成	1.70
合计		5,518,150.49			64.61

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	995,723.52	2,077,212.94
合计	995,723.52	2,077,212.94

5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	177,457.40	878,331.18
1至2年	481,800.00	537,202.64
2至3年	210,151.98	688,916.53
3至4年	441,060.00	240,429.15
4至5年	129,413.00	784,299.00
5年以上	1,694,295.15	900,000.00
小计	3,134,177.53	4,029,178.50
减：坏账准备	2,138,454.01	1,951,965.56
合计	995,723.52	2,077,212.94

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	150,000.00	150,000.00
保证金	1,398,199.00	2,782,699.00
安全风险抵押金	294,360.00	590,257.05
押金	1,120,300.00	320,300.00
代收代付款	97,267.04	102,002.59
备用金	74,051.49	83,919.86
小计	3,134,177.53	4,029,178.50
减：坏账准备	2,138,454.01	1,951,965.56
合计	995,723.52	2,077,212.94

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52
其中：账龄组合	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52
合计	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
其中：账龄组合	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
合计	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94

(4) 按组合计提的坏账准备:

账龄组合	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	计提比例 (%)		
1 年以内	177,457.40	5	8,872.87	168,584.53
1 至 2 年	481,800.00	10	48,180.00	433,620.00
2 至 3 年	210,151.98	30	63,045.59	147,106.39
3 至 4 年	441,060.00	50	220,530.00	220,530.00
4 至 5 年	129,413.00	80	103,530.40	25,882.60
5 年以上	1,694,295.15	100.00	1,694,295.15	0.00
合计	3,134,177.53		2,138,454.01	995,723.52

其他应收款坏账准备计提情况

项目	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	1,951,965.56			1,951,965.56
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	186,488.45			186,573.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,138,454.01			2,138,454.01

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,951,965.56	186,488.45			2,138,454.01
合计	1,951,965.56	186,488.45			2,138,454.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
文安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	758,199.00	5年以上	1.69	758,199.00
中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金	470,000.00	1-2年	1.05	47,000.00
国务院国有资产监督管理委员会石化机关服务中心	房租押金	220,000.00	2-3年/3-4年	0.49	99,000.00
北京君英伟业科技发展有限公司	往来款	150,000.00	3-4年	0.33	75,000.00
日照钢铁有限公司	投标保证金	100,000.00	5年以上	3.19	100,000.00
合计	/	44,139,592.23	/	54.19	1,079,199.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,168,268.67		2,168,268.67	2,503,757.96		2,503,757.96
在产品	344,473.17		344,473.17	416,351.36		416,351.36
发出商品				20,175,397.08		20,175,397.08
合同履约成本	42,593,393.77		42,593,393.77	8,383,516.99		8,383,516.99
合计	45,106,135.61		45,106,135.61	31,479,023.39		31,479,023.39

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	38,837,181.27	1,941,859.06	36,895,322.21	8,510,739.89	425,536.99	8,085,202.90

未到期质保金	8,683,675.41	434,183.77	8,249,491.64	25,831,565.22	1,995,435.78	23,836,129.44
合计	47,520,856.68	2,376,042.83	45,144,813.85	34,342,305.11	2,420,972.77	31,921,332.34

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85
其中：账龄组合	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85
合计	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34
其中：账龄组合	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34
合计	34,342,305.11	100.00	2,420,972.77	7.05	31,921,332.34

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：	47,520,856.68	2,376,042.83	5.00
其中：一年以内	47,520,856.68	2,376,042.83	5.00
合计	47,520,856.68	2,376,042.83	/

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算项目	1,516,322.07			
未到期质保金	-1,561,252.01			
合计	-44,929.94			

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,872,639.84	359,512.00
预缴企业所得税	790,927.58	102,614.52
待认证进项税额	5,566,655.88	10,814,763.21
上市辅导期间中介费用		3,546,021.99
合计	9,230,223.30	14,822,911.72

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,332.16	418,737.16
固定资产清理		
合计	286,332.16	418,737.16

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,205.29	183,773.18	5,950.08	126,593.87	394,522.42
2. 本期增加金额		90,508.92	963.48	40,932.60	132,405.00
(1) 计提		90,508.92	963.48	40,932.60	132,405.00
3. 本期减少金额					

项目	办公家具	运输设备	机器设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
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	78,205.29	274,282.10	6,913.56	167,526.47	526,927.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,116.07	252,617.36	3,705.91	25,892.82	286,332.16
2. 期初账面价值	4,116.07	343,126.28	4,669.39	66,825.42	418,737.16

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	生产厂房	运输设备	土地	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	581,649.71	271,277.64	9,495,200.00	10,348,127.35
2. 本期增加金额				
(1) 新增				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	581,649.71	271,277.64	9,495,200.00	10,348,127.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	387,766.42	108,511.01	3,046,376.45	3,542,653.88
2. 本期增加金额	193,883.29	54,255.48	474,759.96	722,898.73
(1) 计提	193,883.29	54,255.48	474,759.96	722,898.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	581,649.71	162,766.49	3,521,136.41	4,265,552.61

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		108,511.15	5,974,063.59	6,082,574.74
2. 期初账面价值	193,883.29	162,766.63	6,448,823.55	6,805,473.47

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	特许经营权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,938,866.82	7,100,000.00	33,918.13	16,072,784.95
2. 本期增加金额	2,782,038.48		11,206.04	2,793,244.52
(1) 计提	2,782,038.48		11,206.04	2,793,244.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,720,905.30	7,100,000.00	45,124.17	18,866,029.47
三、减值准备	944,163.04			944,163.04

项目	特许经营权	非专利技术	软件使用权	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,048,942.28		67,936.44	44,116,878.72
2. 期初账面价值	46,830,980.76		79,142.48	46,910,123.24

注：文安县大清河水质净化项目于 2020 年 11 月开始正式运营，运营至 2021 年 8 月，因洪水停运，实际试运营期为 9 个月。

2023 年 7-8 月特大暴雨影响，厂区绿化带、人工湿地中用于水体净化的部分植被被淹，管理用房、提升泵站墙体等业经水泡，厂区需进行修复。

根据 2023 年“文安县行政审批局关于文安县大清河水质净化工程修复项目可行性研究报告的批复”，项目重建时间为 2024 年 3 月。经文安县政府审批，该项目将于 2024 年 3 月由政府全部出资重建，于 2024 年 2 月 1 日进行了公开招标，2024 年 2 月 6 日完成招标，并发布了中标公告，但至今该工程仍未开工。经企业与政府主管部门核实，由于修复资金未到位，中标企业尚未正式施工。文安县政府方面正在积极推动，尽快完成修复工程，预计将于 2025 年 12 月完成修复，恢复运行。

根据《PPP 项目合同》第 81 条约定：“任何一方由于不可抗力事件不能全部或部分履行其业务时，无须对不可抗力影响范围内的不履约或不完全履约承担责任（在不可抗力事件发生前已发生的应付未付业务除外）及合同及 85 条约定：发生 80 条下的不可抗力事件，致使项目公司无法处理污水或处理能力受影响，则在该不可抗力事件持续期间，甲方应按照实际达标处理水量向项目公司支付污水处理服务费，对项目公司所遭受的损失进行评估，对其损失给与延长特许运营期限形式的补偿。并且在项目公司运营受到不可抗力影响的限度内免除项目公司处理水量不足的违约金和/或水质不合格违约金。

按照总许可期限 20 年计算，扣除已运营时间和建设期 13 个月（已运营期 9 个月与建设期 4 个月），授权经营期剩余 18 年零 11 个月。

按照预计恢复运营时间为 2026 年 1 月 1 日开始计算，上述剩余收益期为 2026 年 1 月 1 日至 2044 年 11 月 31 日。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产与负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	56,180,104.14	8,707,517.49	36,104,252.21	5,617,916.62
资产减值准备	4,171,279.86	720,108.27	3,365,135.81	599,186.68
预计的售后维修费	4,303,120.18	645,468.03	4,271,878.91	640,781.84
未决诉讼			7,563,897.69	1,700,859.91
租赁负债	111,961.09	16,794.16	320,163.31	63,624.50
预计的PPP项目大修费	3,693,208.51	923,302.13	2,806,068.43	701,517.11
未实现的内部交易	145,342.58	21,801.39	617,890.12	92,683.52
合计	68,605,016.36	11,034,991.47	55,049,286.48	9,416,570.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	108,511.15	16,276.67	356,649.92	72,885.81
合计	108,511.15	16,276.67	356,649.92	72,885.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	16,276.67	11,018,714.80	63,414.99	9,353,155.19
递延所得税负债	16,276.67		63,414.99	9,470.82

13、其他非流动资产

名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上已完工未结算资产	8,510,739.89	851,073.99	7,659,665.90
合计	8,510,739.89	851,073.99	7,659,665.90

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上已完工未结算资产			
合计			

14、所有权或使用权受限限制得资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收票据	300,000.00	15,000.00	其他	期末已背书未到期未终止确认
应收账款				
合计	300,000.00	15,000.00		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,534,438.96	3,534,438.96	冻结	诉讼冻结(注1)
应收票据	617,000.00	586,150.00	其他	期末已背书未到期未终止确认
应收账款	25,830,000.00	24,538,500.00	质押	应收账款质押提供反担保(注2)
合计	29,981,438.96	28,659,088.96		

注 1:期末冻结银行存款 3,534,438.96 元系四川永和胜建筑工程有限公司承包公司绵阳市生活垃圾焚烧发电项目扩建工程渗滤液处理工程土建安装工程,双方发生合同纠纷,法院应原告财产保全申请冻结公司银行存款所致。公司于 2024 年 4 月 15 日按照民事调解书(2024)川 07 民终 735 号全额支付诉讼款项,2024 年 4 月 22 日该笔银行存款解除冻结。

注 2:公司本期新增宁波银行股份有限公司北京分行短期借款 500 万元,公司以《仁怀市水务净水有限责任公司合同书(石火炉白酒废水处理厂维护维修及工艺调

整应急项目施工总承包合同)》(合同编号: SWJS-2022-12-7)项下的应收账款收款权作为质押物为担保方北京国华文科融资担保有限公司提供反担保。2024年1月5日,公司归还完毕上述借款,应收账款解除受限。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	52,000,000.00	59,494,501.28
合计	52,000,000.00	59,494,501.28

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,050,144.68	37,165,733.92
1-2年	14,612,509.61	4,098,059.00
2-3年	576,180.26	5,304,943.78
3年以上	3,246,486.04	2,323,369.80
合计	77,485,320.59	48,892,106.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

报告期末,本公司无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	14,840,774.36	13,350,012.26
合计	14,840,774.36	13,350,012.26

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

报告期末,本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,958,222.71	29,733,538.67	30,207,176.41	2,484,584.97
二、离职后福利-设定提存计划	308,346.39	3,844,685.99	3,852,067.03	300,965.35
三、辞退福利	78,650.01	120,741.66	199,391.67	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,345,219.11	33,698,966.32	34,258,635.11	2,785,550.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,767,609.01	25,275,769.17	25,744,844.03	2,298,534.15
二、职工福利费		973,678.56	973,678.56	
三、社会保险费	190,613.70	2,358,406.94	2,362,969.82	186,050.82
其中：医疗保险费	183,138.92	2,261,997.22	2,266,381.19	178,754.95
工伤保险费	7,474.78	96,409.72	96,588.63	7,295.87
生育保险费				
四、住房公积金		1,116,834.00	1,116,834.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,850.00	8,850.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,958,222.71	29,733,538.67	30,207,176.41	2,484,584.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	299,002.24	3,726,502.92	3,733,660.52	291,844.64
2、失业保险费	9,344.15	118,183.07	118,406.51	9,120.71
3、企业年金缴费				

合计	308,346.39	3,844,685.99	3,852,067.03	300,965.35
----	------------	--------------	--------------	------------

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	439,784.33	536,420.25
企业所得税	42,825.02	1,476,659.68
城市维护建设税	21,989.22	26,937.84
教育费附加	13,193.53	16,092.60
地方教育费附加	8,795.69	10,728.40
印花税	38,948.23	96,935.98
合计	565,536.02	2,163,774.75

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	577,767.68	959,423.60
合计	577,767.68	959,423.60

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款未付款	552,767.68	907,423.60
保证金、押金及诚意金	25,000.00	52,000.00
合计	577,767.68	959,423.60

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

报告期末，本公司无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

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

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,635,291.97	23,016,105.00
已背书但不满足终止确认条件的票据	300,000.00	617,000.00
合计	16,935,291.97	23,633,105.00

23、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	26,000,000.00	28,200,000.00
减：1年内到期的长期借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	23,800,000.00	26,000,000.00

24、租赁负债

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

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
PPP 项目大修费	3,693,208.51	2,806,068.43	PPP 项目大修费
未决诉讼		7,563,897.69	预计诉讼损失
产品质量保证金	4,303,120.18	4,271,878.91	项目交付后，预计后期发生的质保费

合计	7,996,328.69	14,641,845.03
----	--------------	---------------

26、股本

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

27、资本公积

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

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,343,619.74	3,897,710.46		22,241,330.20
合计	18,343,619.74	3,897,710.46		22,241,330.20

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

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,528,909.95	93,191,369.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-13,908,929.52
调整后期初未分配利润	21,528,909.95	79,282,440.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,322,085.07	39,518,025.79
减：提取法定盈余公积	3,897,710.46	4,775,259.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期	上期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		92,496,296.00
期末未分配利润	47,953,284.56	21,528,909.95

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,355,673.37	217,849,563.80	355,678,597.31	257,579,949.66
其他业务	2,161,755.73	1,730,149.49	159,533.37	97,376.30
合计	323,517,429.10	219,579,713.29	355,838,130.68	257,677,325.96

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：污废水处理设备研发制造与集成	61,486,337.61	40,280,735.80
污废水处理系统工程	82,905,881.75	61,019,573.25
污废水项目运营服务	121,229,435.06	71,387,251.61
水生态环境综合治理	55,734,018.95	45,162,003.14
单次购销膜	2,092,036.72	1,680,530.99
电力使用费	69,719.01	49,618.50
合计	323,517,429.10	219,579,713.29
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	88,302,164.08	62,053,448.01
某一时段内转让	235,215,265.02	157,526,265.28
合计	323,517,429.10	219,579,713.29

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	323,042.37	215,947.53
教育费附加	181,047.27	121,351.66
地方教育费附加	120,698.19	80,901.11
城镇土地使用税	2,828.92	2,828.92
印花税	187,175.88	217,052.05
车船使用税	1,100.00	7,050.00
合计	815,892.63	645,131.27

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,767,850.60	1,669,063.84
广告业务宣传费	233,956.36	67,190.10
代理费	1,209,243.89	167,075.35
差旅费	415,150.78	656,679.76
业务招待费	611,983.54	908,693.25
其他	110,687.39	10,265.00
合计	4,348,872.56	3,478,967.30

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,464,131.06	9,760,515.33
折旧费用	185,697.00	192,709.41
专业服务费	9,969,956.35	2,353,649.10
公杂费	321,398.05	333,868.53
差旅费	321,829.64	497,931.45
业务招待费	660,948.55	955,560.97
房租、物业费	3,247,788.23	2,975,142.43

车辆使用费	411,817.89	532,691.92
董事会经费	120,000.00	240,000.00
残疾人就业保障金	318,223.59	316,740.11
诉讼费用	353,337.11	185,866.04
其他费用	491,826.97	689,915.83
合计	25,866,954.44	19,034,591.12

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,910,745.95	5,708,577.84
职工薪酬	4,733,645.41	4,214,707.66
新产品试制费	1,571,407.76	102,631.12
设计费	2,380,745.26	1,085,248.22
其他费用	563,629.75	399,751.70
合计	11,160,174.13	11,510,916.54

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,285,998.18	3,641,419.09
减：利息收入	104,023.07	96,981.00
汇兑损益		
融资费用	1,167,600.38	832,670.61
银行手续费	19,496.12	21,387.24
合计	4,369,071.61	4,398,495.94

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
密云区企业发展资金		883,000.00
个税手续费返还	31,459.75	17,617.81
稳岗补贴等	23,722.05	6,134.95

合计	55,181.80	906,752.76
----	-----------	------------

37、投资收益

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

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,650.00	83,150.00
应收账款坏账损失	-19,879,713.48	-14,254,772.69
其他应收款坏账损失	-186,488.45	-373,382.27
合计	-20,075,851.93	-14,545,004.96

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-806,144.05	-362,320.76
无形资产减值损失		-944,163.04
合计	-806,144.05	-1,306,483.80

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	151,000.00	1,200,000.00	151,000.00
赔偿利得		207,329.97	
其他	0.01		0.01
合计	151,000.01	1,407,329.97	151,000.01

a)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	发放主体	发放原因	与资产相关/与收益相关
密云区优秀科技创新团队扶持资金	100,000.00	100,000.00	北京市密云区科学技术委员会	鼓励创新	与收益相关
2023 年新三板挂牌、并购支持资金项目		1,000,000.00			
密云区 2022 年度实体企业和相关中小企业部分支持政策		100,000.00			
促进就业资金	1,000.00		北京市朝阳区社会保险基金管理中心	促进就业	与收益相关
中关村管委会发展支出	50,000.00		北京市科学委员会、中关村科技园区管理委员会	鼓励创新	与收益相关
合计	151,000.00	1,200,000.00			

41、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
非流动资产处置损失合计		2,956.63	
非常损失	251,676.00	-89,340.33	251,676.00
环保罚款损失		378,000.00	
滞纳金及其他	5,221.50	2,324.26	5,221.50
公益性捐赠支出	120,000.00	100,000.00	120,000.00
合计	376,897.50	393,940.56	376,897.50

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,676,984.14	8,434,253.74

递延所得税费用	-1,675,030.44	-2,805,886.90
合计	6,001,953.70	5,628,366.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,324,038.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,298,820.92
子公司适用不同税率的影响	881,924.94
未确认递延所得税资产的亏损	
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	
允许加计扣除的支出	-1,674,026.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,628.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
以前年度所得税汇算清缴调整和其他	5,448,605.82
所得税费用	6,001,953.70

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	6,254,283.86	6,692,077.54
政府补助、收到其他单位往来等	10,101,285.61	2,639,567.43
收到银行利息收入	104,023.07	96,981.00
合计	16,459,592.54	9,428,625.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	22,652,204.10	16,165,350.45
押金保证金	2,291,382.00	4,829,638.96
其他单位往来等	13,598,430.17	1,047,565.26

项目	本期发生额	上期发生额
合计	38,542,016.27	22,042,554.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(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
定向增发的发行费用		155,000.00
担保及贷款评审费	629,346.31	769,848.77
公证费	24,800.00	34,060.00
偿还租赁负债本金和利息		406,000.00
支付IPO申报服务费等	1,825,679.99	3,647,044.12
合计	2,479,826.30	5,011,952.89

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,322,085.07	39,518,025.79
加: 信用资产减值损失	20,075,851.93	14,545,004.96
资产减值准备	806,144.05	1,306,483.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,405.00	139,864.22
使用权资产摊销	722,898.73	819,840.24
无形资产摊销	2,793,244.52	2,820,579.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		2,956.63

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,453,598.56	4,461,453.70
投资损失（收益以“－”号填列）		14,963.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,665,559.61	-2,813,932.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,470.82	8,045.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,627,112.22	394,724.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,144,901.39	-126,573,188.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,221,531.27	43,949,182.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,080,715.09	-21,405,996.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	85,234,039.53	22,627,902.87
减：现金的期初余额	22,627,902.87	18,778,638.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,606,136.66	3,849,264.19

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,234,039.53	22,627,902.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	85,234,039.53	22,627,902.87
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,234,039.53	22,627,902.87

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金		3,540,089.18	诉讼冻结资金
合计		3,540,089.18	—

六、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益		889,134.95
营业外收入	151,000.00	1,200,000.00

七、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

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

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

1) 控股股东的持股金额及其变化

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

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

(2) 子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
文安县莱茵绿洲环保有限公司	18,947,700.00	廊坊市	廊坊市	水污染治理	57.78		投资设立

(3) 其他关联方情况

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

(4) 其他比照关联方披露的企业

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

2. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
占利	租赁车辆	42,000.00	42,000.00
骆泽龙	租赁车辆	18,000.00	18,000.00

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

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

注：2018年12月19日文安县莱茵绿洲环保有限公司与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年(文安)字0008号固定资产借款合同，借款额为3,700.00万元；2018年12月19日本公司与中国农业银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安(保)字0002号保证合同，采用连带责任保证方式进行保证，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年，即2037年12月18日；同日，文安县莱茵绿洲环保有限公司又与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安(质)字0004号权利质押合同，以《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作PPP项目合同》项下的应收账款作为质押。本次借款总额为3,700.00万元，借款年利率5.88%，还款计划为从2020年1月22日起每半年还款110.00万元，2026年7月22日起每半年还款120.00万元至2035年12月18日共32期全部还清借款。截至2024年12月31日按约定还款计划已还款1,100.00万元，无拖欠情况。

2)作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
骆建明、戴文楠	20,000,000.00	2025-4-18	2028-4-17	否(注1)
骆建明、戴文楠	10,000,000.00	2025-11-29	2028-11-28	否(注2)
骆建明、戴文楠	15,000,000.00	2025-5-19	2028-5-19	否(注3)
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2025-2-24	2028-2-23	否(注4)
骆建明、戴文楠	3,000,000.00	2025-9-13	2028-9-12	否(注5)

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

2024年4月19日，中国工商银行股份有限公司密云支行与骆建明、戴文楠签订《保证合同》(合同编号：0020000078-2024年(密云)字00135号-1)，对上述借款进行担保。合同约定，骆建明及其配偶戴文楠对主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率损失(因汇率变动

引起的相关损失)以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)承担个人连带责任保证。保证期限为主债权到期后 3 年。

2024 年 4 月 11 日, 骆建明、戴文楠与北京首创融资担保有限公司签订了个人无限连带责任承诺函(CGIG2024 字第 3765 号 0001 号), 为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》(CGIG2024 字第 3765 号)提供反担保, 对委托保证合同约定的北京首创融资担保有限公司代国环莱茵向中国工商银行股份有限公司密云支行偿还的资金总额及资金占用费, 以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)承担个人连带责任保证, 保证期限为北京首创融资担保有限公司履行代偿责任之日起三年。

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

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

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

2023 年 12 月 13 日, 骆建明和戴文楠分别与兴业银行股份有限公司北京积水潭支行签订《最高额保证合同》(合同号: 兴银京积(2023)高保字第 202319-1 号、兴银京积(2023)高保字第 202319-2 号), 为上述《额度授信合同》(包括总合同及分合同)提供保证担保。担保额度为 500.00 万元。合同约定, 骆建明及其配偶戴文楠对主债权本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、汇率

损失(因汇率变动引起的相关损失)以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)承担个人连带责任担保。担保期限为主债权到期后 3 年。

2023 年 12 月 13 日, 骆建明和戴文楠分别与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保保证书》, 为本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的编号为《HKD2023691-01》的《委托担保协议》提供反担保, 反担保方式为无限连带责任保证反担保, 担保金额 500.00 万元。

2024 年 11 月 28 日, 兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《流动资金借款合同》(合同编号: 兴银京积(2024)短期字第 202319-3 号), 该合同为上述总合同(兴银京积(2023)授字第 202319 得《额度受信合同》)的分合同, 本次借款金额计入总合同项下的授信额度, 借款金额为 500.00 万元。借款期限为 12 个月, 即自 2024 年 11 月 29 日至 2025 年 11 月 28 日。

2024 年 11 月 28 日, 兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《流动资金借款合同》(合同编号: 兴银京积(2024)短期字第 202319-4 号), 本合同为上述总合同的分合同, 本合同项下的借款金额计入总合同的授信额度, 借款金额为人民币 500.00 万元, 借款期限自 2024 年 11 月 29 日起 2025 年 11 月 28 日止。

注 3: 2024 年 5 月 20 日广发银行股份有限公司北京西单支行与北京国环莱茵环保科技股份有限公司签订《短期贷款合同》(合同编号: (2024)京银短贷字第 000011 号), 借款金额 1000 万元用于日常经营周转以及代发工资, 有效期 12 个月, 自 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 4 月 20 日。

2024 年 5 月 20 日, 骆建明、戴文楠分别与广发银行股份有限公司北京西单支行签订保证合同(合同编号: (2024)京银短贷字第 000011 号-担保 03、(2024)京银短贷字第 000011 号-担保 04), 对上述借款进行担保, 保证方式为连带责任保证, 保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

2024 年 5 月 27 日, 骆建明、戴文楠与北京首创融资担保有限公司签订了个人无限连带责任承诺函(CGIG2024 字第 4466 号 0001 号), 为本公司与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》(CGIG2024 字第 4466 号)提供反担

保,对委托保证合同约定的北京首创融资担保有限公司代国环莱茵向广发银行股份有限公司北京西单支行偿还的资金总额及资金占用费,以及实现债权的费用(包括但不限于诉讼费、律师费等)承担个人连带责任保证,保证期限为北京首创融资担保有限公司履行代偿责任之日起三年。

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

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

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

2024年5月20日,广发银行股份有限公司北京西单支行与骆建明、戴文楠签订《最高额保证合同》(合同编号:(2024)京银授额字第001061号-担保01、2024)京银授额字第001061号-担保02,对上述借款进行担保。担保金额500.00万元,担保方式为连带责任保证,保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

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

骆建明、戴文楠与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额反担保(保证)合同》(合同编号2023年BZ1163号),为本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的《委托保证合同》(编号为2023年WT1163)提供反担保,

反担保方式为无限连带责任保证反担保，担保金额 500.00 万元，担保期限为主债权到期后 3 年。

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

2024 年 9 月 6 日，中国银行股份有限公司北京密云支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：2023024RS002-002），借款金额为 300.00 万元。借款期限为 12 个月。

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

2023 年 11 月 27 日，骆建明和戴文楠分别与北京怀信融资担保有限公司签订《个人无限连带责任承诺函》，为本公司与北京怀信融资担保有限公司签订《委托担保合同》（合同编号 W202306046 号）提供反担保，反担保方式为无限连带责任保证反担保，担保金额 300.00 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,473,326.71	4,592,152.92

3. 比照关联方交易及应收应付款项

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技股份有限公司	设计费/电费等		179,245.28

合计			179,245.28
----	--	--	------------

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技股份有限公司	污废水处理系统工程、污废水处理设备研发制造与集成	1,425,332.08	16,938,053.13

(2) 关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中环环保科技股份有限公司	5,891,790.00	503,179.00	10,168,230.44	869,169.13
合同资产	安徽中环环保科技股份有限公司	51,600.00	2,580.00	3,352,000.00	239,500.00

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	安徽中环环保科技股份有限公司		50,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

项目	本年	上年	备注
未决诉讼形成的或有负债		5,662,752.50	注
合计		5,662,752.50	

注：2021年7月中旬开始，河北省文安县、天津市静海区持续降雨，7月30日起受台风影响，两地又连续多日发生特大暴雨，位于文安县与静海区交界处的文安洼蓄滞洪区内积水严重。8月4日晚，公司子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司在该交界处的大清河水水质净化项目发生管道跑水事故，随后文安县方面迅速组织抢修完毕。

2021年12月，文安县对侧的静海县29户村民（后撤诉7户）向静海区法院起诉，认为其农田系被文安县莱茵绿洲环保有限公司管道跑的水淹没，就桃树、玉米、

杨树、槐树等损失向文安县莱茵绿洲环保有限公司索赔。静海区法院认定，农田受损系文安县莱茵绿洲环保有限公司管道跑水所致，并就农户损失委托鉴定，认定损失为 6,834,108.00 元。2022 年 12 月 12 日，静海区法院就上述案件作出判决（民事判决书：（2021）津 0118 民初 11216 号等 22 份判决书），判决文安县莱茵绿洲环保有限公司承担全部责任，全额支付农户损失。

2023 年 1 月 3 日，公司向天津市第二中级人民法院提出上诉申请，请求撤销一审判决或发回重审，并提交相关证明材料。

2023 年 9 月 27 日，天津市第二中级人民法院作出二审判决（民事判决书：（2023）津 02 民终 3451 号等 22 份判决书），其中：被上诉人方德中等 17 名农户的案件维持原判，文安县莱茵绿洲环保有限公司承担全部责任，全额支付农户损失合计 899,868.00 元；郝吉双等 5 名农户的案件改判了赔偿金额，合计需要赔偿金额为 5,260,742.60 元。

二审判决后，公司于 2023 年支付了其中 20 名农户赔偿款 644,526.50 元，剩余 2 户农户赔偿款 5,662,752.50 于 2024 年已全部支付。

九、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司-文安县大清河水质净化项目于 2020 年 11 月开始正式运营，运营至 2021 年 8 月，因洪水停运，实际试运营期为 9 个月。

2023 年 7-8 月特大暴雨影响，厂区绿化带、人工湿地中用于水体净化的部分植被被淹，管理用房、提升泵站墙体等业经水泡，厂区需进行修复。

根据 2023 年“文安县行政审批局关于文安县大清河水质净化工程修复项目可行性研究报告的批复”，项目重建时间为 2024 年 3 月。经文安县政府审批，该项目将于 2024 年 3 月由政府全部出资重建，于 2024 年 2 月 1 日进行了公开招标，2024 年 2 月 6 日完成招标，并发布了中标公告，但至今仍该工程仍未开工。经与政府主管部门核实，由于修复资金未到位，中标企业尚未正式施工。文安县政府方面正在积极推动，尽快完成修复工程，预计将于 2025 年 12 月完成修复，恢复运行。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	148,729,952.94	194,950,030.92
1至2年	29,966,446.89	75,016,008.40
2至3年	68,149,489.71	12,504,403.18
3至4年	1,362,470.81	17,608,901.31
4至5年	20,918,051.73	3,042,967.91
5年以上	3,702,967.91	660,000.00
小计	272,829,379.99	303,782,311.72
减：坏账准备	51,996,633.95	32,899,248.32
合计	220,832,746.04	270,883,063.40

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用 损失的应收账款					
按组合计提预期信用 损失的应收账款	272,829,379.99	100.00	51,996,633.95	19.06	220,832,746.04
其中：账龄组合					
合计	272,829,379.99	100.00	51,996,633.95	19.06	220,832,746.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用 损失的应收账款					
按组合计提预期信用 损失的应收账款	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
其中：账龄组合					
合计	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40

按组合计提的坏账准备

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	148,729,952.94	5	7,436,497.65
1 至 2 年	29,966,446.89	10	2,996,644.69
2 至 3 年	68,149,489.71	30	20,444,846.91
3 至 4 年	1,362,470.81	50	681,235.41
4 至 5 年	20,918,051.73	80	16,734,441.38
5 年以上	3,702,967.91	100	3,702,967.91
合计	272,829,379.99		51,996,633.95

(3) 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,899,248.32	19,097,385.63			51,996,633.95
合计	32,899,248.32	19,097,385.63			51,996,633.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	合计	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	应收账款与合同资产坏账余额
仁怀市水务净水有限责任公司	110,461,214.65	161,677.23	110,622,891.88	34.53	5,531,144.59
仁怀市水务投资开发有限责任公司	56,350,034.01		56,350,034.01	17.59	27,364,036.07
黑龙江省北林区政府		38,687,235.71	38,687,235.71	12.08	1,934,361.79
瑞科际再生能源股份有限公司	13,666,850.00		13,666,850.00	4.27	4,100,055.00
绥化市肇东生态环境局	12,061,903.22	543,151.65	12,605,054.87	3.93	630,252.74
合计	192,540,001.88	39,392,064.59	231,932,066.47	72.40	39,559,850.19

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	43,532,289.98	32,358,788.45
合计	43,532,289.98	32,358,788.45

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,713,769.82	31,159,567.19
1 至 2 年	481,800.00	537,202.64
2 至 3 年	210,151.98	688,916.53
3 至 4 年	441,060.00	240,429.15
4 至 5 年	129,413.00	784,299.00
5 年以上	894,295.15	100,000.00
小计	44,870,489.95	33,510,414.51
减：坏账准备	1,338,199.97	1,151,626.06
合计	43,532,289.98	32,358,788.45

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	42,691,393.23	30,438,025.98
保证金	1,398,199.00	1,982,699.00
安全风险抵押金	294,360.00	590,257.05
押金	320,300.00	320,300.00
代收代付款	92,186.23	95,212.62
备用金	74,051.49	83,919.86
小计	44,870,489.95	33,510,414.51
减：坏账准备	1,338,199.97	1,151,626.06
合计	43,532,289.98	32,358,788.45

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,870,489.95	100	1,338,199.97	2.98	43,532,289.98
其中：账龄组合	44,870,489.95	100	1,338,199.97	2.98	43,532,289.98
合计	44,870,489.95	100	1,338,199.97	2.98	43,532,289.98

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45
其中：账龄组合	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45
合计	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45

(4) 按组合计提的坏账准备：

账龄组合	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面 价值
	金额	计提比例 (%)		
1 年以内	172,376.59	5	8,618.83	163,757.76
1 至 2 年	481,800.00	10	48,180.00	433,620.00
2 至 3 年	210,151.98	30	63,045.59	147,106.39
3 至 4 年	441,060.00	50	220,530.00	220,530.00
4 至 5 年	129,413.00	80	103,530.40	25,882.60
5 年以上	894,295.15	100.00	894,295.15	0.00
合计	2,329,096.72		1,338,199.97	990,896.75

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

项目	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	1,151,626.06			1,151,626.06
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	186,573.91			186,573.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,338,199.97			1,338,199.97

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,151,626.06	186,573.91			1,338,199.97
合计	1,151,626.06	186,573.91			1,338,199.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
文安县莱茵绿洲环保有限公司	关联方往来款	42,541,393.23	1 年以内	94.81	
文安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	758,199.00	5 年以上	1.69	758,199.00
中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金	470,000.00	1-2 年	1.05	47,000.00
国务院国有资产监督管理委员会石化机关服务中心	房租押金	220,000.00	2-3 年/3-4 年	0.49	99,000.00
北京君英伟业科技发展有限公司	往来款	150,000.00	3-4 年	0.33	75,000.00

合计	/	44,139,592.23	/	98.59	979,199.00
----	---	---------------	---	-------	------------

3. 长期股权投资

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

(1) 对子公司投资

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

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,355,673.37	212,996,585.56	355,678,597.31	252,698,137.13
其他业务	2,092,036.72	1,680,530.99		
合计	323,447,710.09	214,677,116.55	355,678,597.31	252,698,137.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：污废水处理设备研发制造与集成	61,486,337.61	40,280,735.80
污废水处理系统工程	82,905,881.75	61,019,573.25
污废水项目运营服务	121,229,435.06	66,534,273.37
水生态环境综合治理	55,734,018.95	45,162,003.14

单次购销膜	2,092,036.72	1,680,530.99
合计	323,447,710.09	214,677,116.55
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	88,232,445.07	62,003,829.51
某一时段内转让	235,215,265.02	152,673,287.04
合计	323,447,710.09	214,677,116.55

十二、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动性资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,722.05	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		

19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,897.49	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,459.75	
小计	-170,715.69	
减：所得税影响额	10,989.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-181,704.79	

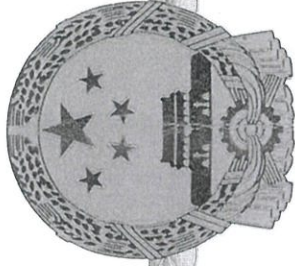
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.20%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.27%	0.15	0.15

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2025年4月28日





营业执照

统一社会信用代码

91110105085458861W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1500 万元

成立日期 2013 年 12 月 20 日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层



登记机关

2024 年 12 月 17 日

证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦3层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

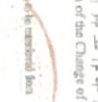
批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

可查网址
Agene the website to be transferred from:

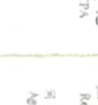


会计师事务所
CPAs

转出地
Sang of the transfered Institute of CPAs

2006年 月 日

可查网址
Agene the website to be transferred to:



会计师事务所
CPAs

转入地
Sang of the transfered Institute of CPAs

2006年 月 日



年检历史查询

年检凭证

齐新敏

会员编号 110001900013

最近年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2022/04/18

通过



姓名: 齐新敏

证书编号: 110001900013

110001900013

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 中国注册会计师协会

发证日期: 二〇〇八年九月二十五日



2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /