

证券代码：873885

证券简称：国环科技

主办券商：招商证券

北京国环莱茵环保科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的
2023 年度、2023 年半年度、2024 年半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五、1	26,167,992.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	五、2	3,791,432.50
应收账款	五、3	273,085,548.70
应收款项融资		
预付款项	五、4	11,701,738.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	五、5	2,077,212.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五、6	31,479,023.39
合同资产	五、7	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	14,822,911.72
流动资产合计		395,047,191.66

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	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	6,805,473.47
无形资产	五、11	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	9,353,155.19
其他非流动资产	五、13	
非流动资产合计		63,487,489.06
资产总计		458,534,680.72
流动负债：		
短期借款	五、15	59,494,501.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	五、16	48,892,106.50
预收款项		
合同负债	五、17	13,350,012.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	五、18	3,345,219.11
应交税费	五、19	2,163,774.75
其他应付款	五、20	959,423.60
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	五、21	2,408,202.22
其他流动负债	五、22	23,633,105.00
流动负债合计		154,246,344.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	五、23	26,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	五、24	111,961.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	五、25	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		40,763,276.94
负债合计		195,009,621.66
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五、26	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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五、28	18,343,619.74
一般风险准备		
未分配利润	五、29	21,528,909.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		255,525,059.06
少数股东权益		8,000,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		263,525,059.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		458,534,680.72

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金		26,162,341.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,791,432.50
应收账款	十四、1	270,883,063.40
应收款项融资		
预付款项		11,694,025.40
其他应收款	十四、2	32,358,788.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		31,479,023.39
合同资产		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		14,623,596.81
流动资产合计		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	十四、3	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		409,744.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		356,649.92
无形资产		79,142.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		6,494,277.23
其他非流动资产		
非流动资产合计		18,287,514.22
资产总计		441,201,118.34
流动负债：		
短期借款		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		48,258,106.50
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		3,287,608.27
应交税费		2,163,774.75
其他应付款		895,490.86
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		13,350,012.26
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		208,202.22
其他流动负债		23,439,255.55
流动负债合计		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		111,961.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		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		6,294,456.01
负债合计		157,391,407.70
所有者权益（或股东权益）：		
股本		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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		18,343,619.74
一般风险准备		
未分配利润		49,813,561.53
所有者权益（或股东权益）合		283,809,710.64

计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计		441,201,118.34

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年
一、营业总收入		355,838,130.68
其中：营业收入	五、30	355,838,130.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		296,745,428.13
其中：营业成本	五、30	254,120,539.99
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	645,131.27
销售费用	五、32	7,035,753.27
管理费用	五、33	19,034,591.12
研发费用	五、34	11,510,916.54
财务费用	五、35	4,398,495.94
其中：利息费用		3,641,419.09
利息收入		96,981.00
加：其他收益	五、36	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（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）		-14,963.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-14,545,004.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,306,483.80

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,133,003.22
加：营业外收入	五、40	1,407,329.97
减：营业外支出	五、41	393,940.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,146,392.63
减：所得税费用	五、42	5,628,366.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,518,025.79
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）		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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,518,025.79
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		39,518,025.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,518,025.79

（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年
一、营业收入	十四、4	355,678,597.31
减：营业成本	十四、4	249,141,351.16
税金及附加		642,002.35
销售费用		7,035,753.27
管理费用		18,076,514.33
研发费用		11,510,916.54
财务费用		2,678,761.83
其中：利息费用		1,916,210.75
利息收入		91,306.77
加：其他收益		903,545.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	十四、5	-14,963.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,700,064.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-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）		53,419,494.03
加：营业外收入		1,387,329.97
减：营业外支出		1,092,592.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,714,231.12

减：所得税费用		5,961,632.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,752,598.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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		
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		47,752,598.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		258,385,567.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	9,428,625.97
经营活动现金流入小计		267,814,193.29
购买商品、接受劳务支付的现金		218,490,740.25
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		32,096,487.86
支付的各项税费		16,590,406.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	22,042,554.67
经营活动现金流出小计		289,220,189.36
经营活动产生的现金流量净额	五、44	-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		
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		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		61,425,501.28
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	989,516.66
筹资活动现金流入小计		73,093,617.94
偿还债务支付的现金		39,169,689.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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	5,011,952.89
筹资活动现金流出小计		47,823,061.66
筹资活动产生的现金流量净额		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	五、44	3,849,264.19
加：期初现金及现金等价物余额		18,778,638.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	22,627,902.87

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		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		11,169,744.01
经营活动现金流入小计		269,375,038.63
购买商品、接受劳务支付的现金		217,791,799.04
支付给职工以及为职工支付的现金		31,532,174.49
支付的各项税费		16,587,924.89
支付其他与经营活动有关的现金		24,396,380.97
经营活动现金流出小计		290,308,279.39
经营活动产生的现金流量净额		-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		61,425,501.28
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		989,516.66
筹资活动现金流入小计		73,093,617.94
偿还债务支付的现金		36,969,689.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,916,210.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,011,952.89
筹资活动现金流出小计		43,897,853.32
筹资活动产生的现金流量净额		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		8,247,227.84
加：期初现金及现金等价物余额		14,380,675.03
六、期末现金及现金等价物余额		22,627,902.87

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,278,662.00				12,345,197.78				14,463,003.86		93,191,369.54	8,000,000.00	228,278,233.18
加：会计政策变更													
前期差错更正									-894,643.98		-13,908,929.52		-14,803,573.50
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,278,662.00				12,345,197.78				13,568,359.88		79,282,440.02	8,000,000.00	213,474,659.68
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		-57,753,530.07		50,050,399.38
（一）综合收益总额											39,518,025.79		39,518,025.79
（二）所有者投入和减少资本	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.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	92,496,296.00										-92,496,296.00		

4.其他													
（四）所有者权益内部结转	10,277,366.00				- 10,277,366.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	10,277,366.00				- 10,277,366.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37			18,343,619.74		21,528,909.95	8,000,000.00	263,525,059.06	

法定代表人： 骆建明 主管会计工作负责人： 王永奇 会计机构负责人： 赵瑞

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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									-894,643.98		-13,908,929.52	-14,803,573.50
其他												
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	105,268,662.00				-2,239,992.41				4,775,259.86		-49,518,957.29	58,284,972.16

“一”号填列)												
（一）综合收益总额											47,752,598.57	47,752,598.57
（二）所有者投入和减少资本	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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配	92,496,296.00										-92,496,296.00	
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	10,277,366.00				- 10,277,366.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	10,277,366.00				- 10,277,366.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存 收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74		49,813,561.53	283,809,710.64

（二）更正后的财务报表附注

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2023 年财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表示）

一、公司的基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第四届董事会第四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9. 金融工具”、“三、10. 存货”“三、14. 固定资产”、“三、17. 无形资产”、“三、20. 收入确认原则和计量方法”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、合并财务报表主要项目注释 3. 应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、合并财务报表主要项目注释 4. 预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要预付款项。
账龄超过一年的重要应付账款	五、合并财务报表主要项目注释 16. 应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要合同负债	五、合并财务报表主要项目注释 17. 合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	五、合并财务报表主要项目注释 20. 其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的承诺事项	十一、承诺及或有事项 1. 重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十一、承诺及或有事项 2. 或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二、资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 1%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司金融负债分类以摊余成本计量的金融负债。

1) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

①应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

③应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合：

- a. 应收票据组合 1 银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；
- b. 应收票据组合 2 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

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

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

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9.（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

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

12. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

（2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

13. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	3-5	5.00	31.67-19.00
2	运输设备	5-10	5.00	19.00-8.50
3	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	机器设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

15. 借款费用

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

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

16. 长期资产减值

对子公司的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证、大修费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 污废水处理系统工程项目收入确认分时段法和时点法两类。

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

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

A 预计总成本

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

a. 预计总成本的编制

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

b. 预计总成本的调整

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

c. 实际发生的合同成本

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

d. 履约进度的确认

履约进度=实际发生的合同成本/预计总成本

B 合同收入、成本的确认方法

当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度－以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本=当期实际成本

②按时点法确认收入

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

2) 污废水项目运营服务

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

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

4) 水生态环境综合治理项目收入确认分时段法和时点法两类。

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

②按时点法确认收入

不满足时段法确认收入条件的项目，在甲方验收合格后，按时点法确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司的政府补助主要为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

23. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续

租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

24. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更对本公司财务报表无重大影响

说明：

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》公司按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的递延所得税负债 1,425.43 元，对本公司合并财务报表中股东权益的影响金额为-1,425.43 元，其中盈余公积为-142.54 元、未分配利润为-1,282.89 元，对归属于母公司股东权益的影响金额为-1,425.43 元。

具体调整情况如下：

单位：元

受影响的 项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合 并）			2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公 司）		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金 额	调整后

负债合计	161,027,341.03	1,425.43	161,028,766.46	120,818,628.15	1,425.43	120,820,053.58
其中：递延所得税负债	-	1,425.43	1,425.43	-	1,425.43	1,425.43
股东权益合计	213,476,085.11	-1,425.43	213,474,659.68	225,526,163.91	-1,425.43	225,524,738.48
其中：盈余公积	13,568,502.42	-142.54	13,568,359.88	13,568,502.42	-142.54	13,568,359.82
未分配利润	79,283,722.91	-1,282.89	79,282,440.02	99,333,801.71	-1,282.89	99,332,518.82
利润表项目						
所得税费用	5,990,816.27	1,425.43	5,992,241.70	8,103,437.97	1,425.43	8,104,863.40
净利润	37,173,122.19	-1,425.43	37,171,696.76	49,860,135.08	-1,425.43	49,858,709.65

除上述事项外，报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本年本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

2021 年 12 月 17 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202111004004，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2021 年至 2023 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	26,167,992.05	23,278,638.68
其他货币资金		
合计	26,167,992.05	23,278,638.68
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,205,282.50	12,031,147.61
商业承兑汇票	586,150.00	2,166,000.00
合计	3,791,432.50	14,197,147.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50

其中：商业承兑 汇票	617,000.00	16.14	30,850.00	5.00	586,150.00
银行承兑汇票	3,205,282.50	83.86			3,205,282.50
合计	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50

(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 (%)	
按单项计提坏账 准备					
按组合计提坏账 准备	14,311,147.61	100.00	114,000.00	0.80	14,197,147.61
其中：商业承兑 汇票	2,280,000.00	15.93	114,000.00	5.00	2,166,000.00
银行承兑汇票	12,031,147.61	84.07			12,031,147.61
合计	14,311,147.61	100.00	114,000.00	0.80	14,197,147.61

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	617,000.00	30,850.00	5.00
银行承兑汇票	3,205,282.50	-	-
合计	3,822,282.50	30,850.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余 额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其 他	
商业承 兑汇票	114,000.00	- 83,150.00				30,850.00
合计	114,000.00	- 83,150.00				30,850.00

(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		
商业承兑汇票		617,000.00

合计		617,000.00
----	--	------------

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	194,950,030.92	147,713,849.05
1-2 年	75,016,008.40	19,768,524.52
2-3 年	14,955,145.61	21,916,691.73
3 年以上	22,285,800.42	6,858,623.08
其中：3-4 年	18,582,832.51	5,192,623.08
4-5 年	3,042,967.91	1,666,000.00
5 年以上	660,000.00	
合计	307,206,985.35	196,257,688.38

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

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

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42
其中：账龄特征风险组合	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42
合计	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,950,030.92	9,747,501.54	5.00
1 至 2 年	75,016,008.40	7,501,600.84	10.00
2 至 3 年	14,955,145.61	4,486,543.68	30.00
3 至 4 年	18,582,832.51	9,291,416.26	50.00
4 至 5 年	3,042,967.91	2,434,374.33	80.00
5 年以上	660,000.00	660,000.00	100.00
合计	307,206,985.35	34,121,436.65	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,866,663.96	14,254,772.69				34,121,436.65
合计	19,866,663.96	14,254,772.69				34,121,436.65

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	146,817,335.29	4,531,285.80	151,348,621.09
仁怀市水务投资开发有限责任公司	53,040,883.59	3,309,150.42	56,350,034.01
深圳市深水生态环境技术有限公司	16,642,943.48	1,118,010.99	17,760,954.47
瑞科际再生能源股份有限公司	15,067,815.00		15,067,815.00
安徽中环环保科技有限公司	10,168,230.44	3,352,000.00	13,520,230.44
合计	241,737,207.80	12,310,447.21	254,047,655.01

(续上表)

单位名称	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	44.31%	7,580,366.76
仁怀市水务投资开发有限责任公司	16.50%	12,513,106.40
深圳市深水生态环境技术有限公司	5.20%	1,163,062.21
瑞科际再生能源股份有限公司	4.41%	1,506,781.50
安徽中环环保科技有限公司	3.96%	564,312.07
合计	74.38%	23,327,628.94

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,018,168.95	85.62	21,440,964.95	93.74
1—2 年	584,109.99	4.99	1,100,675.12	4.81
2—3 年	789,095.15	6.74	278,576.55	1.22
3 年以上	310,363.93	2.65	52,949.36	0.23
合计	11,701,738.02	100.00	22,873,165.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
南通巨投环保科技有限公司	3,810,197.79	1 年以内	32.56

贵州欣航化工有限公司	880,285.55	1 年以内	7.52
青岛思普润水处理股份有限公司	742,000.00	1 年以内	6.34
贵州嘉科建筑工程有限公司	500,000.00	1 年以内	4.27
南京艾派克流体设备有限公司	469,278.00	1 年以内	4.01
合计	6,401,761.34		54.70

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,077,212.94	3,325,683.84
合计	2,077,212.94	3,325,683.84

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	150,000.00	150,000.00
保证金	2,782,699.00	3,547,299.00
安全风险抵押金	590,257.05	690,117.05
押金	320,300.00	354,330.00
代收代付款	102,002.59	98,212.16
备用金	83,919.86	31,171.99
其他		33,136.93
小计	4,029,178.50	4,904,267.13
坏账准备	1,951,965.56	1,578,583.29
合计	2,077,212.94	3,325,683.84

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	878,331.18	1,474,300.40
1-2 年	537,202.64	754,907.73
2-3 年	688,916.53	990,760.00
3 年以上	1,924,728.15	1,684,299.00
其中：3-4 年	240,429.15	784,299.00
4-5 年	784,299.00	800,000.00

5 年以上	900,000.00	100,000.00
合计	4,029,178.50	4,904,267.13

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
其中：账龄组合	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94
合计	4,029,178.50	100.00	1,951,965.56	48.45	2,077,212.94

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,904,267.13	100.00	1,578,583.29	32.19	3,325,683.84
其中：账龄组合	4,904,267.13	100.00	1,578,583.29	32.19	3,325,683.84
合计	4,904,267.13	100.00	1,578,583.29	32.19	3,325,683.84

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	878,331.18	43,916.56	5.00
1-2 年	537,202.64	53,720.26	10.00
2-3 年	688,916.53	206,674.96	30.00
3-4 年	240,429.15	120,214.58	50.00
4-5 年	784,299.00	627,439.20	80.00

5 年以上	900,000.00	900,000.00	100.00
合计	4,029,178.50	1,951,965.56	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	1,578,583.29			1,578,583.29
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	373,382.27			373,382.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,951,965.56			1,951,965.56

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,578,583.29	373,382.27				1,951,965.56
合计	1,578,583.29	373,382.27				1,951,965.56

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
滩里镇富管营村	土地押金	800,000.00	5 年以上	19.86	800,000.00

文安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	758,199.00	4-5 年	18.82	606,559.20
中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金	470,000.00	1 年以内	11.66	23,500.00
中节能(西安)生态环保有限公司	安全风险抵押金	229,350.00	2-3 年	5.69	68,805.00
上海黎明资源再利用有限公司	履约保证金	221,000.00	1-2 年	5.48	22,100.00
合计	—	2,478,549.00	—	61.51	1,520,964.20

6. 存货

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

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,107,193.58		7,107,193.58
在产品	253,347.43		253,347.43
合同履约成本	24,513,207.07		24,513,207.07
发出商品			
合计	31,873,748.08		31,873,748.08

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目	8,510,739.89	425,536.99	8,085,202.90
未到期质保金	25,831,565.22	1,995,435.78	23,836,129.44

合计	34,342,305.11	2,420,972.77	31,921,332.34
----	---------------	--------------	---------------

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算项目			
未到期质保金	17,753,149.49	1,349,639.04	16,403,510.45
合计	17,753,149.49	1,349,639.04	16,403,510.45

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

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

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45
其中：账龄组合	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45
合计	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	34,342,305.11	2,420,972.77	7.05
合计	34,342,305.11	2,420,972.77	—

（3）合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
已完工未结算项目	425,536.99			
未到期质保金	645,796.74			
合计	1,071,333.73			—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	359,512.00	4,334,232.71
预缴企业所得税	102,614.52	102,614.52
待认证进项税额	10,813,066.57	2,877,342.99
上市辅导期间中介费用	3,546,021.99	
其他	1,696.64	1,558.33
合计	14,822,911.72	7,315,748.55

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	418,737.16	534,109.18
固定资产清理		
合计	418,737.16	534,109.18

（1）固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	机械设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	82,321.36	530,599.46	10,619.47	221,403.15	844,943.44
2. 本年增加金额				27,448.83	27,448.83
（1）购置				27,448.83	27,448.83
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本年减少金额		3,700.00		55,432.69	59,132.69

（1）处置或报废		3,700.00		55,432.69	59,132.69
4. 年末余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
二、累计折旧					
1. 年初余额	77,373.02	96,779.22	4,371.66	132,310.36	310,834.26
2. 本年增加金额	832.27	90,508.96	1,578.42	46,944.57	139,864.22
（1）计提	832.27	90,508.96	1,578.42	46,944.57	139,864.22
3. 本年减少金额		3,515.00		52,661.06	56,176.06
（1）处置或报废		3,515.00		52,661.06	56,176.06
4. 年末余额	78,205.29	183,773.18	5,950.08	126,593.87	394,522.42
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	4,116.07	343,126.28	4,669.39	66,825.42	418,737.16
2. 年初账面价值	4,948.34	433,820.24	6,247.81	89,092.79	534,109.18

10. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	土地租赁	生产厂房	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	10,348,127.35
2. 本年增加金额				
（1）新增				
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	10,348,127.35
二、累计折旧				
1. 年初余额	2,571,616.49	96,941.62	54,255.53	2,722,813.64

2. 本年增加金额	474,759.96	290,824.80	54,255.48	819,840.24
（1）计提	474,759.96	290,824.80	54,255.48	819,840.24
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额	3,046,376.45	387,766.42	108,511.01	3,542,653.88
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
（1）计提				
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,448,823.55	193,883.29	162,766.63	6,805,473.47
2. 年初账面价值	6,923,583.51	484,708.09	217,022.11	7,625,313.71

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	特许经营权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
2. 本年增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本年减少金额				
（1）处置				
4. 年末余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,129,592.90	7,100,000.00	22,612.09	13,252,204.99

2. 本年增加金额	2, 809, 273. 92		11, 306. 04	2, 820, 579. 96
(1) 计提	2, 809, 273. 92		11, 306. 04	2, 820, 579. 96
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	8, 938, 866. 82	7, 100, 000. 0 0	33, 918. 13	16, 072, 784. 9 5
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	944, 163. 04			944, 163. 04
(1) 计提	944, 163. 04			944, 163. 04
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	944, 163. 04			944, 163. 04
四、账面价值				
1. 年末账面价值	46, 830, 980. 7 6		79, 142. 48	46, 910, 123. 2 4
2. 年初账面价值	50, 584, 417. 7 2		90, 448. 52	50, 674, 866. 2 4

(2) 无形资产的减值测试情况

项目	2023 年 12 月 31 日 账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
特许经营权	46, 830, 980. 76	50, 590, 000. 00	0. 00	19 年 5 个月
合计	46, 830, 980. 76	50, 590, 000. 00	0. 00	—

(续上表)

项目	预测期的关键参数及确定依据	稳定期的关键参数及确定依据
特许经营权	污水处理量：9 万 m³ /d；确认依据：PPP 协议约定的保底水量； 折现率：r=7. 2698%，确认依据：运用 WACC 模型计算	
合计	—	—

(续)

项目	2023 年 6 月 30 日 账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
特许经营权	49, 166, 163. 04	48, 222, 000. 00	944, 163. 04	19 年 11 个月
合计	49, 166, 163. 04	48, 222, 000. 00	944, 163. 04	—

(续上表)

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

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	36,104,252.21	5,617,916.62	21,559,247.25	3,351,645.85
资产减值准备	3,365,135.81	599,186.68	2,058,652.01	308,797.80
预计的售后维修费	4,271,878.91	640,781.84	4,317,092.68	647,563.90
预计的PPP项目大修费	2,806,068.43	701,517.11	1,918,928.35	479,732.09
未决诉讼	7,563,897.69	1,700,859.91	7,005,933.00	1,751,483.26
租赁负债	320,163.31	63,624.50	692,227.34	103,834.10
未实现的内部交易	617,890.12	92,683.52		
合计	55,049,286.48	9,416,570.18	37,552,080.63	6,643,057.00

注：由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税资产 103,834.10 元。

（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	356,649.92	72,885.81	701,730.20	105,259.53
合计	356,649.92	72,885.81	701,730.20	105,259.53

注：由于公司 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》并按照相关规定进行追溯调整，影响期初递延所得税负债 105,259.53 元。

（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	63,414.99	9,353,155.19	103,834.10	6,539,222.90
递延所得税负债	63,414.99	9,470.82	103,834.10	1,425.43

13. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租金			
合同资产			
合计			

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租金			
合同资产	14,180,259.47	709,012.97	13,471,246.50
合计	14,180,259.47	709,012.97	13,471,246.50

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,540,089.18	3,540,089.18	冻结	诉讼冻结（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）
应收账款	3,424,673.63	2,202,485.30	质押	长期借款质押
合计	33,411,762.81	30,867,224.48	—	—

（续上表）

项目	年初
----	----

	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	4,500,000.00	4,500,000.00	冻结	诉讼冻结
应收票据	1,170,000.00	1,170,000.00	其他	期末已背书未到期未终止确认
应收账款	3,424,673.63	2,887,420.03	质押	长期借款质押
合计	9,094,673.63	8,557,420.03	—	—

注 1：期末冻结银行存款 3,540,089.18 元，其中公司本部冻结银行存款 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；公司子公司冻结银行存款 5,650.22 元，系文安县莱茵绿洲环保有限公司与静海县 29 户村民（后撤诉 7 户）居民诉讼，法院应原告财产保全申请冻结公司银行存款所致。公司于 2023 年支付了其中 20 名农户赔偿款 644,526.50 元，剩余 2 户农户赔偿款 5,662,752.50 元尚未支付，公司已向天津市高级人民法院申请撤销一审、二审判决，依法改判驳回 2 户农户的全部诉讼请求，天津市高级人民法院于 2023 年 10 月 11 日受理本公司申请，截至报告日，案件仍在审理中。

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

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	59,494,501.28	34,969,689.68
合计	59,494,501.28	34,969,689.68

（2）已逾期未偿还的短期借款

本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	37,165,733.92	12,943,910.69
1-2 年	4,098,059.00	9,324,250.59

2-3 年	5,304,943.78	1,476,225.02
3 年以上	2,323,369.80	5,040,681.43
合计	48,892,106.50	28,785,067.73

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

报告期末，本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

17. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	13,350,012.26	23,739,477.79
合计	13,350,012.26	23,739,477.79

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,857,882.13	28,984,741.47	28,884,400.89	2,958,222.71
离职后福利-设定 提存计划	325,642.68	3,824,319.25	3,841,615.54	308,346.39
辞退福利		78,650.01		78,650.01
合计	3,183,524.81	32,887,710.73	32,726,016.43	3,345,219.11

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	2,656,575.99	24,547,540.25	24,436,507.23	2,767,609.01
职工福利费		1,013,857.70	1,013,857.70	
社会保险费	201,306.14	2,344,327.17	2,355,019.61	190,613.70
其中：医疗保险费	193,411.47	2,248,754.91	2,259,027.46	183,138.92
工伤保险费	7,894.67	95,572.26	95,992.15	7,474.78
住房公积金		1,078,446.35	1,078,446.35	
工会经费和职工 教育经费		570.00	570.00	
合计	2,857,882.13	28,984,741.47	28,884,400.89	2,958,222.71

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	315,774.08	3,707,064.56	3,723,836.40	299,002.24
失业保险费	9,868.60	117,254.69	117,779.14	9,344.15
企业年金缴费				
合计	325,642.68	3,824,319.25	3,841,615.54	308,346.39

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	536,420.25	1,333,427.99
城市维护建设税	26,937.84	66,469.29
教育费附加	16,092.60	39,881.57
地方教育费附加	10,728.40	26,587.71
印花税	96,935.98	88,080.69
企业所得税	1,476,659.68	3,761,259.15
合计	2,163,774.75	5,315,706.40

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	959,423.60	1,323,757.19
合计	959,423.60	1,323,757.19

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
报销款未付款	907,423.60	1,313,757.19
保证金、押金及诚意金	52,000.00	10,000.00
合计	959,423.60	1,323,757.19

(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	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2, 200, 000. 00	2, 200, 000. 00
一年内到期的租赁负债	208, 202. 22	528, 064. 01
合计	2, 408, 202. 22	2, 728, 064. 01

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	23, 016, 105. 00	18, 205, 936. 06
已背书转让未到期应收票据	617, 000. 00	1, 170, 000. 00
合计	23, 633, 105. 00	19, 375, 936. 06

23. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	28, 200, 000. 00	30, 400, 000. 00
减：1 年内到期的长期借款	2, 200, 000. 00	2, 200, 000. 00
合计	26, 000, 000. 00	28, 200, 000. 00

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	335, 999. 98	727, 142. 85
减：未确认融资费用	15, 836. 67	34, 915. 51
减：一年内到期的租赁负债	208, 202. 22	528, 064. 01
合计	111, 961. 09	164, 163. 33

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	4, 271, 878. 91	4, 317, 092. 68	项目交付后，预计后期发生的质保费
PPP 项目大修费	2, 806, 068. 43	1, 918, 928. 35	PPP 项目大修费
未决诉讼	7, 563, 897. 69	7, 005, 933. 00	预计诉讼损失
合计	14, 641, 845. 03	13, 241, 954. 03	—

注：预计诉讼损失按照法院判决全额计提。

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,278,662.00	2,495,000.00	92,496,296.00	10,277,366.00	0.00	105,268,662.00	205,547,324.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,245,197.78	8,037,373.59	10,277,366.00	3,005,205.37
其他资本公积	7,100,000.00			7,100,000.00
合计	12,345,197.78	8,037,373.59	10,277,366.00	10,105,205.37

注：本期资本公积增加 8,037,373.59 元，系公司本期按照 4.28 元/股定向发行股票 2,495,0000.00 股，相应增加股本 2,495,0000.00 元、资本公积 8,183,600.00 元，定向增发的发行费用冲减资本公积 146,226.41 元，资本公积共计增加 8,037,373.59 元。本期资产公积减少 10,277,366.00 元，系公司本期进行权益分派，使用资本公积转增股本 10,277,366.00 元。

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,568,359.88	4,775,259.86		18,343,619.74
合计	13,568,359.88	4,775,259.86		18,343,619.74

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	本年	上年
调整前上年末未分配利润	93,191,369.54	61,005,543.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	13,908,929.52	13,908,929.52
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正	13,908,929.52	13,908,929.52
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	79,282,440.02	47,096,614.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	39,518,025.79	37,171,696.76
减：提取法定盈余公积	4,775,259.86	4,985,870.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	92,496,296.00	
本年年末余额	21,528,909.95	79,282,440.02

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,678,597.31	254,023,163.69	328,132,460.09	227,509,494.52
其他业务	159,533.37	97,376.30	1,001,343.90	647,872.95
合计	355,838,130.68	254,120,539.99	329,133,803.99	228,157,367.47

（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	89,102,675.94	73,920,684.59
污废水处理系统工程	152,914,228.02	93,045,835.92
污废水项目运营服务	107,109,951.08	83,015,930.47
水生态环境综合治理	6,551,742.27	4,040,712.71
其他	159,533.37	97,376.30
合计	355,838,130.68	254,120,539.99
按经营地区分类		
其中：东北	6,551,742.24	4,097,246.78
华北	28,543,475.22	28,926,029.55
华东	1,955,752.20	1,512,334.78
华南	41,490,415.07	34,689,651.70
华中	7,084,680.51	4,786,210.85
西北	19,088,495.60	15,303,156.55
西南	251,123,569.84	164,805,909.78
合计	355,838,130.68	254,120,539.99
按应用领域		
其中：垃圾渗滤液	64,638,662.76	53,828,523.15
工业（高浓度）有机废水	284,488,192.28	190,863,748.38
水生态环境治理	6,551,742.27	9,698,380.34
其他	159,533.37	-270,111.88
合计	355,838,130.68	254,120,539.99

按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	234,211,217.19	154,478,035.22
某一时段内转让	121,626,913.49	99,642,504.77
合计	355,838,130.68	254,120,539.99

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	215,947.53	139,860.47
教育费附加	121,351.66	79,545.71
地方教育费附加	80,901.11	53,030.32
车辆使用税	7,050.00	6,923.33
印花税	217,052.05	150,773.96
土地使用税	2,828.92	2,285.70
合计	645,131.27	432,419.49

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后服务费	3,556,785.97	3,280,865.45
职工薪酬	1,669,063.84	2,439,594.83
业务招待费	908,693.25	725,100.80
业务前期费	167,075.35	235,794.97
差旅交通费	656,679.76	559,038.88
其他	77,455.10	34,803.87
合计	7,035,753.27	7,275,198.80

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,760,515.33	10,148,765.95
中介机构服务费	472,971.70	3,396,345.29
咨询/技术服务费	1,880,677.40	754,572.66
房租、物业费	2,975,142.43	1,520,593.71
折旧	192,709.41	1,099,049.11
业务招待费	955,560.97	687,979.67
车辆使用费	532,691.92	418,212.14
办公费	333,868.53	227,608.20
董事会经费	240,000.00	240,000.00

差旅交通费	497,931.45	236,432.71
会费	208,000.00	200,000.00
残疾人就业保障金	316,740.11	297,938.40
诉讼费用	185,866.04	105,783.68
其他	481,915.83	189,219.70
合计	19,034,591.12	19,522,501.22

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,708,577.84	5,182,842.75
职工薪酬	4,214,707.66	3,838,808.81
新产品试制费	102,631.12	1,106,745.66
设计费	1,085,248.22	378,723.19
其他费用	399,751.70	216,187.02
租赁费		65,000.00
合计	11,510,916.54	10,788,307.43

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,641,419.09	3,094,956.10
减：利息收入	96,981.00	507,060.13
加：汇兑损失		
其他支出	854,057.85	684,532.62
合计	4,398,495.94	3,272,428.59

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税代扣代缴手续费	17,617.81	16,043.91
稳岗补贴	6,134.95	2,944.58
中关村管委会科技信贷支持资金费用补贴		110,466.26
文安县社保局吸纳高校毕业生补贴		13,621.92
社保补贴		12,155.08
密云区企业发展资金	883,000.00	1,518,000.00
合计	906,752.76	1,673,231.75

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	83,150.00	-65,000.00
应收账款坏账损失	-14,254,772.69	-9,428,693.39
其他应收款坏账损失	-373,382.27	-369,893.39
合计	-14,545,004.96	-9,863,586.78

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-362,320.76	-1,104,825.07
无形资产减值损失	-944,163.04	
合计	-1,306,483.80	-1,104,825.07

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,200,000.00	103,990.57	1,200,000.00
赔偿收入	207,329.97		207,329.97
其他		3,480.00	
合计	1,407,329.97	107,470.57	1,407,329.97

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
密云区优秀科技创新团队培育工作方案	北京市密云区科学技术委员会	鼓励创新	政府补助	否
2023 年新三板挂牌、并购支持资金项目	中关村科技园区管理委员会	进入新三板创新层	政府补助	否
密云区 2022 年度实体企业及相关中小企业部分支持政策	北京市密云区经济和信息化局	对“专精特新”和“小巨人”企业奖励	政府补助	否

中关村 2022 年党建活动经费	中关村科技园区密云区管理委员会	党建阵地建设	政府补助	否
合计	-	-	-	-

（续上表）

补助项目	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
密云区优秀科技创新团队培育工作方案	是	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2023 年新三板挂牌、并购支持资金项目	是	1,000,000.00		与收益相关
密云区 2022 年度实体企业和相关中小企业部分支持政策	是	100,000.00		与收益相关
中关村 2022 年党建活动经费	是		3,990.57	与收益相关
合计	-	1,200,000.00	103,990.57	

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,956.63		2,956.63
非常损失	-89,340.33	7,005,933.00	-89,340.33
环保罚款损失	378,000.00	228,000.00	378,000.00
滞纳金	2,324.26		2,324.26
公益性捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	393,940.56	7,333,933.00	393,940.56

42. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	8,434,253.74	9,684,495.25
递延所得税费用	-2,805,886.90	-3,692,253.55
合计	5,628,366.84	5,992,241.70

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	45,146,392.63

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,771,958.90
子公司适用不同税率的影响	1,051,510.72
调整以前期间所得税的影响	-654,980.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,515.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除	-1,726,637.48
所得税费用	5,628,366.84

43. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,089,134.95	1,749,509.71
利息收入	96,981.00	507,060.13
往来款	298,138.59	252,532.00
押金保证金	6,692,077.54	2,731,348.59
所得税汇算清缴退税		106,636.30
个税代扣代缴手续费	17,617.81	16,043.91
赔偿收入	234,676.08	
合计	9,428,625.97	5,363,130.64

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	4,829,638.96	5,772,899.66
付现期间费用	16,165,350.45	11,629,348.62
营业外支出	1,047,565.26	328,000.00
合计	22,042,554.67	17,730,248.28

（2）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
科技贷财政贴息补贴		110,466.26

票据贴现（未终止确认部分）款项	989,516.66	
合计	989,516.66	110,466.26

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向增发的发行费用	155,000.00	
担保评审费	769,848.77	599,244.20
公证费	34,060.00	7,800.00
偿还租赁负债本金和利息	406,000.00	
支付的上市辅导期间中介费用	3,647,044.12	
合计	5,011,952.89	607,044.20

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	34,969,689.68	61,425,501.28	69,000.00	36,969,689.68		59,494,501.28
长期借款	30,400,000.00			2,200,000.00		28,200,000.00
租赁负债	692,227.34		19,078.84	391,142.87		320,163.31
合计	66,061,917.02	61,425,501.28	88,078.84	39,560,832.55		88,014,664.59

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	39,518,025.79	37,171,696.76
加：资产减值准备	1,306,483.80	1,104,825.07
信用减值损失	14,545,004.96	9,863,586.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,864.22	110,767.30
使用权资产折旧	345,080.28	1,087,241.11
无形资产摊销	2,820,579.96	2,847,815.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损		

失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,956.63	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,461,453.70	3,647,219.76
投资损失（收益以“-”填列）	14,963.33	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,813,932.29	-3,693,678.98
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	8,045.39	1,425.43
存货的减少（增加以“-”填列）	394,724.69	87,554,350.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-126,098,428.87	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	43,949,182.34	110,105,616.36
其他		-79,201,633.96
经营活动产生的现金流量净额	-21,405,996.07	87,554,350.92
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：		
现金的年末余额	22,627,902.87	18,778,638.68
减：现金的年初余额	18,778,638.68	57,218,038.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,849,264.19	-38,439,400.28

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	22,627,902.87	18,778,638.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,627,902.87	18,778,638.68
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	22,627,902.87	18,778,638.68
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	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	4,500,000.00	诉讼冻结资金
合计	3,540,089.18	4,500,000.00	—

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	19,078.84	6,442.85
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,506,569.12	417,338.49
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,986,680.00	1,846,088.49
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,708,577.84	5,182,842.75
职工薪酬	4,214,707.66	3,838,808.81
新产品试制费	102,631.12	1,106,745.66
设计费	1,085,248.22	378,723.19
其他费用	399,751.70	216,187.02
租赁费		65,000.00
合计	11,510,916.54	10,788,307.43
其中：费用化研发支出	11,510,916.54	10,788,307.43
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

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

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	889,134.95	1,657,187.84
营业外收入	1,200,000.00	103,990.57

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。

（1）信用风险

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

1) 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）12 个月。

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（2）流动风险

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

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

本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

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

续上表：

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,496.97				3,496.97
应付账款	2,878.51				2,878.51
其他应付款	132.38				132.38
一年内到期的非流动负债	272.81				272.81
长期借款		220.00	660.00	1,940.00	2,820.00
租赁负债		5.22	11.20		16.42
小计	6,780.67	225.22	671.20	1,940.00	9,617.09

(3) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

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

2) 外汇风险

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

3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 敏感性分析

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

- 1) 利率风险敏感性分析基于下述假设：
- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

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

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

(2) 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	58,829,965.00	59,429,965.000		118,259,930.00

(3) 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	58,829,965.00	57.53	58.67

1. 子公司
- 子公司情况详见本附注“七、1 在其他主体中的权益”相关内容。
2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
靳红	股东徐瑞银之近亲属
占利	公司高级管理人员

骆泽龙	股东骆建明之近亲属
戴文楠	股东骆建明之近亲属

3. 其他比照关联方披露的企业

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

2. 关联交易

（1）关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	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2023年12月31日按约定还款计划已还款880.00万元，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	2024-4-10	2027-4-17	否（注1）
骆建明、戴文楠	10,000,000.00	2023-12-19	2026-12-29	是（注2）
		2024-12-21	2027-12-20	否（注2）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-1-5	2027-1-5	否（注3）
骆建明、戴文楠	15,000,000.00	2024-5-13	2027-5-15	否（注4）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-3-2	2027-6-26	否（注5）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-3-16	2027-3-16	否（注6）
骆建明、戴文楠	3,000,000.00	2024-12-1	2027-11-30	否（注7）

注1：2023年4月6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：0020000078-2023年（密云）字00117号），借款金额2,000.00万元，用于置换存量贷款及日常经营，借款期限12个月。

2023年4月6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：0020000078-2023年（密云）字00117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。

2023年3月28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（CGIG2023字第1879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》（CGIG2023字第1879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。

2023年3月28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：CGIG2023字第1879号0003号、CGIG2023字第1879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》（CGIG2023字第1879号）提供反担保，担保数额2,000.00万元。

2023年3月28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：CGIG2023字第1879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》（CGIG2023字第1879号）提供反担保，担保数额2,000.00万元。

注2：2022年2月24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（2022）授字第202201号；该合同为总合同），额

度授信最高本金额为人民币 500.00 万元，额度授信有效期为：2022 年 1 月 14 日至 2023 年 1 月 13 日。

2022 年 12 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《额度授信合同》（合同编号：兴银京积（2022）授字第 202210 号；该合同为总合同），额度授信最高本金额为人民币 500.00 万元，额度授信有效期为：2022 年 12 月 26 日至 2023 年 1 月 13 日。

2022 年 12 月 19 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（2022）短期字第 202201-2 号），该合同为上述总合同的分合同，本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为 500.00 万元。借款期限为 12 个月，即自 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日。

2022 年 12 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（2022）短期字第 202210-1 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 4,995,672.00 元，借款期限自 2022 年 12 月 30 日起 2023 年 12 月 29 日止。

2022 年 2 月 24 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（2022）高保字第 202201-1 号、兴银京积（2022）高保字第 202201-2 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。

2022 年 12 月 27 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《HKD2022809-01》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。

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

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

2023 年 12 月 13 日，兴业银行股份有限公司北京积水潭支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：兴银京积（2023）短期字第 202319-2 号），该合同为上

述总合同的分合同，本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为 500.00 万元。借款期限为 12 个月，即自 2023 年 12 月 21 日至 2024 年 12 月 20 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。

注 3：2023 年 1 月 5 日宁波银行股份有限公司北京分行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：07700LK22BND6CJ），借款金额 500.00 万元，贷款用途为生产经营，借款期限 12 个月。

2022 年 12 月 27 日，骆建明、戴文楠分别与北京国华文科融资担保有限公司签订了《个人承担无限连带责任承诺函》（国华保字（2022）695-01 号、国华保字（2022）695-02 号），为本公司与北京国华文科融资担保有限公司签订《委托保证合同》（国华保字（2022）695 号）提供反担保，反担保方式无限连带责任保证反担保，担保金额 500.00 万元。

注 4：2023 年 5 月 4 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《额度借款合同》（合同编号：（2023）京银授额字第 000274 号），为公司提供额度贷款，用于日常经营周转，最高限额 1,000.00 万元，额度有效期自 2023 年 5 月 4 日至 2024 年 4 月 20 日。

2023 年 5 月 4 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《最高额保证合同》（合同编号：（2023）京银授额字第 000274 号-担保 02、（2023）京银授额字第 000274 号-担保 03），对上述借款进行担保，担保最高债权额合计 1,000.00 万元，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。

2023 年 3 月 28 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（CGIG2023 字第 1875 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》（CGIG2023 字第 1875 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。

2023年3月28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：CGIG2023字第1875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》（CGIG2023字第1875号）提供反担保，担保数额1,000.00万元。

2023年3月28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：CGIG2023字第1875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》（CGIG2023字第1875号）提供反担保，担保数额1,000.00万元。

2023年5月4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：（2023）京银授额字第000289号），为公司提供额度贷款，用于日常经营周转，最高限额500.00万元，额度有效期自2023年5月4日至2024年4月20日。

2023年3月28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：（2023）京银授额字第000289号-担保01、（2023）京银授额字第000289号-担保02），对上述借款进行担保。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6：2023年3月17日，中信银行股份有限公司北京分行与本公司签订《综合授信合同》（合同编号：（2023）信银京授字第0142号），额度授信为1,000.00万元，有效期为2023年3月17日至2024年3月1日。

2023年3月17日，中信银行股份有限公司北京分行与本公司签订《人民币流动资金贷款合同》（合同编号：（2023）信银京贷字第0094号），借款金额500.00万元，用于企业日常经营周转，借款期限为2023年3月17日至2024年3月16日。

2023年3月17日，骆建明、戴文楠分别与中信银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》（合同编号：（2023）信银京保字第0095号、（2023）信银京保字第0096号），对主合同项下的主债权、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金、为实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）和其他所有应付的费用债权提供连带责任保证。保证期限为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 7：2023 年 11 月 24 日，中国银行股份有限公司北京密云支行与本公司签订《授信额度协议》（合同编号：2023024RS002），额度授信最高本金额为人民币 300.00 万元，额度授信有效期为：2023 年 11 月 24 日至 2024 年 09 月 14 日。

2023 年 11 月 24 日，中国银行股份有限公司北京密云支行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：2023024RS002-001），本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为 300.00 万元。借款期限为 12 个月，即自 2023 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 29 日。

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	4,592,152.92	4,328,604.70

3. 比照关联方交易及应收应付款项

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽中环环保科技股份有限公司	设计费/电费等	179,245.28	15,881.42
合计		179,245.28	15,881.42

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	16,938,053.13	26,948,189.33
合计		16,938,053.13	26,948,189.33

（2）关联方应收应付余额

1) 应收项目

项 目 名 称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款	安徽中环环保科技股份有限公司	10,168,230.44	869,169.13	2,441,007.85	122,050.39
其 他 应 收款	安徽中环环保科技股份有限公司			500,000.00	150,000.00
其 他 非 流动资产	安徽中环环保科技股份有限公司			1,438,000.00	71,900.00
合 同 资 产	安徽中环环保科技股份有限公司	3,352,000.00	239,500.00	2,180,127.00	136,562.70

2) 应付项目

项目名称	公司名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽中环环保科技股份有限公司	50,000.00	

十一、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	7,005,933.00	注
合计	5,662,752.50	7,005,933.00	

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元尚未支付，公司已向天津市高级人民法院申请撤销一审、二审判决，依法改判驳回2户农户的全部诉讼请求，天津市高级人民法院于2023年10月11日受理本公司申请，截至报告日，案件仍在受理中。

十二、资产负债表日后事项

截至2024年4月25日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

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

2. 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	194,950,030.92	147,713,849.05
1-2年	75,016,008.40	17,317,782.09
2-3年	12,504,403.18	20,942,760.53
3年以上	21,311,869.22	6,858,623.08
其中：3-4年	17,608,901.31	5,192,623.08
4-5年	3,042,967.91	1,666,000.00
5年以上	660,000.00	
合计	303,782,311.72	192,833,014.75

1）账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

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

合计	53,040,883.59	-	-	-
----	---------------	---	---	---

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
其中：账龄 特 征 风 险 组 合	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
合计	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40

(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 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39
其中：账龄 特 征 风 险 组 合	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39
合计	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,950,030.92	9,747,501.54	5.00
1 至 2 年	75,016,008.40	7,501,600.84	10.00
2 至 3 年	12,504,403.18	3,751,320.95	30.00
3 至 4 年	17,608,901.31	8,804,450.66	50.00
4 至 5 年	3,042,967.91	2,434,374.33	80.00
5 年以上	660,000.00	660,000.00	100.00
合计	303,782,311.72	32,899,248.32	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,329,410.36	13,569,837.96				32,899,248.32
合计	19,329,410.36	13,569,837.96				32,899,248.32

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	146,817,335.29	4,531,285.80	151,348,621.09	44.76%	7,580,366.76
仁怀市水务投资开发有限责任公司	53,040,883.59	3,309,150.42	56,350,034.01	16.67%	12,513,106.40
深圳市深水生态环境技术有限公司	16,642,943.48	1,118,010.99	17,760,954.47	5.25%	1,163,062.21
瑞科际再生能源股份有限公司	15,067,815.00		15,067,815.00	4.46%	1,506,781.50
安徽中环环保科技有限公司	10,168,230.44	3,352,000.00	13,520,230.44	4.00%	564,312.07

合计	241,737,207.80	12,310,447.21	254,047,655.01	75.14%	23,327,628.94
----	----------------	---------------	----------------	--------	---------------

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,358,788.45	31,906,404.18
合计	32,358,788.45	31,906,404.18

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	30,438,025.98	28,897,066.49
保证金	1,982,699.00	2,747,299.00
安全风险抵押金	590,257.05	690,117.05
押金	320,300.00	354,330.00
代收代付款	95,212.62	91,532.00
备用金	83,919.86	31,171.99
其他		33,136.93
小计	33,510,414.51	32,844,653.46
坏账准备	1,151,626.06	938,249.28
合计	32,358,788.45	31,906,404.18

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	4,224,500.70	3,967,620.12
1-2年	3,037,202.52	3,306,215.03
2-3年	3,240,223.83	1,505,005.53
3年以上	23,008,487.46	24,065,812.78
其中：3-4年	754,674.68	1,350,393.78
4-5年	1,350,393.78	22,615,419.00
5年以上	20,903,419.00	100,000.00
合计	33,510,414.51	32,844,653.46

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45
其中：账龄组合	3,222,388.53	9.62	1,151,626.06	35.74	2,070,762.47
合并范围内关联方	30,288,025.98	90.38			30,288,025.98
合计	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,844,653.46	100.00	938,249.28	2.86	31,906,404.18
其中：账龄组合	4,097,586.97	12.48	938,249.28	22.90	3,159,337.69
合并范围内关联方	28,747,066.49	87.52			28,747,066.49
合计	32,844,653.46	100.00	938,249.28	2.86	31,906,404.18

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,224,500.70	43,577.06	1.03
1-2 年	3,037,202.52	53,720.26	1.77
2-3 年	3,240,223.83	206,674.96	6.38
3-4 年	754,674.68	120,214.58	15.93
4-5 年	1,350,393.78	627,439.20	46.46
5 年以上	20,903,419.00	100,000.00	0.48

合计	33,510,414.51	1,151,626.06	—
----	---------------	--------------	---

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	938,249.28			938,249.28
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	213,376.78			213,376.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,151,626.06			1,151,626.06

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	938,249.28	213,376.78				1,151,626.06
合计	938,249.28	213,376.78				1,151,626.06

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
文安县莱茵绿洲环保有限公司	往来款	30,288,025.98	1-5 年、5 年以上	90.38	
文安县人力资源和社会保障局	农民工工资保证金	758,199.00	4-5 年	2.26	606,559.20
中铁上海工程局集团有限公司	投标保证金	470,000.00	1 年以内	1.40	23,500.00
中节能（西安）生态环保有限公司	安全风险抵押金	229,350.00	2-3 年	0.68	68,805.00
上海黎明资源再利用有限公司	履约保证金	221,000.00	1-2 年	0.66	22,100.00
合计	—	31,966,574.98	—	95.38	720,964.20

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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 余额（账面价值）	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额（账 面价值）	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投 资	计提减值准 备	其他		
文安县莱茵绿洲 环保有限公司	10,947,700.00						10,947,700.00	
合计	10,947,700.00						10,947,700.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	355,678,597.31	249,141,351.16	328,132,460.09	222,487,934.78
其他业务			746,106.20	496,194.67
合计	355,678,597.31	249,141,351.16	328,878,566.29	222,984,129.45

(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	89,102,675.94	73,553,196.41
污废水处理系统工程	152,097,986.30	92,901,194.47
污废水项目运营服务	107,109,951.08	78,134,117.94
水生态环境综合治理	7,367,983.99	4,552,842.34
合计	355,678,597.31	249,141,351.16
按经营地区分类		
其中：东北	6,551,742.24	4,097,246.78
华北	28,383,941.85	23,946,840.72
华东	1,955,752.20	1,512,334.78
华南	41,490,415.07	34,689,651.70
华中	7,084,680.51	4,786,210.85
西北	19,088,495.60	15,303,156.55
西南	251,123,569.84	164,805,909.78
合计	355,678,597.31	249,141,351.16
按应用领域		
其中：垃圾渗滤液	64,638,662.76	53,828,523.15
工业（高浓度）有机废水	284,488,192.28	190,863,748.38
水生态环境治理	6,551,742.27	4,816,567.81
其他		-367,488.18
合计	355,678,597.31	249,141,351.16
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	234,211,217.19	154,478,035.22
某一时段内转让	121,467,380.12	94,663,315.94
合计	355,678,597.31	249,141,351.16

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	

十五、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,956.63	
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）	2,106,752.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,653.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,920,142.17	
减：所得税影响额	415,954.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,504,187.71	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.14%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.49%	0.18	0.18

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2025-04-29

二、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,611,705.64	19,685,912.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,716,092.38	5,065,000.00
应收账款	五、3	257,111,031.46	235,583,791.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	23,935,028.62	15,455,078.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,242,501.35	2,818,056.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,671,639.45	59,096,962.23
合同资产	五、7	24,519,501.36	19,742,032.76
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	15,725,179.38	11,606,256.69
流动资产合计		400,532,679.64	369,053,090.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	352,534.66	468,574.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	6,395,553.35	7,215,393.59
无形资产	五、11	45,513,450.98	48,306,795.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、12	9,968,773.19	7,461,160.19
其他非流动资产	五、13	139,413.67	10,460,696.50
非流动资产合计		62,369,725.85	73,912,620.42
资产总计		462,902,405.49	442,965,710.63
流动负债：			
短期借款	五、15	47,607,030.00	56,005,131.73
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	52,285,244.37	40,655,619.63
预收款项			
合同负债	五、17	30,420,168.30	25,183,360.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,851,734.28	2,541,484.85
应交税费	五、19	1,436,327.25	767,678.79
其他应付款	五、20	409,672.29	931,899.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	2,254,681.85	2,536,709.09
其他流动负债	五、22	15,269,761.99	23,618,314.35
流动负债合计		152,534,620.33	152,240,198.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	24,900,000.00	27,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	12,966,542.03	14,624,959.70
递延收益			
递延所得税负债	五、12	15,669.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,939,490.66	41,836,920.79
负债合计		190,474,110.99	194,077,119.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	205,547,324.00	102,773,662.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	10,105,205.37	20,528,797.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	19,605,761.43	16,493,380.37
一般风险准备			
未分配利润	五、29	29,170,003.70	101,092,751.27
归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合 计		264,428,294.50	240,888,591.42
少数股东权益		8,000,000.00	8,000,000.00
所有者权益（或股东 权益）合计		272,428,294.50	248,888,591.42
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		462,902,405.49	442,965,710.63

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
流动资产：			
货币资金		41,569,476.38	18,057,370.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,716,092.38	5,065,000.00
应收账款	十四、1	255,335,952.76	233,123,777.85
应收款项融资			
预付款项		23,927,316.00	15,445,365.70
其他应收款	十四、2	34,914,682.14	31,558,776.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,671,639.45	59,096,962.23
合同资产		24,519,501.36	19,742,032.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		15,521,608.22	11,426,510.52
流动资产合计		431,176,268.69	393,515,795.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,947,700.00	10,947,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		345,466.65	457,657.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		184,109.78	529,190.06
无形资产		73,489.46	84,795.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,829,232.07	4,614,276.97
其他非流动资产		139,413.67	10,460,696.50
非流动资产合计		18,519,411.63	27,094,316.54
资产总计		449,695,680.32	420,610,112.53
流动负债：			
短期借款		47,607,030.00	56,005,131.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,651,244.37	40,020,359.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,801,734.28	2,501,284.85
应交税费		1,436,327.25	767,678.79
其他应付款		342,030.54	859,034.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		30,420,168.30	25,183,360.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,681.85	336,709.09
其他流动负债		15,075,912.54	23,424,464.90
流动负债合计		149,389,129.13	149,098,023.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		57,279.24	111,961.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,802,475.06	5,946,584.11
递延收益			
递延所得税负债		15,669.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,875,423.69	6,058,545.20
负债合计		153,264,552.82	155,156,569.17
所有者权益（或股东权益）：			

股本		205,547,324.00	102,773,662.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,105,205.37	20,528,797.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,605,761.43	16,493,380.37
一般风险准备			
未分配利润		61,172,836.70	125,657,703.21
所有者权益（或股东权益）合计		296,431,127.50	265,453,543.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		449,695,680.32	420,610,112.53

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		112,731,971.05	186,745,184.36
其中：营业收入	五、30	112,731,971.05	186,745,184.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,259,111.05	155,570,220.96
其中：营业成本	五、30	79,306,160.25	133,916,781.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	362,899.24	384,599.53
销售费用	五、32	2,339,952.15	3,526,470.66
管理费用	五、33	7,796,434.68	9,643,086.94
研发费用	五、34	4,847,184.37	5,701,296.27
财务费用	五、35	2,606,480.36	2,397,986.26
其中：利息费用		1,679,715.42	1,688,129.83
利息收入		45,931.96	63,596.18
加：其他收益	五、36	51,988.85	20,617.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的			-14,963.33

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	-5,867,095.45	-3,041,294.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	624,706.17	-865,226.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,282,459.57	27,274,097.54
加：营业外收入	五、40	1,000.01	807,329.97
减：营业外支出	五、41	240,928.82	142,947.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,042,530.76	27,938,480.30
减：所得税费用	五、42	1,139,295.32	3,204,573.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,903,235.44	24,733,906.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,903,235.44	24,733,906.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,903,235.44	24,733,906.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收			

益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,903,235.44	24,733,906.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,903,235.44	24,733,906.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	112,717,850.26	186,629,354.97
减：营业成本	十四、4	76,886,772.83	131,399,308.60
税金及附加		361,484.78	383,185.07
销售费用		2,339,952.15	3,526,470.66
管理费用		7,678,499.58	8,903,438.68
研发费用		4,847,184.37	5,701,296.27
财务费用		1,790,751.93	1,525,989.24
其中：利息费用		863,947.09	811,389.16
利息收入		45,892.06	58,852.53
加：其他收益		31,406.21	20,545.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-14,963.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	十四、5		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,439,688.85	-2,453,887.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		624,706.17	78,936.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,029,628.15	32,820,297.45
加：营业外收入		1,000.01	787,329.97
减：营业外支出		-10,747.18	833,003.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,041,375.34	32,774,624.41
减：所得税费用		1,419,958.48	3,525,844.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,621,416.86	29,248,779.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,621,416.86	29,248,779.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		12,621,416.86	29,248,779.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.14

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,340,247.42	139,062,198.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,704,715.89	6,851,401.61
经营活动现金流入小计		164,044,963.31	145,913,600.42
购买商品、接受劳务支付的现金		88,539,073.83	133,850,493.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,447,057.98	16,291,495.77
支付的各项税费		8,474,468.86	11,667,740.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	9,155,706.57	14,910,307.65
经营活动现金流出小计		123,616,307.24	176,720,037.32
经营活动产生的现金流量净额	五、44	40,428,656.07	-30,806,436.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	44,940,459.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43		989,516.66
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	56,608,576.39
偿还债务支付的现金		47,594,501.28	26,074,017.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,685,515.93	1,688,129.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	6,207,065.35	667,156.77
筹资活动现金流出小计		55,487,082.56	28,429,304.28
筹资活动产生的现金流量净额		-21,487,082.56	28,179,272.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	18,941,573.51	-2,627,164.79
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	18,778,638.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	41,569,476.38	16,151,473.89

法定代表人：骆建明 主管会计工作负责人：王永奇 会计机构负责人：赵瑞

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,324,290.92	138,931,311.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,684,093.35	6,786,585.18
经营活动现金流入小计		164,008,384.27	145,717,896.79
购买商品、接受劳务支付的现金		88,539,073.83	133,285,149.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,096,298.88	15,957,112.95

支付的各项税费		8,473,054.40	11,665,965.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,387,069.42	14,823,424.48
经营活动现金流出小计		125,495,496.53	175,731,653.05
经营活动产生的现金流量净额		38,512,887.74	-30,013,756.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,678,600.00
取得借款收到的现金		34,000,000.00	44,940,459.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			989,516.66
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	56,608,576.39
偿还债务支付的现金		46,494,501.28	24,974,017.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,747.60	811,389.16
支付其他与筹资活动有关的现金		6,207,065.35	667,156.77
筹资活动现金流出小计		53,571,314.23	26,452,563.61
筹资活动产生的现金流量净额		-19,571,314.23	30,156,012.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,941,573.51	142,256.52
加：期初现金及现金等价物余额		22,627,902.87	14,380,675.03
六、期末现金及现金等价物余额		41,569,476.38	14,522,931.55

(二) 更正后的财务报表附注

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注**（除特别说明外，金额以人民币元表示）****一、 公司的基本情况**

北京国环莱茵环保科技股份有限公司（原北京国环莱茵环境工程技术有限公司）（以下简称本公司或公司）成立于 2004 年 11 月 9 日，公司设立时注册资本为人民币 10.00 万元。

2006 年 4 月 11 日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本 298.00 万元，变更后的注册资本为人民币 308.00 万元。

2006 年 11 月 15 日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本 710.00 万元，骆建明以非专利技术进行出资，变更后的注册资本为人民币 1,018.00 万元。

2014 年 3 月 12 日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本 90.00 万元，变更后的注册资本为人民币 1,108.00 万元。

2014 年 11 月 4 日，经公司股东会决议及公司章程，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产 12,520,093.09 元，按照 1:0.9585 的比例折合成 1,200.00 万股（每股人民币 1 元）作为公司的总股本。此次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]第 25020008 号的《验资报告》验证。并于 2014 年 12 月 12 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

2015 年 4 月 7 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）1287 号《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，公司股票自 2015 年 4 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码为：832371。

2015 年 9 月 17 日，经公司 2015 年第五次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票 136.00 万股，本次发行后公司的注册资本为 1,336.00 万元，股本为 1,336.00 万元。

2016 年 10 月 8 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会决议批准，公司以每 10 股转增 5 股的方式，以资本公积转增股本 668.00 万股，转增后公司的注册资本为 2,004.00 万元，股本为 2,004.00 万元。

2017 年 6 月 12 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票 93.25 万股，本次发行后公司的注册资本为 2,097.25 万元，股本为 2,097.25 万元。

2017 年 11 月 27 日，经公司 2017 年第五次临时股东大会决议批准，公司以每 10 股

转增 9.2 股的方式，以资本公积和未分配利润转增股本 1,920.47 万股，转增后公司的注册资本为 4,026.72 万元，股本为 4,026.72 万元。

2018 年 2 月 8 日，经公司 2018 年第一次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票 531.40 万股，本次发行后公司的注册资本为 4,558.12 万元，股本为 4,558.12 万元。

2018 年 7 月 26 日，经公司 2018 年第二次临时股东大会决议批准，全体股东一致审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

根据股转系统出具的《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2933 号），公司于 2018 年 8 月 23 日起终止股票挂牌。

2018 年 11 月 21 日，经公司 2018 年第三次临时股东大会决议批准，公司以每 10 股转增 12 股的方式，以资本公积转增股本 5,469.75 万股，转增后公司的注册资本为 10,027.87 万元。

2022 年 7 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2022）1789 号《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，公司股票自 2022 年 8 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码为：873885。

2023 年 2 月 27 日，经公司 2023 年第二次临时股东大会会议批准，公司定向发行股票 249.50 万股，本次发行后公司的注册资本增加 249.50 万元，股本为 10,277.37 万元。

公司统一社会信用代码：91110228768454026B

法定代表人：骆建明

住所：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

公司经营范围：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。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、文安县莱茵绿洲环保有限公司两家公司。与

上期相比，本期无变动。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三） 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(八) 现金及现金等价物

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

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。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。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

b. 应收账款确定组合的依据如下：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为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。

应收账款组合 1 合并范围内的关联方

应收账款组合 2 账龄组合

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

e. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

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

B. 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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著

变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（十一）。

（十一）公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十五) 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、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

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

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

2. 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(十六) 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-8.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(十七) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十九) 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

（二十一） 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，工会经费和职工教育经费在规定比例范围内，按实际发生数列支。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利

率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

（二十三） 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（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，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。每个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。

(二十四) 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品

所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①污水处理系统工程项目收入确认分时段法和时点法两类。

A、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完工百分比法确认合同收入，以累计发生的成本占预计总成本的比例计算完工百分比，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作业间接费用，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. 完工进度的确认

完工进度=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×完工进度-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

(C) 预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

B. 按时点法确认收入

根据合同约定，无法满足按时段法确认收入的条件的项目，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。

(二十五) 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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，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。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 租赁

（1）作为承租人

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在规定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。一般会计处理如下：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增加借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

a. 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

b. 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

（二十八） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2. 重要的会计估计的变更

本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

2021 年 12 月 17 日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号 GR202111004004，被认定为高新技术企业。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司自 2021 年至 2023 年三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	19,685,912.85	23,278,638.68
其他货币资金		
合计	19,685,912.85	23,278,638.68
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金		
冻结银行存款	3,534,438.96	4,500,000.00
合计	3,534,438.96	4,500,000.00

注：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。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,065,000.00	12,031,147.61
商业承兑汇票		2,166,000.00
合计	5,065,000.00	14,197,147.61

2. 期末本公司已质押的应收票据见附注六、（四十三）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,357,000.00	2,260,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,357,000.00	2,260,000.00

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,065,000.00	100.00			5,065,000.00
组合 1:商业承兑汇票					
组合 2:银行承兑汇票	5,065,000.00	100.00			5,065,000.00
合计	5,065,000.00	100.00			5,065,000.00

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,311,147.61	100.00	114,000.00	0.80	14,197,147.61
组合 1:商业承兑汇票	2,280,000.00	15.93	114,000.00	5.00	2,166,000.00
组合 2:银行承兑汇票	12,031,147.61	84.07			12,031,147.61
合计	14,311,147.61	100.00	114,000.00	0.80	14,197,147.61

6. 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	
组合 1: 商业承兑汇票	114,000.00	-114,000.00				
组合 2: 银行承兑汇票						
合计	114,000.00	-114,000.00				

(三) 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,597,446.21	100.00	23,013,654.93	8.90	235,583,791.28
其中：账龄组合	258,597,446.21	100.00	23,013,654.93	8.90	235,583,791.28
合计	258,597,446.21	100.00	23,013,654.93	8.90	235,583,791.28

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42
其中：账龄组合	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42
合计	196,257,688.38	100.00	19,866,663.96	10.12	176,391,024.42

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	186,720,436.14	9,336,021.81	5.00
1-2年	44,120,317.45	4,412,031.75	10.00
2-3年	24,053,724.71	7,216,117.41	30.00
3-4年	3,042,967.91	1,521,483.96	50.00
4-5年	660,000.00	528,000.00	80.00
5年以上			
合计	258,597,446.21	23,013,654.93	8.90

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	147,713,849.05	7,385,692.45	5.00
1-2年	19,768,524.52	1,976,852.45	10.00
2-3年	21,916,691.73	6,575,007.52	30.00
3-4年	5,192,623.08	2,596,311.54	50.00
4-5年	1,666,000.00	1,332,800.00	80.00
5年以上			
合计	196,257,688.38	19,866,663.96	10.12

2. 报告期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

本期坏账准备计提金额为 3,146,990.97 元；本期无坏账准备收回或转回。

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	139,816,491.14	1年以内	54.07	6,990,824.56
仁怀市水务投资开发有限责任公司	56,374,742.81	1年以内、2年-3年	21.80	8,054,427.27
瑞科际再生能源股份有限公司	16,917,765.00	1年以内、1年-2年	6.54	1,599,679.00
绵阳中科绵投环境服务有限公司	5,505,910.70	1年-2年	2.13	550,591.07

武汉环境投资开发集团有限公司	5,285,738.74	1年-2年	2.04	528,573.87
合计	223,900,648.39		86.58	17,724,095.77

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	13,908,760.66	89.99	21,440,964.95	93.74
1—2年	1,088,915.61	7.05	1,100,675.12	4.81
2—3年	348,256.75	2.25	278,576.55	1.22
3年以上	109,145.30	0.71	52,949.36	0.23
合计	15,455,078.32	100.00	22,873,165.98	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
北京国环莱茵环保科技有限公司	北京东方同华科技股份有限公司	434,837.96	1年-2年	合同未履行完毕
合计		434,837.96		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
山东军辉建设集团有限公司	1,587,887.65	1年以内	10.27
国务院国有资产监督管理委员会石化机关服务中心	1,475,227.47	1年以内	9.55
河北恒越信达金属贸易有限公司	756,894.28	1年以内	4.90
华盛龙环保科技（宁夏）有限公司	635,600.00	1年以内	4.11
无锡工源环境科技股份有限公司	510,050.90	1年以内	3.30
合计	4,965,660.30		32.13

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,818,056.08	3,325,683.84
合计	2,818,056.08	3,325,683.84

1. 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,404,942.58	100.00	1,586,886.50	36.03
其中：账龄组合	4,404,942.58	100.00	1,586,886.50	36.03
合计	4,404,942.58		1,586,886.50	

（续表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,904,267.13	100.00	1,578,583.29	32.19
其中：账龄组合	4,904,267.13	100.00	1,578,583.29	32.19
合计	4,904,267.13		1,578,583.29	

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）		
1 年 以 内 （含 1 年）	1,682,017.90	38.18	84,100.90	1,597,917.00
1 至 2 年	521,410.00	11.84	52,141.00	469,269.00
2 至 3 年	511,813.68	11.62	153,544.10	358,269.58
3 至 4 年	782,201.00	17.76	391,100.50	391,100.50
4 至 5 年	7,500.00	0.17	6,000.00	1,500.00
5 年以上	900,000.00	20.43	900,000.00	
合计	4,404,942.58	100.00	1,586,886.50	2,818,056.08

（续上表）

账龄	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例（%）		
1 年 以 内 （含 1 年）	1, 474, 300. 40	30. 06	73, 715. 02	1, 400, 585. 38
1 至 2 年	754, 907. 73	15. 39	75, 490. 77	679, 416. 96
2 至 3 年	990, 760. 00	20. 20	297, 228. 00	693, 532. 00
3 至 4 年	784, 299. 00	16. 00	392, 149. 50	392, 149. 50
4 至 5 年	800, 000. 00	16. 31	640, 000. 00	160, 000. 00
5 年以上	100, 000. 00	2. 04	100, 000. 00	
合计	4, 904, 267. 13	100. 00	1, 578, 583. 29	3, 325, 683. 84

3. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	150, 000. 00	150, 000. 00
保证金	2, 971, 299. 00	3, 547, 299. 00
安全风险抵押金	640, 107. 05	690, 117. 05
押金	349, 430. 00	354, 330. 00
代收代付款	89, 390. 79	98, 212. 16
备用金	204, 715. 74	31, 171. 99
其他		33, 136. 93
合计	4, 404, 942. 58	4, 904, 267. 13

4. 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额	1, 578, 583. 29			1, 578, 583. 29
2023 年 1 月 1 日 其他应收款账面 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	8, 303. 21			8, 303. 21
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额	1, 586, 886. 50			1, 586, 886. 50

5. 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	1, 578, 583. 29	8, 303. 21				1, 586, 886. 50
合计	1, 578, 583. 29	8, 303. 21				1, 586, 886. 50

6. 本公司无实际核销的其他应收款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
滩里镇富管营村	土地押金	800, 000. 00	5 年以上	18. 16	800, 000. 00
文安县人力资源 和社会保障局	农民工工资 保证金	758, 199. 00	3 年-4 年	17. 21	379, 099. 50
中铁上海工程局 集团有限公司	投标保证金	470, 000. 00	1 年以内	10. 67	23, 500. 00
中国节能环保集 团有限公司绿色 供应链管理服务 分公司	投标保证金	250, 000. 00	1 年以内	5. 68	12, 500. 00
中节能（西安）生 态环保有限公司	安全风险抵 押金	229, 350. 00	1 年-2 年	5. 21	22, 935. 00
合计		2, 507, 549. 00		56. 93	1, 238, 034. 50

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4, 578, 635. 03		4, 578, 635. 03
在产品	768, 954. 11		768, 954. 11
库存商品			
低值易耗品			
合同履约成本	53, 749, 373. 09		53, 749, 373. 09

合计	59,096,962.23		59,096,962.23
----	---------------	--	---------------

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,107,193.58		7,107,193.58
在产品	253,347.43		253,347.43
库存商品			
低值易耗品			
合同履约成本	24,513,207.07		24,513,207.07
合计	31,873,748.08		31,873,748.08

(七)合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	6,273,576.62	313,678.83	5,959,897.79
未到期质保金	14,897,608.30	1,115,473.33	13,782,134.97
合计	21,171,184.92	1,429,152.16	19,742,032.76

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目			
未到期质保金	17,753,149.49	1,349,639.04	16,403,510.45
合计	17,753,149.49	1,349,639.04	16,403,510.45

2. 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	21,171,184.92	100.00	1,429,152.16	6.75	19,742,032.76
已完工未结算资产	6,273,576.62	29.63	313,678.83	5.00	5,959,897.79
未到期的质保金	14,897,608.30	70.37	1,115,473.33	7.49	13,782,134.97

合计	21,171,184.92	100.00	1,429,152.16	6.75	19,742,032.76
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45
已完工未结算资产					
未到期的质保金	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45
合计	17,753,149.49	100.00	1,349,639.04	7.60	16,403,510.45

3. 合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算资产		313,678.83			313,678.83
未到期的质保金	1,349,639.04	-234,165.71			1,115,473.33
合计	1,349,639.04	79,513.12			1,429,152.16

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,008,797.39	4,334,232.71
待抵扣进项税额	1,437.78	1,558.33
预缴企业所得税	102,614.52	102,614.52
待认证进项税额	5,453,040.03	2,877,342.99
预缴增值税	40,366.97	
合计	11,606,256.69	7,315,748.55

(九)固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	468,574.64	534,109.18
固定资产清理		
合计	468,574.64	534,109.18

1. 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,321.36	530,599.46	10,619.47	221,403.15	844,943.44
2. 本期增加金额				7,963.01	7,963.01
(1) 购置				7,963.01	7,963.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				55,432.69	55,432.69
(1) 处置或报废				55,432.69	55,432.69
4. 期末余额	82,321.36	530,599.46	10,619.47	173,933.47	797,473.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,373.02	96,779.22	4,371.66	132,310.36	310,834.26
2. 本期增加金额	832.27	45,254.46	1,008.84	23,630.35	70,725.92
(1) 计提	832.27	45,254.46	1,008.84	23,630.35	70,725.92
(2) 其他					
3. 本期减少金额				52,661.06	52,661.06
(1) 处置或报废				52,661.06	52,661.06
4. 期末余额	78,205.29	142,033.68	5,380.50	103,279.65	328,899.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,116.07	388,565.78	5,238.97	70,653.82	468,574.64
2. 期初账面价值	4,948.34	433,820.24	6,247.81	89,092.79	534,109.18

2. 期末无暂时闲置的固定资产情况
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十)使用权资产

项目	土地租赁	生产厂房	运输工具	合计
----	------	------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	10,348,127.35
2. 本期增加金额				
（1）租入				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	10,348,127.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,571,616.49	96,941.62	54,255.53	2,722,813.64
2. 本期增加金额	237,379.98	145,412.40	27,127.74	409,920.12
（1）计提	237,379.98	145,412.40	27,127.74	409,920.12
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,808,996.47	242,354.02	81,383.27	3,132,733.76
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	6,686,203.53	339,295.69	189,894.37	7,215,393.59
2. 期初账面价值	6,923,583.51	484,708.09	217,022.11	7,625,313.71

(十一) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	特许经营权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,714,010.62	113,060.61	7,100,000.00	63,927,071.23
2. 本期增加金额				
(1)购置				

(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,714,010.62	113,060.61	7,100,000.00	63,927,071.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,129,592.90	22,612.09	7,100,000.00	13,252,204.99
2. 本期增加金额	1,418,254.68	5,653.02		1,423,907.70
(1) 计提	1,418,254.68	5,653.02		1,423,907.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,547,847.58	28,265.11	7,100,000.00	14,676,112.69
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	944,163.04			944,163.04
(1) 计提	944,163.04			944,163.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	944,163.04			944,163.04
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,222,000.00	84,795.50		48,306,795.50
2. 期初账面价值	50,584,417.72	90,448.52		50,674,866.24

2. 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	24,600,541.43	3,866,580.63	21,559,247.25	3,351,645.85
资产减值准备	2,923,878.17	532,998.03	2,058,652.01	308,797.80
预计的售后维修费	4,518,126.67	677,719.00	4,317,092.68	647,563.90
预计的 PPP 项目大修费	2,362,498.39	590,624.60	1,918,928.35	479,732.09
未决诉讼	7,744,334.64	1,793,237.93	7,005,933.00	1,751,483.26
合计	42,149,379.30	7,461,160.19	36,859,853.29	6,539,222.90

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,011,259.47	550,562.97	10,460,696.50
合计	11,011,259.47	550,562.97	10,460,696.50

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,180,259.47	709,012.97	13,471,246.50
合计	14,180,259.47	709,012.97	13,471,246.50

注：预付土地租金为文安县大清河水质净化工程（PPP 项目）所涉及五个村庄的土地租金的摊销余额。

(十四) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	55,005,131.73	34,969,689.68
未终止确认的应收票据贴现	1,000,000.00	
合计	56,005,131.73	34,969,689.68

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	17,463,119.78	12,690,316.88
应付工程款	20,572,081.42	10,727,658.18
应付其他	2,620,418.43	5,367,092.67
合计	40,655,619.63	28,785,067.73

2. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,526,191.13	12,943,910.69
1-2 年	6,458,132.54	9,324,250.59
2-3 年	2,794,621.69	1,476,225.02
3 年以上	2,876,674.27	5,040,681.43

合计	40,655,619.63	28,785,067.73
----	---------------	---------------

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
鲁信天地人环境科技（安徽）集团有限公司	3,025,830.72	未到结算期
武汉市兴融诚市政工程有限公司	1,213,024.33	未到结算期
四川永和胜建筑工程有限公司	1,201,026.37	法律诉讼
维尔利环保科技集团股份有限公司	1,068,965.52	未到结算期
文安县正大道桥工程有限公司	952,280.44	法律诉讼
合计	7,461,127.38	

4. 按欠款方归集的年末数前五名的应付账款情况

债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款合计的比例（%）
南通巨投环保科技有限公司	分包款	5,175,116.22	1 年以内	12.73
鲁信天地人环境科技（安徽）集团有限公司	采购款	3,025,830.72	1-3 年	7.44
贵州德辉建筑劳务有限公司	分包款	2,713,307.20	1 年以内	6.67
常州福泽建安防腐工程有限公司	分包款	2,684,435.23	1 年以内	6.60
福建龙净新陆科技发展有限公司	采购款	1,693,318.58	1 年以内	4.17
合计		15,292,007.95		37.61

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款		
预收工程款	25,183,360.61	23,739,477.79
合计	25,183,360.61	23,739,477.79

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,857,882.13	13,955,813.39	14,569,815.03	2,243,880.49
离职后福利-设定提存计划	325,642.68	1,880,481.75	1,908,520.07	297,604.36
辞退福利				
合计	3,183,524.81	15,836,295.14	16,478,335.10	2,541,484.85

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	2,656,575.99	11,919,401.97	12,516,070.85	2,059,907.11
职工福利费		370,847.17	370,847.17	
社会保险费	201,306.14	1,154,154.45	1,171,487.21	183,973.38
其中：医疗保险费及生育保险费	193,411.47	1,107,114.85	1,123,767.90	176,758.42
工伤保险费	7,894.67	47,039.60	47,719.31	7,214.96
住房公积金		511,409.80	511,409.80	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	2,857,882.13	13,955,813.39	14,569,815.03	2,243,880.49

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	315,774.08	1,822,987.08	1,850,175.72	288,585.44
失业保险费	9,868.60	57,494.67	58,344.35	9,018.92
企业年金缴费				
合计	325,642.68	1,880,481.75	1,908,520.07	297,604.36

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	101,172.62	1,333,427.99
城市维护建设税	5,058.63	66,469.29
教育费附加	3,035.18	39,881.57
地方教育费附加	2,023.45	26,587.71
印花税	93,994.95	88,080.69
个人所得税	880.00	
企业所得税	561,513.96	3,761,259.15
合计	767,678.79	5,315,706.40

(十九) 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	931,899.37	1,323,757.19
合计	931,899.37	1,323,757.19

1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
报销款未付款	859,034.37	1,307,567.49
保证金、押金及诚意金	50,000.00	10,000.00
个人往来款	22,865.00	6,189.70
合计	931,899.37	1,323,757.19

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,200,000.00	2,200,000.00
一年内到期的租赁负债	336,709.09	528,064.01
合计	2,536,709.09	2,728,064.01

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,358,314.35	18,205,936.06
已背书转让未到期应收票据	1,260,000.00	1,170,000.00
合计	23,618,314.35	19,375,936.06

(二十二)长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	29,300,000.00	30,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,200,000.00	2,200,000.00
合计	27,100,000.00	28,200,000.00

注：公司子公司向中国农业发展银行文安县支行的长期借款 3700 万元，由公司保证，并以《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》下的应收账款收款权作为质押。借款期限 2018 年 12 月 19 日至 2035 年 12 月 18 日，固定年利率 5.88%，还款计划为从 2020 年 1 月 22 日起每半年还款 110 万元，2026 年 7 月 22 日起每半年还款 120 万元至 2035 年 12 月 18 日共 32 期全部还清借款。

(二十三)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	477,142.85	727,142.85
减：未确认融资费用	28,472.67	34,915.51
减：一年内到期的租赁负债	336,709.09	528,064.01
合计	111,961.09	164,163.33

(二十四)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

产品质量保证金	4,518,126.67	4,317,092.68	项目交付后，预计后期发生的质保费
PPP 项目大修费	2,362,498.39	1,918,928.35	PPP 项目运营期满移交给政府前需进行大修理
未决诉讼	7,744,334.64	7,005,933.00	预计诉讼损失
合计	14,624,959.70	13,241,954.03	

注：产品质量保证金按当年主营业务收入的 1%计提使用，PPP 项目大修费用每年按 PPP 项目建造成本的 1%计提使用。

(二十五)股本

1. 股本变动情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
骆建明	58,829,965.00	300,000.00		59,129,965.00
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	5,314,010.00			5,314,010.00
段贵平	3,801,600.00	300,000.00		4,101,600.00
袁莉	4,000,000.00			4,000,000.00
晋江盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,938,880.00			3,938,880.00
杨坤	3,801,600.00			3,801,600.00
石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	3,542,673.00			3,542,673.00
张秀青	3,000,000.00			3,000,000.00
嘉兴盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,855,600.00			2,855,600.00
桐乡中泰纵横股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,834,139.00		850,000.00	1,984,139.00
林圆圆	1,029,316.00			1,029,316.00
徐瑞银	838,175.00			838,175.00
宋艳	800,000.00			800,000.00
叶惠兰	686,206.00			686,206.00
齐鸿儒		648,403.00		648,403.00
常力平	686,206.00			686,206.00
王红光	633,600.00			633,600.00
宋昱佼	613,732.00			613,732.00
北京三联中科自动化设备有限公司	570,240.00			570,240.00
刘紫佼	570,240.00		90,900.00	479,340.00
王晓萍	443,520.00			443,520.00
方镭	380,160.00	50,000.00		430,160.00
伍伟	316,800.00			316,800.00
郜健	316,800.00			316,800.00

张复苏	275,200.00			275,200.00
黄倩倩		270,000.00		270,000.00
嵩单		250,000.00		250,000.00
赵景凤		250,000.00		250,000.00
刘振宇	200,000.00			200,000.00
马煊立		239,175.00		239,175.00
朱保成		200,000.00		200,000.00
周燕峰		200,000.00		200,000.00
王永奇		200,000.00		200,000.00
王琦琦		100,000.00		100,000.00
程智		90,000.00		90,000.00
陈督志		40,000.00		40,000.00
张程		40,000.00		40,000.00
赵瑞		40,000.00		40,000.00
占利		30,000.00		30,000.00
方家斌		30,000.00		30,000.00
沈军军		25,000.00		25,000.00
郭进		20,000.00		20,000.00
王春梅		20,000.00		20,000.00
严全		20,000.00		20,000.00
梁政伟		20,000.00	950.00	19,050.00
汪涛		33,099.00		33,099.00
张鹏		19,649.00		19,649.00
李祥华		1,000.00		1,000.00
陈丽娟		424.00		424.00
张雯华		100.00		100.00
合计	100,278,662.00	3,436,850.00	941,850.00	102,773,662.00

2. 各期末股东及股东持股比例

投资者名称	期初余额		期末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
骆建明	58,829,965.00	58.67	59,129,965.00	57.54
厦门泛荣高技术服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	5,314,010.00	5.30	5,314,010.00	5.17
段贵平	3,801,600.00	3.79	4,101,600.00	3.99
袁莉	4,000,000.00	3.99	4,000,000.00	3.89
晋江盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,938,880.00	3.93	3,938,880.00	3.83
杨坤	3,801,600.00	3.79	3,801,600.00	3.70
石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	3,542,673.00	3.53	3,542,673.00	3.45
张秀青	3,000,000.00	2.99	3,000,000.00	2.92

嘉兴盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,855,600.00	2.85	2,855,600.00	2.78
桐乡中泰纵横股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,834,139.00	2.83	1,984,139.00	1.93
林圆圆	1,029,316.00	1.03	1,029,316.00	1.00
徐瑞银	838,175.00	0.84	838,175.00	0.82
宋艳	800,000.00	0.80	800,000.00	0.78
叶惠兰	686,206.00	0.68	686,206.00	0.67
齐鸿儒			648,403.00	0.63
常力平	686,206.00	0.68	686,206.00	0.67
王红光	633,600.00	0.63	633,600.00	0.62
宋昱佼	613,732.00	0.60	613,732.00	0.60
北京三联中科自动化设备有限公司	570,240.00	0.57	570,240.00	0.55
刘紫姣	570,240.00	0.57	479,340.00	0.47
王晓萍	443,520.00	0.44	443,520.00	0.43
方镭	380,160.00	0.38	430,160.00	0.42
伍伟	316,800.00	0.32	316,800.00	0.31
郜健	316,800.00	0.32	316,800.00	0.31
张复苏	275,200.00	0.27	275,200.00	0.27
黄倩倩			270,000.00	0.26
嵩单			250,000.00	0.24
赵景凤			250,000.00	0.24
刘振宇	200,000.00	0.20	200,000.00	0.19
马焯立			239,175.00	0.23
朱保成			200,000.00	0.19
周燕峰			200,000.00	0.19
王永奇			200,000.00	0.19
王琦琦			100,000.00	0.1
程智			90,000.00	0.09
陈督志			40,000.00	0.04
张程			40,000.00	0.04
赵瑞			40,000.00	0.04
占利			30,000.00	0.03
方家斌			30,000.00	0.03
沈军军			25,000.00	0.02
郭进			20,000.00	0.02
王春梅			20,000.00	0.02
严全			20,000.00	0.02
梁政伟			19,050.00	0.02
汪涛			33,099.00	0.03
张鹏			19,649.00	0.02
李祥华			1,000.00	-

陈丽娟			424.00	-
张雯华			100.00	-
合计	100,278,662.00	100.00	102,773,662.00	100.00

(二十六) 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	5,245,197.78	8,183,600.00		13,428,797.78
其他资本公积	7,100,000.00			7,100,000.00
合计	12,345,197.78	8,183,600.00		20,528,797.78

注：本期资本公积增加 8,183,600.00 元，系公司本期按照 4.28 元/股定向发行股票 2,495,0000.00 股，相应增加股本 2,495,0000.00 元，资本公积 8,183,600.00 元。

(二十七) 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	13,568,502.42	2,924,877.95		16,493,380.37
合计	13,568,502.42	2,924,877.95		16,493,380.37

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。

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	79,282,440.02	47,096,614.23
加：前期差错更正		
本期期初余额	79,282,440.02	47,096,614.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,735,331.74	37,173,122.19
减：提取法定盈余公积	2,925,020.49	4,986,013.51
本期期末余额	101,092,751.27	79,283,722.91

(二十九) 营业收入、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	186,574,576.21	133,856,432.42	147,102,106.15	111,619,622.01
污废水处理设备研发制造与集成	12,954,859.03	11,598,692.14	119,838,465.85	93,171,168.17
污废水处理系统工程	125,798,575.53	82,760,792.40	9,067,895.72	3,640,953.21
污废水项目运	47,821,141.65	39,496,947.88	18,195,744.58	14,807,500.63

营服务				
其他业务	170,608.15	60,348.88	794,975.98	519,106.64
处置边角余料	54,778.76		1,150.45	
商品购销业务	115,829.39	60,348.88	793,825.53	519,106.64
合计	186,745,184.36	133,916,781.30	147,897,082.13	112,138,728.65

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	139,382.60	63,439.54
教育费附加	78,189.72	33,836.27
地方教育费附加	52,126.48	22,557.37
车辆使用税	2,800.00	1,073.33
印花税	110,686.27	49,932.15
土地使用税	1,414.46	871.24
合计	384,599.53	171,709.90

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,865,745.76	1,463,526.72
职工薪酬	781,605.26	1,245,271.19
业务招待费	466,267.86	494,177.09
业务前期费	102,532.97	27,279.30
差旅交通费	301,928.71	93,135.58
广告宣传费	7,190.10	
办公费	1,200.00	877.50
合计	3,526,470.66	3,324,267.38

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,522,275.30	4,986,820.69
中介机构服务费	687,951.28	807,393.56
咨询/技术服务费	1,238,943.60	445,958.09
房租、物业费	1,475,227.46	730,983.48
折旧	96,844.82	527,476.81
业务招待费	485,598.28	185,766.20
车辆使用费	337,840.48	30,517.20
办公费	197,757.98	79,908.29
董事会经费	120,000.00	120,000.00

差旅交通费	172,341.33	77,908.29
会费	8,000.00	
其他费用	300,306.41	118,744.94
合计	9,643,086.94	8,111,477.55

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,909,501.75	73,946.90
职工薪酬	1,993,200.60	1,750,705.80
设计费	646,893.21	311,586.36
其他费用	151,700.71	50,079.94
合计	5,701,296.27	2,186,319.00

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,688,129.83	1,395,013.04
减：利息收入	63,596.18	306,499.94
加：汇兑损失		
其他支出	773,452.61	512,147.42
合计	2,397,986.26	1,600,660.52

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税代扣代缴手续费	17,617.81	15,915.72
稳岗补贴	3,000.00	2,944.58
中关村管委会科技信贷支持资金费用补贴		110,466.26
合计	20,617.81	129,326.56

(三十六) 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	

(三十七) 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	114,000.00	
应收账款坏账损失	-3,146,990.97	-1,655,775.89
其他应收款坏账损失	-8,303.21	-1,239.56
合计	-3,041,294.18	-1,657,015.45

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	78,936.88	-1,041,397.81
无形资产减值损失	-944,163.04	
合计	-865,226.16	-1,041,397.81

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	100,000.00	600,000.00
赔偿收入	207,329.97		207,329.97
其他		3,480.00	
合计	807,329.97	103,480.00	807,329.97

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	是否影响盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
密云区优秀科技创新团队培育工作方案	北京市密云区科学技术委员会	鼓励创新	政府补助	否	是	100,000.00	100,000.00	与收益相关
2023年新三板挂牌、并购支持资金项目	中关村科技园区管理委员会	鼓励并购	政府补助	否	是	500,000.00		与收益相关
合计						600,000.00	100,000.00	

3. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
密云区优秀科技创新团队培育工作方案	100,000.00	100,000.00	《关于开展密云区优秀科技创新团队培育工作的通知》	收益相关
2023年新三板挂牌、并购支持资金项目	500,000.00		《征集并购支持资金项目通知》	收益相关
合计	600,000.00	100,000.00		

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,771.63		2,771.63
非常损失	-239,295.07		-239,295.07
环保罚款损失	378,000.00		378,000.00
滞纳金	1,470.65		1,470.65
合计	142,947.21		142,947.21

注：本期发生的非常损失-239,295.07 元，系①文安县正大道桥工程有限公司承接公司发包的河北省廊坊市大清河水质净化工程，双方发生工程款纠纷，公司根据一审判决确认了需要偿付的利息及支付的诉讼费用对应的预计负债和营业外支出 508,220.43 元，2023 年 9 月 25 日，河北省廊坊市中级人民法院作出的二审（终审）判决（民事判决书：（2023）冀 10 民终 4600 号），根据二审（终审）判决，冲回预计负债及因需要偿付的利息及诉讼费用确认的营业外支出 57,459.70 元；②公司子公司于 2023 年 9 月 27 日收到天津市第二中级人民法院对文安子公司 22 名村民诉讼案件作出二审（终审）判决（民事判决书：（2023）津 02 民终 3451 号等 22 份判决书），根据二审（终审）判决冲回预计负债 690,055.80 元，冲回营业外支出 690,055.80 元。

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	4,126,511.28	3,259,344.08
递延所得税费用	-921,937.29	-534,370.35
合计	3,204,573.99	2,724,973.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	27,938,480.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,190,772.05
子公司适用不同税率的影响	404,150.65
调整以前期间所得税的影响	-654,980.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,826.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
非同一控制下企业合并影响	
研发支出加计扣除	-855,194.44
所得税费用	3,204,573.99

(四十二)现金流量表项目

1. 收到或支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		255,125.36
押金保证金	5,937,187.51	4,726,131.60
利息收入	63,596.21	306,393.00
政府补助	603,000.00	102,944.58
个税代扣代缴手续费	17,617.81	15,915.72
营业外收入	230,000.08	
合计	6,851,401.61	5,406,510.26

(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
往来款		89,624.66
押金保证金	4,308,438.96	5,460,000.00
付现管理费用	9,108,913.29	5,707,662.25
付现销售费用	1,104,063.19	908,580.29
财务费用手续费	9,430.56	102,273.24
营业外支出	379,461.65	
合计	14,910,307.65	12,268,140.44

(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	
科技贷财政贴息补贴		110,466.26
合计	989,516.66	110,466.26

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款担保费	639,336.77	315,000.00
公证费	27,820.00	

合计	667,156.77	315,000.00
----	------------	------------

2. 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,733,906.31	15,173,338.70
加：资产减值准备	865,226.16	1,041,397.81
信用减值损失	3,041,294.18	1,657,015.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,725.92	34,306.33
使用权资产折旧	172,540.14	494,179.32
无形资产摊销	1,423,907.70	1,423,925.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,771.63	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,688,129.83	1,395,013.04
投资损失（收益以“-”填列）	14,963.33	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-921,937.29	-534,370.35
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-27,223,214.15	52,304,651.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-53,328,080.17	-33,844,109.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	18,653,329.51	-66,552,504.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,806,436.90	-27,407,156.79
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	16,151,473.89	43,247,363.02
减：现金的期初余额	18,778,638.68	57,218,038.96
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	-2,627,164.79	-13,970,675.94

3. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	16,151,473.89	18,778,638.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,151,473.89	18,778,638.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	16,151,473.89	18,778,638.68
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,534,438.96	因诉讼被法院冻结
应收账款	2,460,013.43	长期借款质押
应收账款	27,265,000.00	公司应收账款质押提供反担保
应收票据	2,260,000.00	期末已贴现及转让未终止确认
合计	35,519,452.39	

七、 合并范围的变化

本期本公司合并范围无变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

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

注：2017年10月，公司与文安县环境保护局签订了《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作项目PPP项目合同》。合同约定，文安县新桥农场实业有限公司作为政府方出资代表，与公司共同出资成立项目公司（文安县莱茵绿洲环保有限公司）。根据PPP项目合同第8条回报方式约定：项目公司在污水处理厂运营期间获取的利润归公司所有，政府方在本项目中不参与项目公司的利润分配，因此公司享有子公司100%的经

营成果。

九、 与金融工具相关风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2. 流动风险

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

3. 市场风险

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

十、 关联方及关联交易

（一）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	57.54	57.54

注：骆建明对本公司直接持股 57.54%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	58,829,965.00	300,000.00		59,129,965.00

(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	59,129,965.00	58,829,965.00	57.54	58.67

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

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

4. 其他比照关联方披露的企业

企业名称	与本公司关系
安徽中环环保科技股份有限公司	公司股东袁莉、张秀青、宋艳分别持有公司3.89%、2.92%、0.78%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

(二) 关联交易

1. 向关联方租赁车辆的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
占利	租赁车辆	21,000.00	21,000.00
骆泽龙	租赁车辆	9,000.00	9,000.00

交易定价按市场公允价，不存在明细偏高或偏低的情形。

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	37,000,000.00	2035年12月19日	2037年12月18日	否（注）

保有限公司				
-------	--	--	--	--

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 3700 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担证，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 3700 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 万元，2026 年 7 月 22 日起每半年还款 120 万元至 2035 年 12 月 18 日共 32 期全部还清借款。截至 2023 年 6 月 30 日按约定还款计划已还款 770 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	2024-4-10	2027-4-17	否（注1）
骆建明、戴文楠	10,000,000.00	2023-12-19	2026-12-29	否（注2）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-1-5	2027-1-5	否（注3）
骆建明、戴文楠	15,000,000.00	2024-5-13	2027-5-15	否（注4）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-3-2	2027-6-26	否（注5）
骆建明、戴文楠	5,000,000.00	2024-3-16	2027-3-16	否（注6）

注 1：2023 年 4 月 6 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：0020000078-2023 年（密云）字 00117 号），借款金额 2000 万元，用于置换存量贷款及日常经营，借款期限 12 个月。

2023 年 4 月 6 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：0020000078-2023 年（密云）字 00117 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。

2023 年 3 月 28 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（CGIG2023 字第 1879 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》（CGIG2023 字第 1879 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。

2023年3月28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：CGIG2023字第1879号0003号、CGIG2023字第1879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》（CGIG2023字第1879号）提供反担保，担保数额2000万元。

2023年3月28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：CGIG2023字第1879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》（CGIG2023字第1879号）提供反担保，担保数额2000万元。

注2：2022年2月24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（2022）授字第202201号；该合同为总合同），额度授信最高本金额为人民币500万元，额度授信有效期为：2022年1月14日至2023年1月13日。

2022年12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《额度授信合同》（合同编号：兴银京积（2022）授字第202210号；该合同为总合同），额度授信最高本金额为人民币500万元，额度授信有效期为：2022年12月26日至2023年1月13日。

2022年12月19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（2022）短期字第202201-2号），该合同为上述总合同的分合同，本次借款金额计入总合同项下的授信额度，借款金额为500万元。借款期限为12个月，即自2022年12月20日至2023年12月19日。

2022年12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（2022）短期字第202210-1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4,995,672.00元，借款期限自2022年12月30日起2023年12月29日止。

2022年2月24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（2022）高保字第202201-1号、兴银京积（2022）高保字第202201-2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。

2022 年 12 月 27 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《HKD2022809-01》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 万元。

注 3：2023 年 1 月 5 日宁波银行股份有限公司北京分行与本公司签订《流动资金借款合同》（合同编号：07700LK22BND6CJ），借款金额 500 万元，贷款用途为生产经营，借款期限 12 个月。

2022 年 12 月 27 日，骆建明、戴文楠分别与北京国华文科融资担保有限公司签订了《个人承担无限连带责任承诺函》（国华保字（2022）695-01 号、国华保字（2022）695-02 号），为本公司与北京国华文科融资担保有限公司签订《委托保证合同》（国华保字（2022）695 号）提供反担保，反担保方式无限连带责任保证反担保，担保金额 500 万元。

注 4：2023 年 5 月 4 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《额度借款合同》（合同编号：（2023）京银授额字第 000274 号），为公司提供额度贷款，用于日常经营周转，最高限额 1000 万元，额度有效期自 2023 年 5 月 4 日至 2024 年 4 月 20 日。

2023 年 5 月 4 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《最高额保证合同》（合同编号：（2023）京银授额字第 000274 号-担保 02、（2023）京银授额字第 000274 号-担保 03），对上述借款进行担保，担保最高债权额合计 1000 万元，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。

2023 年 3 月 28 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（CGIG2023 字第 1875 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》（CGIG2023 字第 1875 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。

2023 年 3 月 28 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：CGIG2023 字第 1875 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》（CGIG2023 字第 1875 号）提供反担保，担保数额 1000 万元。

2023 年 3 月 28 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：CGIG2023 字第 1875 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》（CGIG2023 字第 1875 号）提供反担保，担保数额 1000 万元。

2023 年 5 月 4 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：（2023）京银授额字第 000289 号），为公司提供额度贷款，用于日常经营周转，最高限额 500 万元，额度有效期自 2023 年 5 月 4 日至 2024 年 4 月 20 日。

2023 年 3 月 28 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：（2023）京银授额字第 000289 号-担保 01、（2023）京银授额字第 000289 号-担保 02），对上述借款进行担保。担保金额 500 万元，担保期限为主债权到期后 3 年。

注 5：2023 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 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 万元，担保期限为主债权到期后 3 年。

注 6：2023 年 3 月 17 日，中信银行股份有限公司北京分行与本公司签订《综合授信合同》（合同编号：（2023）信银京授字第 0142 号），额度授信为 1000 万元，有效期为 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 1 日。

2023 年 3 月 17 日，中信银行股份有限公司北京分行与本公司签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：（2023）信银京贷字第 0094 号），借款金额 500 万元，用于企业日常经营周转，借款期限为 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日。

2023 年 3 月 17 日，骆建明、戴文楠分别与中信银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》（合同编号：（2023）信银京保字第 0095 号、（2023）信银京保字第 0096 号），对主合同项下的主债权、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金、为实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）和其他所有应付的费用债权提供连带责任保证。保证期限为主合同项下债务履行期限届满之

日起三年。

3. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,167,044.24	2,110,464.66

（三）比照关联方交易及应收应付款项

1. 比照关联方交易

销售商品、提供劳务的交易

交易方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技有限公司	污废水处理设备研发制造与集成		10,265,486.73

购买商品、接受劳务的交易

交易方	交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽中环环保科技有限公司	设计费/电费等	179,245.28	15,881.42

2. 比照关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	公司名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中环环保科技有限公司			2,441,007.85	122,050.39
其他应收款	安徽中环环保科技有限公司			500,000.00	150,000.00
其他非流动资产	安徽中环环保科技有限公司	1,438,000.00	71,900.00	1,438,000.00	71,900.00
合同资产	安徽中环环保科技有限公司	1,011,127.00	78,112.70	2,180,127.00	136,562.70

（2）应付项目

项目名称	公司名称	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	安徽中环环保科技有限公司	4,803,532.88	
应付账款	安徽中环环保科技有限公司	50,000.00	

十一、或有事项

1、2019 年 11 月 29 日，公司与四川永和胜建筑工程有限公司签订《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项目合同》，合同约定，公司将位于绵阳市玉皇镇坚堡梁村八社的绵阳市生活垃圾焚烧发电项目扩建工程渗滤液处理工程中的土建安装工程发包给四川永和胜建筑工程有限公司，合同约定固定总价 6,300,000.00 元。

2023 年 6 月 26 日，四川永和胜建筑工程有限公司向绵阳市涪城区人民法院提起诉讼，请求公司支付其剩余工程款 2,418,820.88 元（含工程新增部分工程款）及资金占用利息，请求公司退还质量保证金 920,980.10 及资金占用利息。

截至报告日，本案尚未判决。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司与胡雪松因加班工资争议，于 2023 年 4 月 28 日被胡雪松提起劳动仲裁，管辖机构为密云区劳动人事争议仲裁委员会【案号：京密劳人仲字[2023]第 1107 号】，仲裁委于 2023 年 7 月 20 日作出裁决书，裁决公司向胡雪松支付加班工资 99,917.92 元以及未休年假工资 579.32 元。

2、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：被上述人方德中等 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。

3、2017 年 9 月 16 日，文安县正大道桥工程有限公司承接公司发包的河北省廊坊市大清河水质净化工程，双方签订《建设工程施工合同》，约定合同总价款为 7,200,000.00 元，并在合同中约定“本合同总价包干，除不可抗力外，不增减合同价款”。

2022 年 3 月 10 日，文安县正大道桥工程有限公司向文安县人民法院提起诉讼，请求公司及文安县莱茵环保公司支付其合同结算剩余工程款和工程变更增项款 4,316,976.26 元、以及逾期利息。

2023 年 4 月 27 日，文安县人民法院作出一审判决，判决公司给付文安县正大道桥工程有限公司合同结算剩余工程款 650,000.00 元及工程增项变更款项 1,593,577.43 元，计 2,243,577.43 元及利息。

2023 年 5 月 6 日，公司向廊坊市中级人民法院提出上诉申请，请求撤销一审判决，并将该案发回重审或改判。

2023 年 9 月 25 日，河北省廊坊市中级人民法院对文安县正大道桥工程有限公司工程款纠纷案件作出二审判决（民事判决书：（2023）冀 10 民终 4600 号），改判原判决第一项为：公司给付文安县正大道桥工程有限公司工程款 1,908,427.86 元及利息，其他维持原判。

4、2023 年 9 月 1 日，本公司召开的股东大会审议通过以公司现有总股本 102,773,662 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9 股，每 10 股转增 1 股。分红前本公司总股本为 102,773,662 股，分红后总股本增至 205,547,324 股。

截至 2023 年 12 月 7 日，除以上事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

2021 年 8 月，因大雨自然灾害，大清河水位暴增，破坏了文安县大清河水质净化项目水质净化系统的一条进水管，由于疫情防控原因管道修复延迟，子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司运营业务暂停。

2023 年 7-8 月，受台风“杜苏芮”影响，海河流域遭遇历史罕见特大暴雨。因为洪水灾害，文安县大清河水质净化项目运营资产已冲毁，需重新修复和建设。2023 年 10 月 20 日，文安县行政审批局发布《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》（文审批字（2023）76 号），同意实施文安县大清河水质净化工程修复项目，投资总额为 10,360.00 万元，资金来源为财政资金。根据该可研批复，项目重建时间为 2024 年 3 月，建设周期 4 个月，至 2024 年 7 月开始运营。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	255,172,772.58	100.00	22,048,994.73	8.64	233,123,777.85
其中：账龄组合	255,172,772.58	100.00	22,048,994.73	8.64	233,123,777.85
合计	255,172,772.58	100.00	22,048,994.73	8.64	233,123,777.85

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39
其中：账龄组合	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39
合计	192,833,014.75	100.00	19,329,410.36	10.02	173,503,604.39

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	186,720,436.14	9,336,021.81	5.00
1-2 年	43,806,608.00	4,380,660.80	10.00

2-3 年	20,942,760.53	6,282,828.16	30.00
3-4 年	3,042,967.91	1,521,483.96	50.00
4-5 年	660,000.00	528,000.00	80.00
5 年以上			
合计	255,172,772.58	22,048,994.73	8.64

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	147,713,849.05	7,385,692.45	5.00
1-2 年	17,317,782.09	1,731,778.21	10.00
2-3 年	20,942,760.53	6,282,828.16	30.00
3-4 年	5,192,623.08	2,596,311.54	50.00
4-5 年	1,666,000.00	1,332,800.00	80.00
5 年以上			
合计	192,833,014.75	19,329,410.36	10.02

3. 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	19,329,410.36	2,719,584.37				22,048,994.73
合计	19,329,410.36	2,719,584.37				22,048,994.73

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	139,816,491.14	1 年以内	54.79	6,990,824.56
仁怀市水务投资开发有限责任公司	56,374,742.81	1 年以内、2 年-3 年	22.09	8,054,427.27
瑞科际再生能源股份有限公司	16,917,765.00	1 年以内、1 年-2 年	6.63	1,599,679.00

绵阳中科绵投环境服务有限公司	5,505,910.70	1年-2年	2.16	550,591.07
武汉环境投资开发集团有限公司	5,285,738.74	1年-2年	2.07	528,573.87
合计	223,900,648.39		87.74	17,724,095.77

(二) 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	31,558,776.42	31,906,404.18
合计	31,558,776.42	31,906,404.18

1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,897,066.49	28,897,066.49
保证金	2,171,299.00	2,747,299.00
安全风险抵押金	640,107.05	690,117.05
押金	349,430.00	354,330.00
代收代付款	82,710.63	91,532.00
备用金	204,715.74	31,171.99
其他		33,136.93
小计	32,345,328.91	32,844,653.46
坏账准备	786,552.49	938,249.28
合计	31,558,776.42	31,906,404.18

2. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	938,249.28			938,249.28
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-151,696.79			-151,696.79

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额	786, 552. 49			786, 552. 49

3. 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4, 175, 337. 62	3, 967, 620. 12
1-2 年	3, 027, 599. 58	3, 306, 215. 03
2-3 年	1, 071, 176. 93	1, 505, 005. 53
3-4 年	1, 348, 295. 78	1, 350, 393. 78
4-5 年	573, 594. 78	22, 615, 419. 00
5 年以上	22, 149, 324. 22	100, 000. 00
合计	32, 345, 328. 91	32, 844, 653. 46

4. 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	938, 249. 28	-151, 696. 79				786, 552. 49
合计	938, 249. 28	-151, 696. 79				786, 552. 49

5. 本公司无实际核销的其他应收款

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
文安县莱茵绿洲环保 有限公司	往来款	28, 747, 066. 49	1-5 年、 5 年以上	88. 88	
文安县人力资源和社 会保障局	农民工工 资保证金	758, 199. 00	3 年-4 年	2. 34	379, 099. 50
中铁上海工程局集团 有限公司	投标保证 金	470, 000. 00	1 年以内	1. 45	23, 500. 00
中国节能环保集团有 限公司绿色供应链管	投标保证 金	250, 000. 00	1 年以内	0. 77	12, 500. 00

理服务分公司					
中节能（西安）生态环保有限公司	安全风险抵押金	229,350.00	1年-2年	0.71	22,935.00
合计		30,454,615.49		94.15	438,034.50

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,947,700.00		10,947,700.00	10,947,700.00		10,947,700.00
合计	10,947,700.00		10,947,700.00	10,947,700.00		10,947,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		

(四) 营业收入、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	186,574,576.21	131,399,308.60	147,102,106.15	109,200,007.70
污废水处理设备研发制造与集成	12,954,859.03	11,598,692.14	119,838,465.85	93,172,110.48
污废水处理系统工程	125,798,575.53	82,760,792.40	9,067,895.72	3,640,010.88
污废水项目运营服务	47,821,141.65	37,039,824.06	18,195,744.58	12,387,886.34
其他业务	54,778.76		746,106.20	491,681.40
处置边角余料	54,778.76		1,150.45	
商品购销业务			744,955.75	491,681.40
合计	186,629,354.97	131,399,308.60	147,848,212.35	109,691,689.10

(五) 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
----	------------

十六、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-2,771.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	620,617.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,154.39
小计	685,000.57
减：所得税影响额	53,151.40
少数股东权益影响额（税后）	
合计	631,849.17

2. 加权平均净资产收益率及每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.08	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.80	0.12	0.12

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2025-04-29

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

一、公司的基本情况

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

本公司属生态保护和环境治理业行业，主要从事水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；环境监测；软件开发；软件咨询；应用软件开发；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。

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

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9. 金融工具”、“三、10. 存货”“三、14. 固定资产”、“三、17. 无形资产”、“三、20. 收入确认原则和计量方法”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、合并财务报表主要项目注释 3. 应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要应收款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、合并财务报表主要项目注释 4. 预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 1%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	五、合并财务报表主要项目注释 16. 应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要合同负债	五、合并财务报表主要项目注释 17. 合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	五、合并财务报表主要项目注释 20. 其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的承诺事项	十一、承诺及或有事项 1. 重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十一、承诺及或有事项 2. 或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二、资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 1%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司金融负债分类以摊余成本计量的金融负债。

1) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特

征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

①应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
----	----------------

1 年以内	5. 00
1-2 年	10. 00
2-3 年	30. 00
3-4 年	50. 00
4-5 年	80. 00
5 年以上	100. 00

③应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合：

- a. 应收票据组合 1 银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；
- b. 应收票据组合 2 商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

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

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

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9.（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

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

12. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

（2）与合同成本有关的资产的减值

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

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

13. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

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。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

14. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公家具	3-5	5.00	31.67-19.00
2	运输设备	5-10	5.00	19.00-8.50
3	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
4	机器设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者产生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本

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

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

16. 长期资产减值

对子公司的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 无形资产

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

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权	特许经营年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

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

（3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证、大修费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 污废水处理系统工程项目收入确认分时段法和时点法两类。

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

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

A 预计总成本

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

a. 预计总成本的编制

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

b. 预计总成本的调整

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

c. 实际发生的合同成本

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

d. 履约进度的确认

履约进度=实际发生的合同成本/预计总成本

B 合同收入、成本的确认方法

当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本=当期实际成本

②按时点法确认收入

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

2) 污废水项目运营服务

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

污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水处理系统工程项目履约进度确认方法。

②按时点法确认收入

不满足时段法确认收入条件的项目，在甲方验收合格后，按时点法确认收入。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司的政府补助主要为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

23. 租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

24. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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

本公司执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	2023 年 1-6 月（合并）
----------	------------------

	调整前	调整金额	调整后
营业成本	133,916,781.30	1,865,745.76	135,782,527.06
销售费用	3,526,470.66	-1,865,745.76	1,660,724.90

(续上表)

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

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、 税 项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

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

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

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

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

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

(2) 按坏账计提方法分类列示

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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50

其中：商业承兑汇票	617,000.00	16.14	30,850.00	5.00	586,150.00
银行承兑汇票	3,205,282.50	83.86			3,205,282.50
合计	3,822,282.50	100.00	30,850.00	0.81	3,791,432.50

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	1,716,092.38		
合计	1,716,092.38		

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

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

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

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

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,519,340.63	1.18	2,482,011.60	70.52	1,037,329.03
按组合计提坏账准备	293,558,774.54	98.82	37,485,072.11	12.77	256,073,702.43
其中：账龄特征风险组合	293,558,774.54	98.82	37,485,072.11	12.77	256,073,702.43
合计	297,078,115.17	100.00	39,967,083.71	13.45	257,111,031.46

(续上表)

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

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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

合计	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	—	—
----	--------------	--------------	--------------	--------------	---	---

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112,756,744.00	5,637,837.20	5.00
1 至 2 年	134,996,736.85	13,499,673.69	10.00
2 至 3 年	24,425,428.20	7,327,628.47	30.00
3 至 4 年	20,719,865.49	10,359,932.75	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	660,000.00	660,000.00	100.00
合计	293,558,774.54	37,485,072.11	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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

(续上表)

单位名称	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例	应收账款和合同资 产坏账准备期末余 额
仁怀市水务净水有限责任公司	40.90%	11,109,370.81
仁怀市水务投资开发有限责任公司	17.42%	12,678,563.93
绥棱县长山镇人民政府	4.86%	771,117.18
瑞科际再生能源股份有限公司	4.54%	3,966,944.50
深圳市深水生态环境技术有限公司	3.55%	574,625.72
合计	71.27%	29,100,622.14

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,242,501.35	2,077,212.94
合计	2,242,501.35	2,077,212.94

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

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

(2) 其他应收款按账龄列示

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

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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

其中：账龄组合	4,246,765.30	100.00	2,004,263.95	47.20	2,242,501.35
合计	4,246,765.30	100.00	2,004,263.95	47.20	2,242,501.35

(续上表)

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

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

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

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,951,965.56			1,951,965.56
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	52,298.39			52,298.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,004,263.95			2,004,263.95

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,418,664.82		2,418,664.82
在产品	235,663.78		235,663.78
合同履约成本	31,017,310.85		31,017,310.85
发出商品			
合计	33,671,639.45		33,671,639.45

（续上表）

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

7. 合同资产

（1）合同资产情况

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

（续上表）

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

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36
其中：账龄组合	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36
合计	26,308,430.40	100.00	1,788,929.04	6.80	24,519,501.36

（续上表）

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

1) 合同资产按组合计提坏账准备

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

(3) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

合计	-632,043.73			—
----	-------------	--	--	---

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	104,950.98	359,512.00
预缴企业所得税	3,053,623.43	102,614.52
待认证进项税额	3,849,382.64	10,813,066.57
上市辅导期间中介费用	8,676,621.90	3,546,021.99
其他	40,600.43	1,696.64
合计	15,725,179.38	14,822,911.72

9. 固定资产

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

(1) 固定资产情况

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

4. 期末余额	78,205.29	229,027.64	6,431.82	147,060.17	460,724.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,116.07	297,871.82	4,187.65	46,359.12	352,534.66
2. 期初账面价值	4,116.07	343,126.28	4,669.39	66,825.42	418,737.16

10. 使用权资产

项目	土地租赁	生产厂房	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	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	9,495,200.00	581,649.71	271,277.64	10,348,127.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,046,376.45	387,766.42	108,511.01	3,542,653.88
2. 本期增加金额	237,379.98	145,412.40	27,127.74	409,920.12
(1) 计提	237,379.98	145,412.40	27,127.74	409,920.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,283,756.43	533,178.82	135,638.75	3,952,574.00
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	6, 211, 443. 57	48, 470. 89	135, 638. 89	6, 395, 553. 35
2. 期初账面价值	6, 448, 823. 55	193, 883. 29	162, 766. 63	6, 805, 473. 47

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	特许经营权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56, 714, 010. 62	7, 100, 000. 0 0	113, 060. 61	63, 927, 071. 2 3
2. 本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	56, 714, 010. 62	7, 100, 000. 0 0	113, 060. 61	63, 927, 071. 2 3
二、累计摊销				
1. 期初余额	8, 938, 866. 82	7, 100, 000. 0 0	33, 918. 13	16, 072, 784. 9 5
2. 本期增加金额	1, 391, 019. 24		5, 653. 02	1, 396, 672. 26
（1）计提	1, 391, 019. 24		5, 653. 02	1, 396, 672. 26
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	10, 329, 886. 06	7, 100, 000. 0 0	39, 571. 15	17, 469, 457. 2 1
三、减值准备				
1. 期初余额	944, 163. 04			944, 163. 04
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额	944, 163. 04			944, 163. 04
四、账面价值				

1. 期末账面价值	45,439,961.52		73,489.46	45,513,450.98
2. 期初账面价值	46,830,980.76		79,142.48	46,910,123.24

(2) 无形资产的减值测试情况

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

(续上表)

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

(续)

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

(续上表)

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

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	41,971,347.66	6,540,736.11	36,104,252.21	5,617,916.62
资产减值准备	2,740,429.64	505,480.75	3,365,135.81	599,186.68

预计的售后维修费	3,802,475.06	570,371.26	4,271,878.91	640,781.84
预计的 PPP 项目大修费	3,249,638.47	812,409.62	2,806,068.43	701,517.11
未决诉讼	5,914,428.50	1,478,607.13	7,563,897.69	1,700,859.91
租赁负债	111,961.09	16,794.16	320,163.31	63,624.50
未实现的内部交易	407,788.77	61,168.32	617,890.12	92,683.52
合计	58,198,069.19	9,985,567.35	55,049,286.48	9,416,570.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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

13. 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	146,751.23	7,337.56	139,413.67
合计	146,751.23	7,337.56	139,413.67

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产			

合计			
----	--	--	--

14. 所有权或使用权受到限制的资产

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

（续上表）

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

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

15. 短期借款

（1）短期借款分类

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

（2）已逾期未偿还的短期借款

本公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付账款

（1）应付账款列示

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

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

报告期末，本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

17. 合同负债

（1）合同负债情况

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

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

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

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	2,767,609.01	12,249,710.12	12,704,291.13	2,313,028.00
职工福利费		205,350.76	205,350.76	

社会保险费	190,613.70	1,194,044.47	1,194,042.73	190,615.44
其中：医疗保险费	183,138.92	1,145,303.95	1,145,302.28	183,140.59
工伤保险费	7,474.78	48,740.52	48,740.45	7,474.85
住房公积金		565,712.70	565,712.70	
合计	2,958,222.71	14,214,818.05	14,669,397.32	2,503,643.44

(3) 设定提存计划

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

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,218,427.61	536,420.25
城市维护建设税	60,921.38	26,937.84
教育费附加	36,552.83	16,092.60
地方教育费附加	24,368.55	10,728.40
印花税	53,478.09	96,935.98
企业所得税	42,578.79	1,476,659.68
合计	1,436,327.25	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	409,672.29	959,423.60
合计	409,672.29	959,423.60

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

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

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

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

报告期末，本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

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

22. 其他流动负债

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

23. 长期借款

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

24. 租赁负债

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

25. 预计负债

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

注：预计诉讼损失按照法院判决全额计提。

26. 股本

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

27. 资本公积

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

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,343,619.74	1,262,141.69		19,605,761.43
合计	18,343,619.74	1,262,141.69		19,605,761.43

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-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		-13,908,929.52
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	21,528,909.95	79,282,440.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,903,235.44	39,518,025.79
减：提取法定盈余公积	1,262,141.69	4,775,259.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		92,496,296.00
本期期末余额	29,170,003.70	21,528,909.95

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,059,442.74	78,767,876.69	186,574,576.21	133,856,432.42
其他业务	672,528.31	538,283.56	170,608.15	60,348.88
合计	112,731,971.05	79,306,160.25	186,745,184.36	133,916,781.30

（2）营业收入、营业成本的分解信息

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

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

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

31. 税金及附加

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

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	872,726.14	781,605.26
业务招待费	250,505.27	466,267.86
业务前期费	1,003,287.87	102,532.97
差旅交通费	144,598.89	301,928.71
其他	68,833.98	8,390.10
售后服务费		1,865,745.76
合计	2,339,952.15	3,526,470.66

33. 管理费用

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

车辆使用费	292,796.06	337,840.48
办公费	162,090.37	197,757.98
董事会经费	120,000.00	120,000.00
差旅交通费	99,555.91	172,341.33
会费	80,000.00	8,000.00
其他费用	345,021.23	300,306.41
合计	7,796,434.68	9,643,086.94

34. 研发费用

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

35. 财务费用

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

36. 其他收益

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

37. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,963.33
合计		-14,963.33

38. 信用减值损失

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

39. 资产减值损失

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

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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

(2) 计入当期损益的政府补助

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

2023 年新三板挂牌、 并购支持资金项目	中关村科技园 区管理委员会	鼓励并购	政府补助	否
合计				

（续上表）

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金 额	与资产/收益 相关
北京市企业招用高 校毕业生等青年就 业享受一次性扩岗 补助	是	1,000.00		与收益相关
密云区优秀科技创 新团队培育工作方 案	是		100,000.00	与收益相关
2023 年新三板挂牌、 并购支持资金项目	是		500,000.00	与收益相关
合计		1,000.00	600,000.00	

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,771.63	
非常损失	240,835.00	-239,295.07	240,835.00
环保罚款损失		378,000.00	
滞纳金	93.82	1,470.65	93.82
合计	240,928.82	142,947.21	240,928.82

42. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,748,714.75	4,126,511.28
递延所得税费用	-609,419.43	-921,937.29
合计	1,139,295.32	3,204,573.99

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	10,042,530.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,506,379.61

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

43 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

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

2）支付的其他与经营活动有关的现金

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

（2）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

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

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

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

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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

(续上表)

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

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	8,903,235.44	24,733,906.31
加：资产减值准备	-624,706.17	865,226.16
信用减值损失	5,867,095.45	3,041,294.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,202.50	70,725.92
使用权资产折旧	172,540.14	172,540.14
无形资产摊销	1,396,672.26	1,423,907.70
长期待摊费用摊销		

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

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
现金	41,569,476.38	16,151,473.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	41,569,476.38	16,151,473.89
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	41,569,476.38	16,151,473.89

其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		
--------------------------	--	--

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

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

45. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	7,797.76	6,442.84
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,035,109.53	942,109.56
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,992,219.05	2,044,219.12
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

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

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

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

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

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

九、 与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。

(1) 信用风险

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

1) 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）12 个月。

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（2）流动风险

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

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

本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

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

（续上表）

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

（3） 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

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

2) 外汇风险

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

3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 敏感性分析

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

1) 利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

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

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

1) 控股股东的持股金额及其变化

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

2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1 在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

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

(4) 其他比照关联方披露的企业

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

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
占利	租赁车辆	42,000.00	42,000.00
骆泽龙	租赁车辆	18,000.00	18,000.00

(2) 关联担保情况

1) 作为担保方

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

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

2) 作为被担保方

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2023年12月13日，骆建明和戴文楠分别与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订《反担保保证书》（编号：HKD2023691-03A、HKD2023691-03B），为本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司签订的《委托担保协议》（合同编号：HKD2023691-01）提供反担保，对主债务项下本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）提供反担保，反担保方式为无限连带责任保证反担保，担保金额500.00万元。担保期限为主债权届满之日起三年。

注3：2024年5月20日广发银行股份有限公司北京西单支行与北京国环莱茵环保科技有限公司签订《人民币短期贷款合同》（合同编号：（2024）京银短贷字第000011

号），为公司提供贷款，用于日常经营周转（非关联企业）以及代发工资，贷款金额 1,000.00 万元，贷款期限自 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 20 日。

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

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

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

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

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

2024 年 5 月 20 日，广发银行股份有限公司北京西单支行与骆建明、戴文楠签订《最高额保证合同》（合同编号：（2024）京银授额字第 001061 号-担保 01、（2024）京银授额字第 001061 号-担保 02），对上述借款项下的本金、利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、为实现债券而发生的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）提供连带责任保证，担保金额 500.00 万元，保证期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

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

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

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

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

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

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

（3）关键管理人员薪酬

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

3. 比照关联方交易及应收应付款项

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

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

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

安徽中环环保科技股份有限公司	污废水处理系统工程	667,318.50	
合计		667,318.50	

(2) 关联方应收应付余额

1) 应收项目

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

2) 应付项目

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

十一、 承诺及或有事项

重要承诺事项

无。

或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

公司子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司与静海县 2 户村民财产损害赔偿纠纷案，文安县莱茵绿洲环保有限公司不服天津市第二中级人民法院民事判决，于 2023 年 11 月向天津市高级人民法院申请再审。2024 年 7 月，天津市高级人民法院做出裁定：驳回文安县莱茵绿洲环保有限公司再审申请。2024 年 7 月，文安县莱茵绿洲环保有限公司已支付赔偿款及其它费用 5,914,428.50 元，案件已结案。

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

十三、 其他重要事项

1. 分部信息

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

2. 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

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

1) 账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

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

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	3, 519, 340. 63	1. 20	2, 482, 011. 60	70. 52	1, 037, 329. 03

按 组 合 计					
提 坏 账 准 备	290,134,100.91	98.80	35,835,477.18	12.35	254,298,623.73
其中：账龄					
特 征 风 险	290,134,100.91	98.80	35,835,477.18	12.35	254,298,623.73
组 合					
合 计	293,653,441.54	100.00	38,317,488.78	13.05	255,335,952.76

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
其中：账龄 特 征 风 险 组 合	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40
合 计	303,782,311.72	100.00	32,899,248.32	10.83	270,883,063.40

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
承 德 市 鹰 手 营 子 矿 区 柳 源 污 水 处 理 有 限 责 任 公 司	3,519,340.63	2,458,192.96	3,519,340.63	2,482,011.60	70.52	涉诉

合计	3, 519, 340. 63	2, 458, 192. 96	3, 519, 340. 63	2, 482, 011. 60	—	—
----	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	---	---

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	112, 756, 744. 00	5, 637, 837. 20	5. 00
1 至 2 年	134, 996, 736. 85	13, 499, 673. 69	10. 00
2 至 3 年	24, 111, 718. 75	7, 233, 515. 63	30. 00
3 至 4 年	17, 608, 901. 31	8, 804, 450. 66	50. 00
4 至 5 年			80. 00
5 年以上	660, 000. 00	660, 000. 00	100. 00
合计	290, 134, 100. 91	35, 835, 477. 18	—

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2, 458, 192. 96	23, 818. 64				2, 482, 011. 60
按组合计提坏账准备	30, 441, 055. 36	5, 394, 421. 82				35, 835, 477. 18
合计	32, 899, 248. 32	5, 418, 240. 46				38, 317, 488. 78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
仁怀市水务净水有限责任公司	132, 118, 246. 00	157, 170. 23	132, 275, 416. 23
仁怀市水务投资开发有限责任公司	53, 040, 883. 59	3, 309, 150. 42	56, 350, 034. 01
绥棱县长山镇人民政府	14, 946, 422. 11	754, 528. 52	15, 700, 950. 63

瑞科际再生能源股份有限公司	14,667,815.00		14,667,815.00
深圳市深水生态环境技术有限公司	10,374,503.48	1,118,010.99	11,492,514.47
合计	225,147,870.18	5,338,860.16	230,486,730.34

(续上表)

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

2. 其他应收款

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

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,828,631.26	30,438,025.98
保证金	2,091,299.00	1,982,699.00
安全风险抵押金	381,757.05	590,257.05
押金	323,200.00	320,300.00
代收代付款	93,605.62	95,212.62
备用金	400,113.66	83,919.86
小计	36,118,606.59	33,510,414.51
坏账准备	1,203,924.45	1,151,626.06
合计	34,914,682.14	32,358,788.45

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	6, 619, 192. 78	4, 224, 500. 70
1-2 年	909, 202. 64	3, 037, 202. 52
2-3 年	4, 562, 521. 14	3, 240, 223. 83
3 年以上	24, 027, 690. 03	23, 008, 487. 46
其中:3-4 年	2, 741, 429. 30	754, 674. 68
4-5 年	1, 343, 474. 93	1, 350, 393. 78
5 年以上	19, 942, 785. 80	20, 903, 419. 00
合计	36, 118, 606. 59	33, 510, 414. 51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36, 118, 606. 59	100. 00	1, 203, 924. 45	3. 33	34, 914, 682. 14
其中：账龄组合	3, 439, 975. 33	9. 52	1, 203, 924. 45	35. 00	2, 236, 050. 88
合并范围内关联方	32, 678, 631. 26	90. 48			32, 678, 631. 26
合计	36, 118, 606. 59	100. 00	1, 203, 924. 45	3. 33	34, 914, 682. 14

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33, 510, 414. 51	100. 00	1, 151, 626. 06	3. 44	32, 358, 788. 45
其中：账龄组合	3, 222, 388. 53	9. 62	1, 151, 626. 06	35. 74	2, 070, 762. 47

合并范围内关联方	30,288,025.98	90.38			30,288,025.98
合计	33,510,414.51	100.00	1,151,626.06	3.44	32,358,788.45

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

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

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,151,626.06			1,151,626.06
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,298.39			52,298.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,203,924.45			1,203,924.45

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

3. 长期股权投资

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

对子公司投资

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

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,059,442.74	76,358,454.24	186,574,576.21	131,399,308.60
其他业务	658,407.52	528,318.59	54,778.76	
合计	112,717,850.26	76,886,772.83	186,629,354.97	131,399,308.60

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

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

按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	31,898,352.53	26,940,643.22
某一时段内转让	80,819,497.73	49,946,129.61
合计	112,717,850.26	76,886,772.83

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

5. 投资收益

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

十五、财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	21,529.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,928.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,459.75	
小计	-187,939.96	
减：所得税影响额	6,460.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-194,400.92	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.42	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.50	0.04	0.04

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

2025-04-29