

金科环境股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-03982 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：京26T07E491L





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-03982 号

金科环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金科环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）工艺包销售收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

工艺包销售业务收入信息参见财务报表附注三、（二十五）收入确认原则和计量方法及附注五、（四十一）营业收入及营业成本。贵公司采用完工百分比法确认工艺包销售合同收入，以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断，其中包括存在或可能在完工前发生的不可预见费用，相关核算涉及重大会计估计和判断，因此我们将工艺包销售合同以完工百分比法确认收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解、评估管理层对工艺包销售业务收入及成本入账相关内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性，其中包括与实际发生工程成本及合同预计总成本相关的内部控制。

（2）采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，并将预计总成本的组成项目核对至采购合同等支持性文件，以此评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。

（3）获取完工百分比法确认收入计算表，检查收入计算的准确性。

（4）针对实际发生的工程成本，采用抽样方式，执行了以下程序：

①检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、工程进度确认单等支持性文件；

②抽取大型项目，对工程现场图像进行采集，对实际工程进度进行核实，并收集甲方或监理确认的完工进度确认单，对工程进度及结算情况进行复核；

③针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至设备签收单、工程进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款预期信用损失

1、事项描述

2025年12月31日，贵公司的应收账款账面余额为人民币561,671,375.87元，坏账准备为人民币74,465,286.68元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，因此我们将应收账款的预期信用损失作为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

- (1) 核对记账凭证、发票等支持性记录，检查应收账款账龄的准确性；
- (2) 与管理层进行访谈，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；
- (3) 检查还款记录以及期后还款的相关信息；
- (4) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序，将函证结果与贵公司记录的金额进行核对。并保持回函达到合理保证；
- (5) 通过比较国内同行业其他上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估。
- (6) 通过网上公开渠道查询客户的信用状况、持续经营能力，并与管理层了解各个客户的实际经营状况、资金流转情况，对客户的信用风险自初始确认后是否显著增加、是否发生信用减值进行评估。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

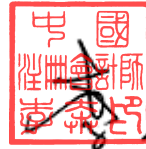
大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十二日



合并资产负债表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	344,124,098.28	411,204,199.72
交易性金融资产	五（二）	1,610,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	21,717,408.82	7,075,374.09
应收账款	五（四）	487,206,089.19	385,258,305.46
应收款项融资	五（五）	18,355,514.80	10,209,012.04
预付款项	五（六）	10,431,110.42	8,133,164.82
其他应收款	五（七）	14,078,843.97	17,709,561.99
其中：应收利息			
应收股利			6,705.45
存货	五（八）	120,148,769.80	87,709,257.02
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	199,219,499.23	324,941,320.88
持有待售资产	五（十）	148,731,962.94	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十一）	107,346,163.18	115,631,185.36
流动资产合计		1,472,969,460.63	1,368,071,381.38
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	五（十二）	2,583,281.44	3,430,000.00
其他权益工具投资	五（十三）	772,350.91	717,648.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十四）	194,061,666.27	162,061,265.94
在建工程	五（十五）	71,512.19	8,689,379.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	7,356,977.82	15,410,805.46
无形资产	五（十七）	519,934,324.76	675,403,942.80
其中：数据资源			
开发支出			18,918,056.61
其中：数据资源			
商誉	五（十八）	1,329,007.59	1,329,007.59
长期待摊费用	五（十九）	17,996,210.48	11,392,966.27
递延所得税资产	五（二十）	27,173,783.83	18,949,585.07
其他非流动资产	五（二十一）	16,192,662.21	18,352,186.83
非流动资产合计		787,471,777.50	934,654,843.96
资产总计		2,260,441,238.13	2,302,726,225.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

谭婷
- 6 -

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	44,220,813.50	52,162,025.46
应付账款	五（二十四）	362,986,512.42	390,088,580.34
预收款项			
合同负债	五（二十五）	41,155,825.41	31,234,189.74
应付职工薪酬	五（二十六）	9,274,512.07	15,822,251.53
应交税费	五（二十七）	9,631,747.90	12,233,711.43
其他应付款	五（二十八）	17,785,793.58	68,756,031.98
其中：应付利息			
应付股利		1,902,504.92	51,083,202.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	43,369,855.82	41,584,235.16
其他流动负债	五（三十）	66,158,445.22	72,305,086.46
流动负债合计		594,583,505.92	684,186,112.10
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	388,836,014.90	410,498,168.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）		5,439,184.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十三）	11,325,894.09	4,887,117.82
递延收益	五（三十四）	67,831,836.41	34,402,552.20
递延所得税负债	五（二十）	703,996.84	282,446.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		468,697,742.24	455,509,470.03
负债合计		1,063,281,248.16	1,139,695,582.13
股东权益：			
股本	五（三十五）	123,119,025.00	123,119,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	619,222,685.52	619,222,685.52
减：库存股	五（三十七）	15,009,924.84	15,009,924.84
其他综合收益	五（三十八）	-2,002,437.87	-1,216,016.47
专项储备			
盈余公积	五（三十九）	40,447,691.29	40,447,691.29
未分配利润	五（四十）	386,261,030.18	348,474,783.55
归属于母公司股东权益合计		1,152,038,069.28	1,115,038,244.05
少数股东权益		45,121,920.69	47,992,399.16
股东权益合计		1,197,159,989.97	1,163,030,643.21
负债和股东权益总计		2,260,441,238.13	2,302,726,225.34

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		183,264,949.70	249,698,514.75
交易性金融资产		1,250,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		6,913,076.94	3,056,374.09
应收账款	十六（一）	300,274,559.85	282,393,805.00
应收款项融资		16,958,180.36	10,209,012.04
预付款项		5,215,324.90	2,765,791.35
其他应收款	十六（二）	114,098,930.14	104,727,105.59
其中：应收利息			
应收股利		11,100,690.56	12,100,690.56
存货		85,736,337.96	67,058,004.56
其中：数据资源			
合同资产		187,669,862.11	324,941,320.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,438,572.35	51,626,847.62
流动资产合计		946,819,794.31	1,096,476,775.88
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	十六（三）	397,605,645.19	387,082,858.32
其他权益工具投资		772,350.91	717,648.05
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,473,063.79	14,661,618.77
在建工程			4,024,231.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,252,002.02	7,146,793.92
无形资产		39,065,502.33	6,565,977.48
其中：数据资源			
开发支出			18,918,056.61
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,215,323.95	473,170.51
递延所得税资产		19,193,624.12	13,923,556.78
其他非流动资产		16,192,662.21	18,352,186.83
非流动资产合计		495,770,174.52	471,866,098.77
资产总计		1,442,589,968.83	1,568,342,874.65

公司负责人：


张春
印

主管会计工作负责人：


谭婷

会计机构负责人：


李茜茜



母公司资产负债表（续）

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年12月31日

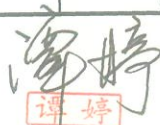
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,220,813.50	52,162,025.46
应付账款		292,675,879.01	340,104,388.78
预收款项			
合同负债		41,593,792.27	34,201,976.96
应付职工薪酬		7,009,582.28	11,076,351.38
应交税费		5,339,832.99	3,114,812.29
其他应付款		19,546,995.45	72,184,503.53
其中：应付利息			
应付股利			50,083,202.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,416,358.70	7,767,239.50
其他流动负债		56,520,975.21	68,305,086.46
流动负债合计		473,324,229.41	588,916,384.36
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			2,240,377.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,323,084.92	3,694,459.31
递延收益		1,090,833.21	1,260,833.25
递延所得税负债		155,512.45	175,341.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,569,430.58	7,371,012.36
负债合计		481,893,659.99	596,287,396.72
股东权益：			
股本		123,119,025.00	123,119,025.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		615,807,419.60	615,807,419.60
减：库存股		15,009,924.84	15,009,924.84
其他综合收益		-955,323.41	-1,001,820.84
专项储备			
盈余公积		40,447,691.29	40,447,691.29
未分配利润		197,287,421.20	208,693,087.72
股东权益合计		960,696,308.84	972,055,477.93
负债和股东权益总计		1,442,589,968.83	1,568,342,874.65

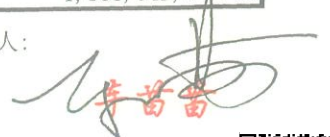
公司负责人：


张春

主管会计工作负责人：


谭婷

会计机构负责人：


张茜



合并利润表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	五（四十一）	523,436,926.69	617,105,267.83
减：营业成本	五（四十一）	348,618,634.30	393,878,375.62
税金及附加	五（四十二）	5,514,733.79	4,347,295.14
销售费用	五（四十三）	27,719,095.47	24,191,344.99
管理费用	五（四十四）	60,981,008.30	77,371,771.91
研发费用	五（四十五）	21,658,385.03	22,646,791.66
财务费用	五（四十六）	17,048,167.32	6,719,302.63
其中：利息费用		17,699,892.85	9,059,364.72
利息收入		1,089,341.73	2,828,381.42
加：其他收益	五（四十七）	7,044,888.43	7,370,933.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	2,462,488.48	2,147,564.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-416,718.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	160,000.00	-117,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-6,646,064.54	-5,343,536.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-2,620,730.10	-5,437,489.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）		-56,673.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,297,484.75	86,514,184.13
加：营业外收入	五（五十三）	650,637.36	887,476.71
减：营业外支出	五（五十四）	6,192,507.71	2,143,527.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,755,614.40	85,258,133.16
减：所得税费用	五（五十五）	-584,467.00	11,959,617.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,340,081.40	73,298,515.99
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,340,081.40	73,298,515.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,786,246.63	66,792,883.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-446,165.23	6,505,632.74
五、其他综合收益的税后净额		-786,421.40	253,428.36
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-786,421.40	253,428.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		46,497.43	-359,251.73
（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		46,497.43	-359,251.73
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-832,918.83	612,680.09
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-832,918.83	612,680.09
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		36,553,660.00	73,551,944.35
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		36,999,825.23	67,046,311.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-446,165.23	6,505,632.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.31	0.55
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李苗苗



母公司利润表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
营业收入	十六（四）	266,310,344.00	409,224,790.41
减：营业成本	十六（四）	191,933,601.22	281,936,991.27
税金及附加		2,774,197.09	2,479,050.85
销售费用		23,096,753.47	18,661,194.94
管理费用		39,207,709.88	48,507,726.42
研发费用		20,413,875.27	20,416,112.92
财务费用		35,535.67	-227,771.89
其中：利息费用		506,455.62	380,652.83
利息收入		424,615.19	953,716.46
加：其他收益		697,556.51	2,347,554.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-722,278.90	4,651,851.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,068,882.94	-1,403,438.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,620,730.10	-5,437,489.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		148,486.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,579,411.52	37,609,964.57
加：营业外收入		4.24	56,117.79
减：营业外支出		5,951,153.31	64,911.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,530,560.59	37,601,170.60
减：所得税费用		-5,124,894.07	2,798,060.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,405,666.52	34,803,109.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,405,666.52	34,803,109.74
（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		46,497.43	-359,251.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		46,497.43	-359,251.73
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		46,497.43	-359,251.73
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-11,359,169.09	34,443,858.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		576,477,999.01	645,331,040.04
收到的税费返还		4,139,222.06	1,582,451.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	78,767,473.36	24,289,217.60
经营活动现金流入小计		659,384,694.43	671,202,708.64
购买商品、接受劳务支付的现金		363,454,804.41	363,165,205.22
支付给职工以及为职工支付的现金		88,402,423.38	85,438,643.96
支付的各项税费		42,009,778.95	61,591,443.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	71,451,535.75	65,824,097.04
经营活动现金流出小计		565,318,542.49	576,019,389.99
经营活动产生的现金流量净额		94,066,151.94	95,183,318.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		259,179,350.00	385,000,000.00
取得投资收益收到的现金		987,589.17	2,261,886.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			411,110.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	10,002,173.17	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		270,169,112.34	417,672,997.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,314,482.97	259,390,045.09
投资支付的现金		263,584,800.00	388,430,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	10,912,857.44	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		332,812,140.41	677,820,045.09
投资活动产生的现金流量净额		-62,643,028.07	-260,147,048.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	3,602,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	3,602,800.00
取得借款收到的现金		12,372,500.00	152,466,415.97
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,572,500.00	156,069,215.97
偿还债务支付的现金		30,761,615.00	20,285,766.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,558,781.56	61,250,750.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,103,593.03	1,412,523.07
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	7,984,837.68	6,728,745.46
筹资活动现金流出小计		110,305,234.24	88,265,261.81
筹资活动产生的现金流量净额		-96,732,734.24	67,803,954.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-658,546.95	604,381.50
五、现金及现金等价物净增加额		-65,968,157.32	-96,555,393.73
加：期初现金及现金等价物余额		398,015,092.94	494,570,486.67
六、期末现金及现金等价物余额		332,046,935.62	398,015,092.94

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：金科环境股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		402,320,113.54	450,438,399.95
收到的税费返还		806,863.34	
收到其他与经营活动有关的现金		52,091,748.26	127,883,051.76
经营活动现金流入小计		455,218,725.14	578,321,451.71
购买商品、接受劳务支付的现金		257,827,358.59	280,788,658.02
支付给职工以及为职工支付的现金		56,489,504.87	56,548,667.75
支付的各项税费		20,646,725.86	39,305,840.47
支付其他与经营活动有关的现金		101,805,882.53	192,306,155.10
经营活动现金流出小计		436,769,471.85	568,949,321.34
经营活动产生的现金流量净额		18,449,253.29	9,372,130.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,054.61	385,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,573,312.57	3,772,878.61
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		109,573,367.18	388,772,878.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,170,850.00	8,874,405.76
投资支付的现金		122,550,000.00	398,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,720,850.00	407,804,405.76
投资活动产生的现金流量净额		-29,147,482.82	-19,031,527.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,083,202.32	50,083,202.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,729,353.87	1,132,774.89
筹资活动现金流出小计		52,812,556.19	51,215,977.21
筹资活动产生的现金流量净额		-52,812,556.19	-51,215,977.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,385.45	-9,179.93
五、现金及现金等价物净增加额		-63,490,400.27	-60,884,553.92
加：期初现金及现金等价物余额		236,509,795.54	297,394,349.46
六、期末现金及现金等价物余额		173,019,395.27	236,509,795.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本 期													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	123,119,025.00					619,222,685.52	15,009,924.84	-1,216,016.47		40,447,691.29	348,474,783.55	1,115,038,244.05	47,992,399.16	1,163,030,643.21
二、本年期初余额	123,119,025.00					619,222,685.52	15,009,924.84	-1,216,016.47		40,447,691.29	348,474,783.55	1,115,038,244.05	47,992,399.16	1,163,030,643.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（三）其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	123,119,025.00					619,222,685.52	15,009,924.84	-2,002,437.87		40,447,691.29	386,261,030.18	1,152,038,069.28	45,121,920.69	1,197,159,989.97

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




公司负责人：




合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	上期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	123,119,025.00					614,816,458.95	15,009,924.84	-1,469,444.83		385,328,615.91	1,143,752,110.51	47,702,716.06	1,191,454,826.57
二、本年期初余额	123,119,025.00					614,816,458.95	15,009,924.84	-1,469,444.83		385,328,615.91	1,143,752,110.51	47,702,716.06	1,191,454,826.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,406,226.57		253,428.36		-36,853,832.36	-28,713,866.46	289,883.10	-28,424,183.36
（一）综合收益总额								253,428.36		66,792,883.25	67,046,311.61	6,505,632.74	73,551,944.35
（二）股东投入和减少资本						4,406,226.57					4,406,226.57	-3,803,426.57	602,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						4,406,226.57						3,602,800.00	3,602,800.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	123,119,025.00					619,222,685.52	15,009,924.84	-1,216,016.47		348,474,783.55	1,115,038,244.05	47,992,399.16	1,163,030,643.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张春印

张春印

张春印



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	123,119,025.00				615,807,419.60	15,009,924.84	40,447,691.29	208,693,087.72	972,055,477.93		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,119,025.00				615,807,419.60	15,009,924.84	40,447,691.29	208,693,087.72	972,055,477.93		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					46,497.43			-11,405,666.52	-11,359,169.09		
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	123,119,025.00				615,807,419.60	15,009,924.84	40,447,691.29	197,287,421.20	960,696,308.84		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2025年度


单位：人民币元

编制单位：金科环境股份有限公司 （其他所有者权益变动表）	上期		本期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、本年期初余额	123,119,025.00		615,807,419.60	15,009,924.84	-642,569.11		36,967,380.32	277,536,693.59	1,037,778,024.56
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额					-359,251.73		3,480,310.97	-68,843,605.87	-65,722,546.63
（二）股东投入和减少资本					-359,251.73		34,803,109.74	34,443,858.01	34,443,858.01
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							3,480,310.97	-103,646,715.61	-100,166,404.64
1. 提取盈余公积							3,480,310.97	-3,480,310.97	
2. 对股东的分配								-100,166,404.64	-100,166,404.64
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	123,119,025.00		615,807,419.60	15,009,924.84	-1,001,820.84		40,447,691.29	208,693,087.72	972,055,477.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









金科环境股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地：北京市朝阳区望京东路1号16层1601内A1601

公司成立日期：2004年7月8日

统一社会信用代码：91110105764202737L

组织形式：股份有限公司（中外合资）

组织结构：金科环境股份有限公司（以下简称“本公司”）实行董事会领导下的总经理负责制，董事会是本公司的最高权力机构；

法定代表人：张慧春

(二) 主营业务：水污染治理；污水处理及其再生利用；海水淡化处理；雨水、微咸水及矿井水的收集处理及利用；非常规水源利用技术研发；资源循环利用服务技术咨询；资源再生利用技术研发；环境应急治理服务；水环境污染防治服务；环保咨询服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；智能水务系统开发；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础资源与技术平台；信息系统集成服务；智能控制系统集成；数字技术服务；数据处理服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售等。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2026年4月22日决议批准。

(四) 合并财务报表范围

本年度合并报表范围含三十五家子公司，详见八、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



三、重要会计政策和会计估计

(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2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并



同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。



(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产



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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或



者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票-应收客户	依据账龄作为组合确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：应收客户款项	依据应收账款账龄作为组合确定
组合2：应收关联方款项	依据关联关系确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量



损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的合同保证金
组合 2：代垫款项	代垫款项
组合 3：关联方款项	关联方款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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，主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取



存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：工艺包销售合同形成的已完工未结算资产	业务尚未结算的工程款
组合 2：销售合同质保金	合同质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。



2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机



构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5	3.17-10
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	4.75-20
电子设备	年限平均法	3-10	0-10	9.5-33.33
运输设备	年限平均法	5-12	0-10	7.92-19
其他设备	年限平均法	0-5	0-10	18-50

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资



本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照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; 占用一般借款按照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, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产, 其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限, 或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为: 来源于合同性权利或其他法定权利, 但合同规定或法律规定无明确使用年限; 综合同行业情况或相关专家论证等, 仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资



产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司业务主要包括：水处理设备销售；提供以膜技术为核心的工艺包研发、设计与销售；水处理设备及水厂运营维护服务；水务领域 BOT 项目投资、建设与运营等业务。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。



2. 工艺包合同

本公司与客户之间的合同通常包含基础设施建设履约义务，包括方案设计、系统安装和工程技术调试、运营技术支持，公司在业主所属的场地上进行工作，工程设备与材料运达目的地办理交接手续后，客户可以控制。公司在客户已构建、已控制的资产基础上安装重要设施系统及设备等，相应资产也由客户控制，在公司履约的同时，对于已完成的部分工作，实际已根据客户的要求、在客户现有的资产上、在客户的监督下进行实施，客户对公司工作量进行审查。若项目合同终止，改由其他方实施，对于公司已完成的工作内容，新承包方实质上无需重新执行前期公司累计至今已经完成的工作，表明客户可以控制企业履约过程中的在建商品。由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，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，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度。对于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。

3. 合同变更

本公司与客户之间的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。

4. 本公司各类业务收入确认的具体方法：

(1) 销售商品收入

本公司的商品销售主要包括水处理设备（新水岛等）、药剂等产品的销售，公司在商品控制权转移至客户，相关履约义务已全部履行完毕，并经客户验收合格后确认收入。

(2) 运营维护服务收入



公司在取得客户确认的运营费确认单据、水量确认单或其他有效确认资料时，确认水处理设备及水厂运营维护服务业务相关收入。

（3）工艺包销售收入

本公司按照投入法确认工艺包销售收入。公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位或建设总包单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

（4）BOT 业务收入

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，建造期间，公司按照（3）工艺包销售收入确认的方法确认建造期收入。基础设施建成后，公司按照（2）运营维护服务收入确认的方法在取得客户确认的运营费确认单据或其他有效确认资料时确认相关收入。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。



(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。



对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

（一）主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17%、16.5%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露

纳税主体名称	所得税税率
无锡市锡山荷信水务有限公司	三免三减半
金科智水（海南）贸易有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
金科新水岛（太原）智能装备有限公司	25%
金科管道科技（苏州）有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
BLUENEXUS TECHNOLOGIES PTE. LTD	17%
H2O Holding Group Limited	免税
无锡市锡山荷泰污水处理有限公司	三免三减半
金科蓝荷科技（上海）有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
舟山中荷污水再生利用科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
金科泰荷（唐山）污水处理有限公司	三免三减半
新荷水处理（银川）有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
唐山海港区中荷污水再生利用有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
金科智水（天津）科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
天津玉律科技发展合伙企业（有限合伙）	免税
北京北控金科海淡科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
江苏金慧科水务环保科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
金科环境（东莞）有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
广州寰美环境科技有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
原平中荷净水设备有限公司	25%
香港中荷水务投资集团有限责任公司	16.5%
金科中荷（唐山）水务有限公司	三免三减半
广州金科水务工程有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
河北蓝荷水务有限公司	符合条件适用小型微利企业优惠税率
金科新水岛（兰考县）环境科技有限公司	三免三减半
无锡市锡山中荷水务有限公司	三免三减半
金科鑫荷（唐山）污水再生利用有限公司	三免三减半
金特科慧唐山科技有限公司	25%



(二)重要税收优惠及批文

本公司于2024年10月29日取得北京市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书，批准号为GR202411001812，有效期3年。

根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等环境保护、节能节水项目的所得；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。金科中荷（唐山）水务有限公司2021-2023年度免征企业所得税，2024-2026年度减半征收企业所得税；子公司无锡市锡山中荷水务有限公司2021年-2023年度免征企业所得税，2024年-2026年度减半征收企业所得税；子公司无锡市锡山荷泰污水处理有限公司2024年-2026年度免征企业所得税，2027年-2029年度减半征收企业所得税；子公司金科鑫荷（唐山）污水再生利用有限公司2024年-2026年度免征企业所得税，2027年-2029年度减半征收企业所得税；子公司金科泰荷（唐山）污水处理有限公司2024年-2026年度免征企业所得税，2027年-2029年度减半征收企业所得税；子公司金科新水岛（兰考县）环境科技有限公司2025年-2027年度免征企业所得税，2028年-2030年度减半征收企业所得税；子公司无锡市锡山荷信水务有限公司2025年-2027年度免征企业所得税，2028年-2030年度减半征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告2019年第60号，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按15%的税率征收企业所得税。子公司原平中荷水务有限公司、金科智水（唐山）科技有限公司、灵武市金科环境技术有限公司2025年减按15%的税率征收企业所得税。

公司部分子公司属于小型微利企业（详见附注四（一）），符合条件适用小型微利企业优惠税率，2025年按5%税率缴纳企业所得税。

2、增值税优惠

根据财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知（财税[2012]39号）、国家税务总局关于进一步推进出口退（免）税无纸化申报试点工作的通知（税总函[2017]176号），公司符合出口退（免）税申报条件，享有增值税出口退（免）税的税收优惠。

根据财政部国家税务总局关于印发《关于完善资源综合利用增值税政策》的公告（财政部 税务总局公告2021年第40号），子公司原平中荷水务有限公司属于资源综合利用企业，享有增



增值税即征即退的税收优惠;子公司灵武市金科环境技术有限公司属于污水处理劳务企业,选择适用免征增值税政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,888.80	46,871.53
银行存款	331,999,878.05	397,968,052.87
其他货币资金	12,077,331.43	13,189,275.32
合计	344,124,098.28	411,204,199.72
其中:存放在境外的款项总额	43,079,041.74	40,315,454.04

注:本期末其他货币资金主要系保函保证金、承兑汇票保证金,其中受限金额 12,077,162.66 元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1.分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,610,000.00	200,000.00	---
其中:其他	1,610,000.00	200,000.00	---
合计	1,610,000.00	200,000.00	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,717,408.82	7,075,374.09
小计	21,717,408.82	7,075,374.09
减:坏账准备		
合计	21,717,408.82	7,075,374.09

2. 期末已背书但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		9,576,708.99
合计		9,576,708.99

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	345,195,677.02	293,981,046.31



账龄	期末余额	期初余额
1至2年	120,513,582.47	75,227,383.51
2至3年	42,355,105.70	31,133,056.37
3至4年	20,009,521.52	19,351,465.07
4至5年	12,295,435.90	4,385,855.43
5年以上	21,302,053.26	27,333,198.16
小计	561,671,375.87	451,412,004.85
减：坏账准备	74,465,286.68	66,153,699.39
合计	487,206,089.19	385,258,305.46

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,000.00	0.68	3,813,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	557,858,375.87	99.32	70,652,286.68	12.66	487,206,089.19
其中：组合1：应收客户款项	557,858,375.87	99.32	70,652,286.68	12.66	487,206,089.19
合计	561,671,375.87	100.00	74,465,286.68	13.26	487,206,089.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,000.00	0.84	3,813,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	447,599,004.85	99.16	62,340,699.39	13.93	385,258,305.46
其中：组合1：应收客户款项	447,599,004.85	99.16	62,340,699.39	13.93	385,258,305.46
合计	451,412,004.85	100.00	66,153,699.39	14.65	385,258,305.46

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户一	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户一	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	345,195,677.02	17,259,783.89	5.00	293,981,046.31	14,699,052.32	5.00
1至2年	120,513,582.47	12,051,358.24	10.00	75,227,383.51	7,522,738.35	10.00
2至3年	42,355,105.70	8,471,021.14	20.00	31,133,056.37	6,226,611.27	20.00
3至4年	20,009,521.52	8,003,808.61	40.00	19,351,465.07	7,740,586.03	40.00
4至5年	12,295,435.90	7,377,261.54	60.00	4,385,855.43	2,631,513.26	60.00
5年以上	17,489,053.26	17,489,053.26	100.00	23,520,198.16	23,520,198.16	100.00
合计	557,858,375.87	70,652,286.68		447,599,004.85	62,340,699.39	

3. 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	核销	其他变动	
坏账准备	66,153,699.39	8,534,263.92			-222,676.63	74,465,286.68
合计	66,153,699.39	8,534,263.92			-222,676.63	74,465,286.68

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户二	131,965,012.01		131,965,012.01	16.94	7,521,953.09
客户三	78,490,405.84		78,490,405.84	10.07	5,229,260.33
客户四	72,272,194.55		72,272,194.55	9.28	7,816,126.14
客户五	11,894,425.47	51,914,148.35	63,808,573.82	8.19	23,566,158.29
客户六		40,169,300.94	40,169,300.94	5.16	2,385,539.91
合计	294,622,037.87	92,083,449.29	386,705,487.16	49.63	46,519,037.76

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

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
工艺包销售合同形成的已完工未结算资产	210,153,612.87	17,540,205.84	192,613,407.03	333,350,139.44	15,906,450.19	317,443,689.25



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
销售合同质保金	7,340,102.45	734,010.25	6,606,092.20	8,200,028.61	702,396.98	7,497,631.63
合计	217,493,715.32	18,274,216.09	199,219,499.23	341,550,168.05	16,608,847.17	324,941,320.88

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	51,914,148.35	23.87	12,978,537.09	25.00	38,935,611.26
按组合计提减值准备的合同资产	165,579,566.97	76.13	5,295,679.00	3.20	160,283,887.97
其中：组合 1：工艺包销售合同形成的已完工未结算资产	158,239,464.52	72.76	4,561,668.75	2.88	153,677,795.77
组合 2：销售合同质保金	7,340,102.45	3.37	734,010.25	10.00	6,606,092.20
合计	217,493,715.32		18,274,216.09		199,219,499.23

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	51,914,148.35	15.20	10,382,829.67	20.00	41,531,318.68
按组合计提减值准备的合同资产	289,636,019.70	84.80	6,226,017.50	2.15	283,410,002.20
其中：组合 1：工艺包销售合同形成的已完工未结算资产	281,435,991.09	82.40	5,523,620.52	1.96	275,912,370.57
组合 2：销售合同质保金	8,200,028.61	2.40	702,396.98	8.57	7,497,631.63
合计	341,550,168.05	100.00	16,608,847.17	4.86	324,941,320.88

(1) 重要的单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	依据
客户一	51,914,148.35	12,978,537.09	25.00	诉讼中
合计	51,914,148.35	12,978,537.09	25.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	依据
客户一	51,914,148.35	10,382,829.67	20.00	诉讼中
合计	51,914,148.35	10,382,829.67	20.00	



3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
工艺包销售合同形成的已完工未结算资产	15,906,450.19	1,633,755.65				17,540,205.84	计提
销售合同质保金	702,396.98	31,613.27				734,010.25	计提
合计	16,608,847.17	1,665,368.92				18,274,216.09	

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,355,514.80	10,209,012.04
合计	18,355,514.80	10,209,012.04

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	15,620,425.49	
合计	15,620,425.49	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,513,736.46	91.21	7,184,215.63	88.33
1至2年	593,264.02	5.69	556,202.92	6.84
2至3年	90,200.82	0.86	133,157.49	1.64
3年以上	233,909.12	2.24	259,588.78	3.19
合计	10,431,110.42	100.00	8,133,164.82	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	824,482.67	7.90
供应商二	589,717.63	5.65
供应商三	521,000.00	4.99
供应商四	374,037.67	3.59
供应商五	365,144.74	3.50
合计	2,674,382.71	25.63



(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		6,705.45
其他应收款	16,468,186.45	22,481,656.82
减：坏账准备	2,389,342.48	4,778,800.28
合计	14,078,843.97	17,709,561.99

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收股利		6,705.45
合计		6,705.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,350,738.49	9,903,981.93
1至2年	381,363.22	7,320,711.75
2至3年	330,954.02	1,744,549.52
3至4年	500,000.00	2,333,393.65
4至5年	1,219,130.72	23,719.97
5年以上	686,000.00	1,155,300.00
小计	16,468,186.45	22,481,656.82
减：坏账准备	2,389,342.48	4,778,800.28
合计	14,078,843.97	17,702,856.54

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,809,614.43	15,883,285.71
员工备用金	285,844.33	914,932.29
其他	14,372,727.69	5,683,438.82
小计	16,468,186.45	22,481,656.82
减：坏账准备	2,389,342.48	4,778,800.28
合计	14,078,843.97	17,702,856.54



(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2025年1月1日余额	4,778,800.28			4,778,800.28
2025年1月1日余额在本期	4,778,800.28			4,778,800.28
本期计提				
本期转回	1,888,199.38			1,888,199.38
本期转销				
本期核销	482,105.50			482,105.50
其他变动	-19,152.92			-19,152.92
2025年12月31日余额	2,389,342.48			2,389,342.48

(4) 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	其他变动	
坏账准备	4,778,800.28		1,888,199.38	482,105.50	-19,152.92	2,389,342.48
合计	4,778,800.28		1,888,199.38	482,105.50	-19,152.92	2,389,342.48

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 482,105.50 元。

(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
客户一	其他	9,062,955.96	1年以内	55.03	453,147.80
客户二	保证金	1,000,000.00	4-5年	6.07	600,000.00
客户三	其他	500,000.00	3-4年	3.04	200,000.00
客户四	其他	398,156.67	1年以内	2.42	19,907.83
客户五	保证金	264,016.00	3-4年	1.60	105,606.40
合计		11,225,128.63		68.16	1,378,662.03

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,040,974.10		10,040,974.10	3,532,301.02		3,532,301.02
自制半成品及在产品	57,621,934.62		57,621,934.62	55,910,933.77		55,910,933.77



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
产成品 (库存商品)	20,345,586.11	420,000.00	19,925,586.11	28,786,022.23	520,000.00	28,266,022.23
合同履约成本	9,711,633.18	9,711,633.18		9,711,633.18	9,711,633.18	
发出商品	32,560,274.97		32,560,274.97			
合计	130,280,402.98	10,131,633.18	120,148,769.80	97,940,890.20	10,231,633.18	87,709,257.02

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品 (库存商品)	520,000.00			100,000.00		420,000.00
合同履约成本	9,711,633.18					9,711,633.18
合计	10,231,633.18			100,000.00		10,131,633.18

(十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价 值	预计处 置费用	预计处置时间
锡山工业污水 处理厂项目	148,731,962.94		148,731,962.94			2026年2月17日
合计	148,731,962.94		148,731,962.94			

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	62,830,833.93	64,310,250.01
待结转销项税额	41,856,190.94	47,763,325.28
预缴所得税	2,659,138.31	3,557,610.07
合计	107,346,163.18	115,631,185.36



(十二)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
一、联营企业										
金科新水岛(兰考县) 环境科技有限公司	3,430,000.00		3,430,000.00							
京科环能(海南)科技 有限公司		3,000,000.00		-416,718.56						2,583,281.44
小计	3,430,000.00	3,000,000.00	3,430,000.00	-416,718.56						2,583,281.44
合计	3,430,000.00	3,000,000.00	3,430,000.00	-416,718.56						2,583,281.44



(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
博天环境集团股份有限公司	125,586.72			74,754.00			200,340.72
金科环境（河北）有限公司	592,061.33				20,051.14		572,010.19
合计	717,648.05			74,754.00	20,051.14		772,350.91

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
博天环境集团股份有限公司			935,920.08	长期持有
金科环境（河北）有限公司			187,989.81	长期持有
合计			1,123,909.89	

(十四)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,061,666.27	162,061,265.94
固定资产清理		
合计	194,061,666.27	162,061,265.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	65,235,096.97	137,929,349.70	4,513,682.79	9,225,096.23	216,903,225.69
2.本期增加金额	161,347.62	47,381,328.93	272,250.44	398,262.26	48,213,189.25
(1) 购置	150,700.38	2,393,630.81	272,250.44	398,262.26	3,214,843.89
(2) 在建工程转入		44,987,698.12			44,987,698.12
其他	10,647.24				10,647.24
3.本期减少金额		9,375.00	45,000.00	176,370.44	230,745.44
(1) 处置或报废			45,000.00	99,248.53	144,248.53
(2) 其他		9,375.00		77,121.91	86,496.91
4.期末余额	65,396,444.59	185,301,303.63	4,740,933.23	9,446,988.05	264,885,669.50
二、累计折旧					
1.期初余额	7,113,919.73	35,989,952.12	2,553,043.01	9,185,044.89	54,841,959.75



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	2,485,356.24	13,070,308.32	612,684.12		16,168,348.68
(1) 计提	2,485,356.24	13,070,308.32	612,684.12		16,168,348.68
3.本期减少金额		8,906.25	19,598.49	157,800.46	186,305.20
(1) 处置或报废			19,598.49	82,562.28	102,160.77
(2) 其他		8,906.25		75,238.18	84,144.43
4.期末余额	9,599,275.97	49,051,354.19	3,146,128.64	9,027,244.43	70,824,003.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,797,168.62	136,249,949.44	1,594,804.59	419,743.62	194,061,666.27
2.期初账面价值	58,121,177.24	101,939,397.58	1,960,639.78	40,051.34	162,061,265.94

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原平中荷水务有限公司	2,238,974.85	注 1
合计	2,238,974.85	

注 1：子公司原平中荷水务有限公司（“原平公司”）坐落于原平市污水处理厂南侧的建筑物，因建设过程中未办理规划、施工等行政许可手续，故无法办理取得房屋产权证。鉴于上述历史原因，原平市人民政府秘书处确认该建筑物属于无证建筑，但不属于违法用地的违章建筑。该建筑物建设过程不存在违法违规行为，原平公司不会因此受到任何行政处罚。原平市人民政府秘书处同意该建筑物及其对应土地的使用维持现状，待条件成熟后由国土资源局、住房保障和城乡建设管理局等主管部门予以办理相应的房屋登记手续。原平市人民政府秘书处已出具相关证明文件。

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,512.19	8,689,379.34
合计	71,512.19	8,689,379.34

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
在建项目一				4,024,231.50		4,024,231.50
在建项目二				4,572,114.09		4,572,114.09
其他	71,512.19		71,512.19	93,033.75		93,033.75
合计	71,512.19		71,512.19	8,689,379.34		8,689,379.34



(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
在建项目一	4,540,691.66	4,024,231.50	516,460.16	4,540,691.66		
在建项目二	25,150,529.83	4,572,114.09	20,578,415.74	25,150,529.83		
在建项目三	14,496,821.29		14,496,821.29	14,496,821.29		
合计	44,188,042.78	8,596,345.59	35,591,697.19	44,188,042.78		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在建项目一	100	100				自有资金
在建项目二	100	100				自有资金
在建项目三	100	100				自有资金
合计						

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,491,037.28	23,491,037.28
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,487,052.11	2,487,052.11
(1) 处置	1,349,461.62	1,349,461.62
(2) 其他	1,137,590.49	1,137,590.49
4. 期末余额	21,003,985.17	21,003,985.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,080,231.82	8,080,231.82
2. 本期增加金额	6,916,237.15	6,916,237.15
(1) 计提	6,916,237.15	6,916,237.15
3. 本期减少金额	1,349,461.62	1,349,461.62
(1) 处置	1,349,461.62	1,349,461.62
4. 期末余额	13,647,007.35	13,647,007.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,356,977.82	7,356,977.82
2. 期初账面价值	15,410,805.46	15,410,805.46



(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	特许权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,850,714.68	11,691,128.02	708,539,962.49	731,081,805.19
2. 本期增加金额		33,865,811.77		33,865,811.77
(1) 内部研发		33,865,811.77		33,865,811.77
(2) 其他				
3. 本期减少金额			167,017,288.82	167,017,288.82
(1) 处置			167,017,209.42	167,017,209.42
(2) 其他			79.40	79.40
4. 期末余额	10,850,714.68	45,556,939.79	541,522,673.67	597,930,328.14
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,141,807.57	5,260,667.73	49,275,387.09	55,677,862.39
2. 本期增加金额	217,024.75	1,397,194.41	22,624,282.85	24,238,502.01
(1) 计提	217,024.75	1,397,194.41	22,624,282.85	24,238,502.01
3. 本期减少金额			1,920,361.01	1,920,361.01
(1) 处置			1,920,361.01	1,920,361.01
4. 期末余额	1,358,832.32	6,657,862.14	69,979,308.93	77,996,003.39
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,491,882.36	38,899,077.65	471,543,364.74	519,934,324.76
2. 期初账面价值	9,708,907.11	6,430,460.29	659,264,575.40	675,403,942.80

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
广州寰美环境科技 有限公司	1,329,007.59			1,329,007.59
合计	1,329,007.59			1,329,007.59

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
膜更换费	3,443,197.04	2,548,672.57	1,988,540.51		4,003,329.10
设备改造费	7,526,598.72	4,538,856.99	1,322,898.28		10,742,557.43
办公室装修费	76,490.87		45,894.51		30,596.36
其他	346,679.64	3,150,920.98	277,873.03		3,219,727.59
合计	11,392,966.27	10,238,450.54	3,635,206.33		17,996,210.48



(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,490,033.63	97,367,882.90	13,533,515.09	88,230,618.73
递延收益	313,624.97	2,090,833.08	469,948.73	4,743,974.96
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	168,586.48	1,123,909.89	176,791.91	1,178,612.75
预计负债	1,899,323.40	10,526,527.51	652,491.88	4,087,751.24
租赁负债	1,690,213.38	9,327,396.98	1,917,678.51	17,963,484.39
可抵扣亏损	4,718,487.69	31,456,584.63		
内部交易未实现利润	2,439,329.15	9,757,316.60	2,152,968.94	8,774,410.42
存货跌价准备	1,519,744.98	10,131,633.18	1,534,744.98	10,231,633.18
小计	28,239,343.68	171,782,084.77	20,438,140.04	135,210,485.67
递延所得税负债：				
固定资产折旧	155,512.45	1,036,749.67	175,341.81	1,168,945.40
使用权资产	1,614,044.24	7,356,977.82	1,595,659.67	17,186,215.56
小计	1,769,556.69	8,393,727.49	1,771,001.48	18,355,160.96

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	1,065,559.85	27,173,783.83	1,488,554.97	18,949,585.07
递延所得税负债	1,065,559.85	703,996.84	1,488,554.97	282,446.51

(二十一) 其他非流动资产

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
合同资产-质保金	18,431,699.85	2,239,037.64	16,192,662.21	19,635,863.30	1,283,676.47	18,352,186.83
合计	18,431,699.85	2,239,037.64	16,192,662.21	19,635,863.30	1,283,676.47	18,352,186.83

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,100,000.00	7,100,000.00	冻结资金	冻结资金	7,100,000.00	7,100,000.00	冻结资金	冻结资金
货币资金	4,967,551.51	4,967,551.51	保函保证金、承兑汇票保证金	保函保证金、承兑汇票保证金	6,088,719.21	6,088,719.21	保函保证金、承兑汇票保证金	保函保证金、承兑汇票保证金



项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,222.61	9,222.61	不收不支冻结	不收不支冻结				
货币资金	388.54	388.54	使用有限制的款项“发放农民工工资劳务费专用账户”	使用有限制的款项“发放农民工工资劳务费专用账户”	387.57	387.57	使用有限制的款项“发放农民工工资劳务费专用账户”	使用有限制的款项“发放农民工工资劳务费专用账户”
土地使用权	5,568,179.68	5,039,218.07	抵押借款	抵押借款	5,568,179.68	5,150,582.03	抵押借款	抵押借款
固定资产	11,894,246.26	10,387,641.73	抵押借款	抵押借款	11,894,246.26	10,764,292.87	抵押借款	抵押借款
无形资产	142,504,149.85	119,194,841.14	组合借款	组合借款	142,504,149.85	124,219,332.52	组合借款	组合借款
合计	172,043,738.45	146,698,863.60			173,155,682.57	153,323,314.20		--

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,220,813.50	52,162,025.46
合计	44,220,813.50	52,162,025.46

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	188,576,557.00	211,678,041.15
1年以上	174,409,955.42	178,410,539.19
合计	362,986,512.42	390,088,580.34

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	16,823,156.55	未到付款期
供应商二	6,678,443.05	未到付款期
供应商三	5,202,737.80	未到付款期
供应商四	7,161,606.21	未到付款期
供应商五	3,923,977.24	未到付款期
供应商六	5,623,194.02	未到付款期
供应商七	4,928,761.06	未到付款期
供应商八	4,576,203.55	未到付款期
供应商九	2,735,082.50	未到付款期
供应商十	4,307,724.58	未到付款期
供应商十一	3,220,943.40	未到付款期
供应商十二	1,672,919.40	未到付款期
供应商十三	2,574,909.11	未到付款期
供应商十四	1,009,049.50	未到付款期



债权人单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商十五	2,648,030.97	未到付款期
供应商十六	2,136,906.42	未到付款期
供应商十七	2,260,882.52	未到付款期
供应商十八	1,015,141.37	未到付款期
供应商十九	1,865,436.35	未到付款期
供应商二十	1,517,248.00	未到付款期
供应商二十一	1,247,889.90	未到付款期
供应商二十二	1,010,309.73	未到付款期
供应商二十三	1,206,712.21	未到付款期
供应商二十四	1,206,760.00	未到付款期
供应商二十五	1,136,851.86	未到付款期
供应商二十六	1,172,592.00	未到付款期
合计	88,863,469.30	

(二十五) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	41,155,825.41	31,234,189.74
合计	41,155,825.41	31,234,189.74

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	15,733,985.81	80,219,125.26	86,682,559.00	9,270,552.07
离职后福利-设定提存计划	21,015.72	6,621,218.87	6,638,274.59	3,960.00
辞退福利	67,250.00	1,669,748.68	1,736,998.68	-
合计	15,822,251.53	88,510,092.81	95,057,832.27	9,274,512.07

2. 短期职工薪酬情况

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	15,695,730.14	70,286,301.55	76,739,536.14	9,242,495.55
职工福利费	1,120.00	2,174,700.14	2,174,700.14	1,120.00
社会保险费	11,666.90	4,069,688.46	4,079,381.26	1,974.10
其中：医疗保险费	10,826.28	3,801,246.65	3,810,282.93	1,790.00
工伤保险费	203.78	239,071.00	239,194.68	80.10
生育保险费	636.84	29,370.81	29,903.65	104.00
住房公积金	15,648.00	3,591,090.99	3,605,338.99	1,400.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	9,820.77	97,344.12	83,602.47	23,562.42
合计	15,733,985.81	80,219,125.26	86,682,559.00	9,270,552.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,378.88	6,403,313.35	6,419,852.23	3,840.00
失业保险费	636.84	217,905.52	218,422.36	120.00
合计	21,015.72	6,621,218.87	6,638,274.59	3,960.00

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,830,538.14	4,568,379.73
企业所得税	2,567,488.04	4,723,532.54
房产税	91,105.91	29,326.63
土地使用税	44,727.75	33,132.38
个人所得税	1,496,552.88	2,273,465.53
城市维护建设税	290,864.82	263,206.71
教育费附加	208,222.58	188,004.78
其他税费	102,247.78	154,663.13
合计	9,631,747.90	12,233,711.43

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,902,504.92	51,083,202.32
其他应付款	15,883,288.66	17,672,829.66
合计	17,785,793.58	68,756,031.98

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,902,504.92	51,083,202.32
合计	1,902,504.92	51,083,202.32

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来款	662,458.30	2,165,491.92
保证金	902,800.00	615,500.00



项目	期末余额	期初余额
其他	5,844,050.66	5,142,275.72
单位往来	8,473,979.70	9,749,562.02
合计	15,883,288.66	17,672,829.66

(二十九) 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	34,042,458.84	30,855,721.78
一年内到期的租赁负债	9,327,396.98	10,728,513.38
合计	43,369,855.82	41,584,235.16

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,581,736.23	68,305,086.46
已背书尚未到期的票据	9,576,708.99	4,000,000.00
合计	66,158,445.22	72,305,086.46

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	37,614,608.01	25,666,415.97	3.30%-3.80%
抵押借款	32,382,778.74	39,106,650.66	3.85%-3.95%
组合借款	236,563,503.66	256,054,404.05	3.75%-3.90%
信用借款	116,317,583.33	120,526,420.00	3.60%-3.75%
小计	422,878,473.74	441,353,890.68	
减：一年内到期的长期借款	34,042,458.84	30,855,721.78	
合计	388,836,014.90	410,498,168.90	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,474,274.93	16,746,850.67
减：未确认融资费用	146,877.95	579,152.69
减：一年内到期的租赁负债	9,327,396.98	10,728,513.38
合计		5,439,184.60

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,323,084.92	3,694,459.31	项目诉讼
大修及重置费用	4,002,809.17	1,192,658.51	特许经营权重置费用
合计	11,325,894.09	4,887,117.82	



(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	34,402,552.20	54,500,000.00	21,070,715.79	67,831,836.41	收到政府补助
合计	34,402,552.20	54,500,000.00	21,070,715.79	67,831,836.41	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新水岛产品超级工厂项目补助	2,416,475.18			2,416,475.18		0.00	与资产相关
2024年江苏省长江流域生态保护和修复工程项目补助资金	10,469,827.59	4,500,000.00		90,517.23	-14,879,310.36	0.00	与资产相关
2022年江苏省长江流域生态保护和修复工程项目补助资金	14,627,830.21			2,305,394.40		12,322,435.81	与资产相关
朝阳区高新技术产业技术引导资金	1,260,833.25			170,000.04		1,090,833.21	与资产相关
跨界断面水质生态补偿专项资金	3,678,160.90		229,885.06			3,448,275.84	与资产相关
中央财政农村节能减排专项资金	1,128,912.42		70,557.04			1,058,355.38	与资产相关
2020年省级水污染防治专项资金	820,512.65		51,282.10			769,230.55	与资产相关
河北唐山南堡经济开发区财政局污水治理专项2024年第一批中央基建投资		50,000,000.00		857,294.38		49,142,705.62	与资产相关
合计	34,402,552.20	54,500,000.00	351,724.20	5,839,681.23	-14,879,310.36	67,831,836.41	

(三十五) 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	
股份总数	123,119,025.00						123,119,025.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	619,222,685.52			619,222,685.52
合计	619,222,685.52			619,222,685.52

(三十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股票回购	15,009,924.84			15,009,924.84
合计	15,009,924.84			15,009,924.84



(三十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,001,820.84	54,702.86			8,205.43	46,497.43		-955,323.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,001,820.84	54,702.86			8,205.43	46,497.43		-955,323.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-214,195.63	-832,918.83				-832,918.83		-1,047,114.46
其中：外币财务报表折算差额	-214,195.63	-832,918.83				-832,918.83		-1,047,114.46
其他综合收益合计	-1,216,016.47	-778,215.97			8,205.43	-786,421.40		-2,002,437.87

(三十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	40,447,691.29			40,447,691.29
合计	40,447,691.29			40,447,691.29

(四十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	348,474,783.55	385,328,615.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	348,474,783.55	385,328,615.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,786,246.63	66,792,883.25
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		3,480,310.97
应付普通股股利		100,166,404.64
期末未分配利润	386,261,030.18	348,474,783.55

(四十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	523,170,930.34	348,457,004.04	615,891,491.75	393,805,349.16
新水岛及工艺包销售	210,177,611.62	158,627,137.60	336,930,102.97	228,170,680.33
新水岛及工厂运维服务	312,993,318.72	189,829,866.44	278,961,388.78	165,634,668.83



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	265,996.35	161,630.26	1,213,776.08	73,026.46
其他	265,996.35	161,630.26	1,213,776.08	73,026.46
合计	523,436,926.69	348,618,634.30	617,105,267.83	393,878,375.62

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,428,753.26	279,627.36
土地使用税	645,649.06	425,380.46
城市维护建设税	1,769,001.94	1,870,835.74
教育费附加	1,304,793.49	1,340,543.02
车船使用税	3,407.10	
印花税	329,771.67	397,602.34
其他	33,357.27	33,306.22
合计	5,514,733.79	4,347,295.14

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	14,388,299.76	12,537,137.77
业务招待费	2,100,838.02	3,825,645.23
交通及差旅费	2,885,013.36	3,706,679.04
会议及广告宣传费	6,839,311.09	3,214,657.73
办公费	517,619.16	462,137.24
其他	988,014.08	445,087.98
合计	27,719,095.47	24,191,344.99

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	35,780,865.02	48,982,131.18
中介及专业服务费	6,610,363.17	5,600,158.17
房租水电费	4,720,533.23	5,310,754.82
资产折旧摊销费	2,821,640.31	4,930,492.93
业务招待费	2,611,184.15	3,158,657.05
差旅交通费	1,966,809.25	1,764,739.47
办公费	526,214.03	626,091.37
董事会会费	459,999.84	494,999.84
通讯费	338,827.62	234,581.24
其他	5,144,571.68	6,269,165.84
合计	60,981,008.30	77,371,771.91



(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,687,654.49	9,733,977.64
研发领用原材料	4,077,525.92	6,961,693.06
折旧费	1,107,864.23	1,283,716.66
办公费	1,059,018.15	1,233,514.89
差旅交通费	701,861.79	585,896.9
设计咨询费	2,756,314.09	2,542,043.78
其他费用	268,146.36	305,948.73
合计	21,658,385.03	22,646,791.66

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,699,892.85	9,059,364.72
减：利息收入	1,089,341.73	2,828,381.42
汇兑损失	62,427.41	393,108.41
减：汇兑收益	139,563.75	36,346.10
手续费支出	212,943.14	131,557.02
其他支出	301,809.40	
合计	17,048,167.32	6,719,302.63

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
长江流域生态保护和项目修复工程政府补助资金	2,305,394.40	2,305,394.40	与资产相关
即征即退增值税	452,190.53	1,582,451.00	与收益相关
污水治理专项资金	857,294.38		与收益相关
北京市商务局 2024 年对外投资合作项目资金（补助）		1,000,000.00	与收益相关
新水岛产品超级工厂项目政府补助	2,416,475.18	878,718.25	与资产相关
中关村科技园区朝阳园管理委员会朝阳中小引导资金	400,000.00	1,000,000.00	与收益相关
朝阳区高新技术产业技术引导资金	170,000.04	170,000.04	与资产相关
2024 年江苏省长江流域生态保护和修复工程项目补助资金	90,517.23	30,172.41	与资产相关
稳岗补贴	63,122.96	144,105.55	与收益相关
其他	289,893.71	260,092.09	与收益相关
合计	7,044,888.43	7,370,933.74	



(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-416,718.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,922,066.15	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	309,417.79	2,147,564.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	647,723.10	
合计	2,462,488.48	2,147,564.00

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	160,000.00	-117,000.00
合计	160,000.00	-117,000.00

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,534,263.92	-4,268,708.01
其他应收款信用减值损失	1,888,199.38	-1,074,828.42
合计	-6,646,064.54	-5,343,536.43

(五十一) 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	-2,620,730.10	-5,437,489.43
合计	-2,620,730.10	-5,437,489.43

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-56,673.63
合计		-56,673.63

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	351,724.20	351,724.20	351,724.20
其他	298,913.16	535,752.51	298,913.16
合计	650,637.36	887,476.71	650,637.36



1. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
跨界断面水质生态补偿专项资金	229,885.06	229,885.06	与资产相关
中央财政农村节能减排专项资金	70,557.04	70,557.04	与资产相关
2020年省级水污染防治专项资金	51,282.10	51,282.10	与资产相关
合计	351,724.20	351,724.20	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		2,000,000.00	
非流动资产报废损失	50,415.95	628.90	50,415.95
赔偿金、违约金及罚款支出	36,608.73	65,672.75	36,608.73
其他	6,105,483.03	77,226.03	6,105,483.03
合计	6,192,507.71	2,143,527.68	6,192,507.71

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,219,676.71	13,791,282.31
递延所得税费用	-7,838,323.57	-2,399,498.81
其他	34,179.86	567,833.67
合计	-584,467.00	11,959,617.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	36,755,614.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,513,342.16
子公司适用不同税率的影响	-2,938,476.62
调整以前期间所得税的影响	34,179.86
非应税收入的影响	-878,250.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,642.84
固定资产一次性扣除	-19,829.36
研发费用加计扣除	-2,843,075.12
所得税费用	-584,467.00

(五十六) 现金流量表

1. 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
利息收入	1,086,067.25	2,828,381.42
收到其他单位往来	7,364,432.15	482,616.84
收回保证金	5,364,201.21	2,501,873.14
备用金还款	1,593,835.48	1,576,086.46
政府补助	55,457,169.01	16,198,182.44
其他	7,901,768.26	702,077.30
合计	78,767,473.36	24,289,217.60

(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
支付其他单位往来	2,499,621.32	4,029,520.88
研发费用	4,055,966.68	7,306,600.81
备付金借款	2,350,040.22	2,865,214.72
保证金	8,098,517.36	14,604,053.88
支付销售管理银行费用	44,968,024.76	27,694,065.17
支付其他经营	9,479,365.41	9,324,641.58
合计	71,451,535.75	65,824,097.04

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、银行理财	259,179,350.00	385,000,000.00
合计	259,179,350.00	385,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款、银行理财	259,334,800.00	385,000,000.00
对外股权投资	4,250,000.00	
合计	263,584,800.00	385,000,000.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构还款	10,000,000.00	30,000,000.00
其他	2,173.17	
合计	10,002,173.17	30,000,000.00



(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构借款	10,000,000.00	30,000,000.00
其他	912,857.44	
合计	10,912,857.44	30,000,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
支付租赁付款额	6,484,837.68	5,228,745.46
购买少数股东股权款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	7,984,837.68	6,728,745.46

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,340,081.40	73,298,515.99
加：资产减值准备	2,620,730.10	5,343,536.43
信用减值损失	6,646,064.54	5,437,489.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	16,168,348.68	13,135,797.85
使用权资产折旧	6,916,237.15	6,077,976.40
无形资产摊销	24,238,502.00	17,669,499.99
长期待摊费用摊销	3,635,206.33	2,668,971.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		56,673.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	50,415.95	628.90
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-160,000.00	117,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	17,342,276.41	9,663,746.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,462,488.48	-2,147,564.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,232,404.19	-2,378,443.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	421,550.33	-21,055.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-58,653,496.62	-103,468,086.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-117,640,151.78	-94,554,386.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	165,835,280.12	164,283,017.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	94,066,151.94	95,183,318.65



项目	本期发生额	上期发生额
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	332,046,935.62	398,015,092.94
减：现金的期初余额	398,015,092.94	494,570,486.67
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	-65,968,157.32	-96,555,393.73

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	332,046,935.62	398,015,092.94
其中：库存现金	46,888.80	46,871.53
可随时用于支付的银行存款	331,999,878.05	397,968,052.87
可随时用于支付的其他货币资金	168.77	168.54
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	332,046,935.62	398,015,092.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,968,345.65	7.0288	41,950,307.90
欧元	32,540.95	8.2355	267,990.99
港币	108,013.64	0.9032	97,557.92
新加坡币	178,351.09	5.4586	973,547.26
其他应收款			
其中：新加坡币	18,200.00	5.4586	99,346.52
应付账款			
其中：美元	12,760.56	7.0288	89,691.42
港币	9,511,820.00	0.9032	8,591,075.82
其他应付款			
其中：新加坡币	2,000.00	5.4586	10,917.20



(五十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	655,599.83
与租赁相关的总现金流出	7,140,437.51

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租房租金	56,697.25	
合计	56,697.25	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
合计	36,606,140.19	29,486,025.74
其中:费用化研发支出	21,658,385.03	22,646,791.66
资本化研发支出	14,947,755.16	6,839,234.08

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
第Ⅲ代数字双胞胎系统研究	18,918,056.61	14,947,755.16		33,865,811.77		
合计	18,918,056.61	14,947,755.16		33,865,811.77		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
金科新水岛(兰考县)环境科技有限公司	2025年6月11日		51	受让	2025年6月11日	工商登记变更	1,136,607.85	445,669.41	5,757.51



(四) 处置子公司股权情况

1. 丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
陕西金科环境技术有限公司	2025年6月17日	54.61	60	转让	工商登记变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
上海金科环境有限公司	2025年12月31日	0.00	58.18	转让	工商登记变更	1,922,066.15	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

(五) 合并范围发生变化的其他原因

2025年8月1日，设立子公司金科智水（武汉）科技有限公司；

2025年9月4日，设立子公司宁阳金科新水岛能源有限公司；

2025年10月27日，设立子公司水萝卜科技（北京）有限公司；



八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金科新水岛（兰考县）环境科技有限公司	兰考	700 万元	兰考	污水处理及再生利用		100.00	非同一控制下的企业合并
金科智水（武汉）科技有限公司	武汉	100 万元	武汉	污水处理及再生利用	75.00		设立
水萝卜科技（北京）有限公司	北京	1000 万元	北京	污水处理及再生利用	100.00		设立
宁阳金科新水岛能源有限公司	宁阳	500 万元	宁阳	污水处理及再生利用		100.00	设立
无锡市锡山荷信水务有限公司	无锡	700.00 万元	无锡	污水处理及再生利用		60.00	设立
金科新水岛（太原）智能装备有限公司	太原	1,000.00 万元	太原	专用设备制造业	100.00		设立
金科智水(海南)贸易有限公司	海南	3,000.00 万元	海南	水的生产和供应业	100.00		设立
合肥金科新水岛环境科技有限公司	合肥	300.00 万元	合肥	科技推广和应用服务业		100.00	设立
金科新水岛（沧州）环境科技有限公司	沧州	1,000.00 万元	沧州	污水处理及再生利用	100.00		设立
BLUENEXUSTECHNOLOGIES PTE. LTD.	新加坡	200,000 新币	新加坡	污水处理及再生利用		100.00	设立
H2O Holding Group Limited	British virgin Islands	50,000 美金	British virgin Islands	投资		100.00	设立
无锡市锡山荷泰污水处理有限公司	无锡	6,000.00 万元	无锡	污水处理及再生利用		57.00	设立
金科蓝荷科技（上海）有限公司	上海	1,000.00 万元	上海	污水处理及再生利用	80.00		设立
舟山中荷污水再生利用科技有限公司	舟山	700.00 万元	舟山	污水处理及再生利用	100.00		设立
金科泰荷（唐山）污水处理有限公司	唐山	500.00 万元	唐山	污水处理及再生利用	100.00		设立
新荷水处理（银川）有限公司	银川	1,000.00 万元	银川	污水处理及再生利用	100.00		设立
唐山海港区中荷污水再生利用有限公司	唐山	1,200.00 万元	唐山	污水处理及再生利用	90.00		设立
金科中荷（唐山）水务有限公司	唐山	6,853.00 万元	唐山	污水处理及再生利用	100.00		设立
灵武市金科环境技术有限公司	灵武	300.00 万元	灵武	污水处理及再生利用	51.00		设立
金科智水(唐山)科技有限公司	唐山	3,000.00 万元	唐山	污水处理及再生利用	100.00		投资
广州寰美环境科技有限公司	广州	1,000.00 万元	广州	污水处理及再生利用		100.00	非同一控制下企业合并
原平中荷净水设备有限公司	原平	1,900.00 万元	原平	处理膜滤系统成套设备		100.00	设立



子公司名称	注册地	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
原平中荷水务有限公司	原平	2,000.00 万元	原平	污水处理及再生利用		100.00	设立
香港中荷水务投资集团有限责任公司	香港	1.00 港元	香港	投资	100.00		非同一控制下企业合并
广州金科水务工程有限公司	广州	200.00 万元	广州	建筑安装业	100.00		投资
河北蓝荷水务有限公司	保定	667.00 万元	保定	污水处理及再生利用	70.00		投资
江苏金慧科水务环保科技有限公司	江苏	1,000.00 万元	江苏	科技推广和应用服务业	55.00		设立
金科环境(东莞)有限公司	东莞	300.00 万元	东莞	污水处理及再生利用	100.00		设立
金科智水(天津)科技有限公司	天津	100.00 万元	天津	科技推广和应用服务业	100.00		设立
天津玉律科技发展合伙企业(有限合伙)	天津	200.00 万元	天津	科技推广和应用服务业		50.00	设立
北京北控金科海淡科技有限公司	北京	1,000.00 万元	北京	污水处理及再生利用	40.00	20.00	设立
无锡市锡山中荷水务有限公司	无锡	10,000.00 万元	无锡	污水处理及再生利用		60.00	设立
金科鑫荷(唐山)污水再生利用有限公司	唐山	10,600.00 万元	唐山	污水处理及再生利用	100.00		设立
金特科慧唐山科技有限公司	唐山	3,000.00 万元	唐山	科技推广和应用服务业	100.00		设立
金科管道科技(苏州)有限公司	苏州	1,000.00 万元	苏州	污水处理及再生利用	47.00	23.00	投资

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	灵武市金科环境技术有限公司	49.00%	3,099,700.87	3,070,515.89	5,495,019.61

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
灵武市金科环境技术有限公司	19,562,229.87	973,648.98	20,535,878.85	9,321,553.11		9,321,553.11	19,356,990.84	1,309,873.11	20,666,863.95	9,512,099.41		9,512,099.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
灵武市金科环境技术有限公司	43,107,261.84	6,325,920.15	6,325,920.15	4,892,619.60	40,661,047.79	6,266,358.95	6,325,920.15	4,593,870.07



(二) 本公司联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
京科环能(海南)科技有限公司	本公司的联营企业

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	2,583,281.44	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-416,718.56	
其他综合收益		
综合收益总额	-416,718.56	

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,402,552.20	54,500,000.00	351,724.20	5,839,681.23	14,879,310.36	67,831,836.41	与资产相关
合计	34,402,552.20	54,500,000.00	351,724.20	5,839,681.23	14,879,310.36	67,831,836.41	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
长江流域生态保护和项目修复工程政府补助资金	2,305,394.40	2,305,394.40
河北唐山南堡经济开发区财政局污水治理专项 2024 年第一批中央基建投资	857,294.38	
即征即退增值税	452,190.53	1,582,451.00
北京市商务局 2024 年对外投资合作项目资金(补助)		1,000,000.00
新水岛产品超级工厂项目政府补助	2,416,475.18	878,718.25
中关村科技园区朝阳园管理委员会引导资金	400,000.00	800,000.00
跨界断面水质生态补偿专项资金	229,885.06	229,885.06
中关村科技园区朝阳园管理委员会 2024 年朝阳中小引导资金		200,000.00
朝阳区高新技术产业技术引导资金	170,000.04	170,000.04
2024 年江苏省长江流域生态保护和修复工程项目补助资金	90,517.23	30,172.41
北京市朝阳区人力资源部和设备保障局朝阳区博士后资助工作经费		100,000.00



类型	本期发生额	上期发生额
中央财政农村节能减排专项资金	70,557.04	70,557.04
2020年省级水污染防治专项资金	51,282.10	51,282.10
虹口区级财政直接支付内部户中小企业发展		51,900.00
中关村科技园区管理委员会第105批高企“筑基扩容”补助		50,000.00
河北南堡财政局基地建设专项资金		50,000.00
稳岗补助	63,122.96	144,105.55
其他	289,893.71	
合计	7,396,612.63	7,714,465.85

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。



3、流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,000.00		1,250,000.00	1,610,000.00
（二）应收款项融资			18,355,514.80	18,355,514.80
（三）其他权益工具投资	200,340.72		572,010.19	772,350.91
持续以公允价值计量的资产总额	560,340.72	0.00	20,177,524.99	20,737,865.71

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目

是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司不存在母公司，对本公司具有控制关系的股东为自然人张慧春。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北控中科成环保集团有限公司	持股 5%以上股东
Victorious Joy Water Services Limited	持股 5%以上股东
张慧春	本公司的董事长
李素波	共同实际控制人，间接持有公司 5%以上股份，公司实际控制人张慧春的配偶
本杨森 Bernardus J. G. Janssen	本公司的董事
王同春	本公司的董事兼副总经理
王助贫	本公司的董事
车尔嫫	本公司的独立董事
陈飞勇	本公司的独立董事
胡洪营	本公司的独立董事
张晶	本公司的副总经理
贾凤莲	本公司的监事会主席（报告期离任）
连菲	本公司的监事（报告期离任）
张英辉	本公司的监事（报告期离任）
廖翔	本公司的副总经理（报告期离任）
张磊杰	本公司的副总经理
黎泽华	本公司的副总经理
李素益	本公司的副总经理
陈安娜	本公司的副总经理兼董事会秘书
谭婷	本公司的财务总监
上海玉律科技发展合伙企业（有限合伙）	本公司高管为股东及任职执行事务合伙人
北京北华清创环境科技有限公司	北控中科成环保集团有限公司子公司
武汉大学	本公司的董事长出任董事
北控水务建设发展有限公司	本公司的董事 12 个月内任职的企业



(一) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北控水务建设发展有限公司	接受劳务	227,117.49	10,000,000.00	否	6,360,550.46

(二) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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
预付款项	武汉大学	2,400,000.00			
其他应收款	上海玉律科技发展合伙企业（有限合伙）	2,000.00	300.00	2,000.00	150.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北控水务建设发展有限公司	174,760.81	512,261.47
应付账款	北京北华清创环境科技有限公司	40,000.00	40,000.00
其他应付款	张磊杰	300,000.00	300,000.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,349,428.86	10,912,090.32

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 未结清保函

截止 2025 年 12 月 31 日本公司未结清保函金额为 18,414,711.48 元；

2. 未决诉讼：

(1) 公司与中节能水务工程有限公司（以下简称“中节能”）合同纠纷

公司与中节能 2019 年 7 月 15 日签订《贵阳市南明河流域水环境系统提升工程-六广门污



水处理厂工程 12 万 t/dMBR 膜系统工艺包采购项目采购合同》，合同总金额 6,642.83 万元，截至本报告披露日公司已收款 3,985.70 万元，累计确认收入 1,324.06 万元。

2021 年中节能向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，称其按照合同约定按时、足额履行了付款义务，但公司并未完全履行按时供应符合标准的货物、未能履行保证达到 MBR 膜系统 12 万 m³ /d 产水量的义务，中节能诉讼请求总计约为人民币 3,317.88 万元。法院已立案（案号：（2021）黔 0103 民初 23474 号）。

2025 年案件二审驳回重审，云岩区法院重新立案（案号为（2024）黔 0103 民初 11833），2025 年 7 月一审法院出具判决书，判决公司退还原告已付款项 1,931.04 万元并支付相应的利息。公司再次提起诉讼，目前二审已立案，尚未正式开庭审理。

截至 2025 年 12 月 31 日，该项目公司预收 1,931.04 万元，计提预计负债 285.69 万元。

（2）公司与中石化工程建设有限公司合同（以下简称“中石化”）纠纷

2018 年公司与中石化签署潍坊生物基新材料产业园污水处理厂提标改造工程《建设工程施工合同》及《补充协议》，2025 年 4 月中石化提起仲裁请求公司支付工程款项 580.79 万元及逾期利息，潍坊仲裁委员会立案（2025 潍仲受 475 号）并开庭审理，因该案件结算款项需以公司和业主潍坊滨城投资开发有限公司关于本项目的鉴定结果为依据，截止报告日，案件中止仲裁。

（3）公司与山东龙安泰环保科技有限公司（以下简称“龙安泰”）合同纠纷

2021 年 8 月金科环境股份有限公司潍坊分公司与龙安泰签定采购合同，合同总额 900 万元。截至 2024 年 8 月，金科环境股份有限公司潍坊分公司未付款项为 710 万元。2024 年 8 月，龙安泰向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求公司支付货款 710 万元及逾期利息，且向法院申请了诉前财产保全。2024 年 9 月，法院出具民事裁定书，裁定冻结公司名下 710 万元的银行存款。截止报告日，双方在和解沟通中。

十四、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	3,505.82 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：2025 年度利润分配方案尚需公司股东大会审议通过。



十五、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司无分部报告，因为本公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	230,488,165.30	226,120,969.90
1至2年	45,063,822.97	35,933,916.07
2至3年	23,197,135.76	23,507,883.90
3至4年	20,009,521.52	17,976,137.27
4至5年	11,431,719.94	3,547,467.27
5年以上	21,302,053.26	27,333,198.16
小计	351,492,418.75	334,419,572.57
减：坏账准备	51,217,858.90	52,025,767.57
合计	300,274,559.85	282,393,805.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,000.00	1.08	3,813,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	347,679,418.75	98.92	47,404,858.90	13.63
其中：组合1：应收客户款项	235,334,365.59	66.95	47,404,858.90	20.14
组合2：应收关联方的款项	112,345,053.16	31.96	-	
合计	351,492,418.75	100.00	51,217,858.90	14.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,000.00	1.14	3,813,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	330,606,572.57	98.86	48,212,767.57	14.58
其中：组合1：应收客户款项	246,058,917.79	73.58	48,212,767.57	19.59



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 应收关联方的款项	84,547,654.78	25.28	-	
合计	334,419,572.57	100.00	52,025,767.57	15.56

(1) 重要的单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户一	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户一	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,813,000.00	3,813,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,143,112.14	5,907,155.62	5.00	141,573,315.12	7,078,665.76	5.00
1至2年	45,063,822.97	4,506,382.30	10.00	35,933,916.07	3,593,391.60	10.00
2至3年	23,197,135.76	4,639,427.15	20.00	23,507,883.90	4,701,576.78	20.00
3至4年	20,009,521.52	8,003,808.61	40.00	17,976,137.27	7,190,454.91	40.00
4至5年	11,431,719.94	6,859,031.96	60.00	3,547,467.27	2,128,480.36	60.00
5年以上	17,489,053.26	17,489,053.26	100.00	23,520,198.16	23,520,198.16	100.00
合计	235,334,365.59	47,404,858.90		246,058,917.79	48,212,767.57	

②组合 2: 应收关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,345,053.16			84,547,654.78		
合计	112,345,053.16			84,547,654.78		



3. 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	核销	其他变动	
坏账准备	52,025,767.57		807,908.67			51,217,858.90
合计	52,025,767.57		807,908.67			51,217,858.90

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	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户二	11,894,425.47	51,914,148.35	63,808,573.82	18.15	23,566,158.29
客户三		40,169,300.94	40,169,300.94	11.43	2,385,539.91
客户四	36,068,240.11		36,068,240.11	10.26	2,390,576.77
客户五	30,831,520.52	5,934,739.00	36,766,259.52	10.46	1,541,576.03
客户六	20,050,000.00	4,320,000.00	24,370,000.00	6.93	1,321,250.00
合计	98,844,186.10	102,338,188.29	201,182,374.39	57.24	31,205,101.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,100,690.56	12,100,690.56
其他应收款	103,934,218.27	96,305,473.48
减：坏账准备	935,978.69	3,679,058.45
合计	114,098,930.14	104,727,105.59

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收股利	11,100,690.56	12,100,690.56
减：坏账准备		
合计	11,100,690.56	12,100,690.56

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	102,061,133.53	92,288,471.33
1至2年	3,000.00	359,554.02



账龄	期末余额	期初余额
2至3年	330,954.02	1,011,034.51
3至4年	500,000.00	2,138,393.65
4至5年	1,024,130.72	3,719.97
5年以上	15,000.00	504,300.00
小计	103,934,218.27	96,305,473.48
减：坏账准备	935,978.69	3,679,058.45
合计	102,998,239.58	92,626,415.03

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,020,000.00	9,964,104.87
员工备用金	118,130.72	52,971.77
其他	1,535,143.27	6,976,684.58
关联方款项	101,260,944.28	79,311,712.26
小计	103,934,218.27	96,305,473.48
减：坏账准备	935,978.69	3,679,058.45
合计	102,998,239.58	92,626,415.03

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
2025年1月1日余额	3,679,058.45			3,679,058.45
2025年1月1日余额在本期	3,679,058.45			3,679,058.45
本期计提				
本期转回	2,260,974.26			2,260,974.26
本期转销				
本期核销	482,105.50			482,105.50
其他变动				
2025年12月31日余额	935,978.69			935,978.69

(4) 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	核销或转销	其他变动	
坏账准备	3,679,058.45		2,260,974.26	482,105.50		935,978.69
合计	3,679,058.45		2,260,974.26	482,105.50		935,978.69



(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 482,105.50 元。

(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
客户一	关联方往来	34,273,400.00	1年以内	32.98	
客户二	关联方往来	22,215,484.62	1年以内	21.37	
客户三	关联方往来	18,928,383.27	1年以内	18.21	
客户四	关联方往来	7,202,226.90	1年以内	6.93	
客户五	关联方往来	5,582,012.78	1年以内	5.37	
合计		88,201,507.57		—	—

(三) 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	397,605,645.19		397,605,645.19	387,082,858.32		387,082,858.32
合计	397,605,645.19		397,605,645.19	387,082,858.32		387,082,858.32

1. 长期股权投资的情况

(1) 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		
金科管道科技(苏州)有限公司	4,700,000.00						4,700,000.00	
唐山海港区中荷污水再生利用有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
金科泰荷(唐山)污水处理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
舟山中荷污水再生利用科技有限公司	4,000,000.00		3,000,000.00				7,000,000.00	
香港中荷水务投资集团有限责任公司	116,241,294.47						116,241,294.47	
上海金科环境有限公司	1,277,213.13			1,277,213.13				
广州金科水务工程有限公司	1,300,000.00						1,300,000.00	
金科智水(唐山)科技有限公司	11,294,577.30						11,294,577.30	
河北蓝荷水务有限公司	3,268,400.00						3,268,400.00	
灵武市金科环境技术有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
金科中荷(唐山)水务有限公司	68,530,000.00						68,530,000.00	



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		
陕西金科环境技术有限公司	1,200,000.00		1,800,000.00	3,000,000.00				
江苏金慧科水务环保科技有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00		
金科环境(东莞)有限公司	3,166,073.42					3,166,073.42		
北京北控金科海淡科技有限公司	2,800,000.00					2,800,000.00		
金科智水(天津)科技有限公司	710,000.00					710,000.00		
金科鑫荷(唐山)污水再生利用有限公司	106,000,000.00					106,000,000.00		
金特科慧唐山科技有限公司	42,535,300.00					42,535,300.00		
金科新水岛(太原)智能装备有限公司	3,000,000.00		7,000,000.00			10,000,000.00		
金科智水(海南)贸易有限公司	3,430,000.00		3,000,000.00			6,430,000.00		
合计	387,082,858.32		14,800,000.00	4,277,213.13		397,605,645.19		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新水岛及工艺包销售	235,395,057.45	174,807,547.19	369,419,021.31	260,545,337.69
新水岛及水厂运维服务	24,176,665.21	11,533,136.05	33,344,722.86	14,538,528.02
其他业务收入	6,738,621.34	5,592,917.98	6,461,046.24	6,853,125.56
合计	266,310,344.00	191,933,601.22	409,224,790.41	281,936,991.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,247,663.90	2,510,993.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,277,158.52	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	307,215.72	2,140,858.55
合计	-722,278.90	4,651,851.95



十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,871,650.20	-57,302.53
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,944,315.57	6,140,206.94
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,117,140.89	2,030,564.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,831,324.77	-1,607,146.27
减：所得税影响额	496,637.72	1,054,920.68
少数股东权益影响额（税后）	787,219.06	911,073.39
合计	2,817,925.11	4,540,328.07

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	452,190.53	每年定量退税款

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	5.75	0.31	0.55		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	5.58	0.29	0.51		

金科环境股份有限公司
 二〇二六年四月二十二日



第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

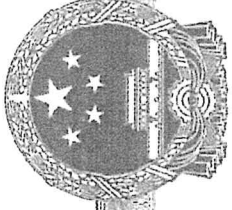
签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

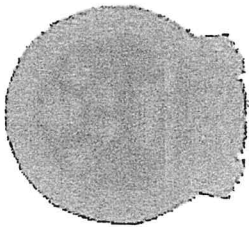
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年11月20日

证书序号 0017384



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

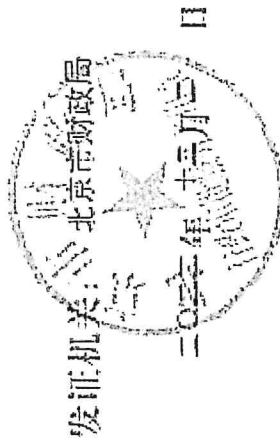
执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名	许欣波
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1988-10-03
Date of birth	_____
工作单位	大信会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)
身份证号码	230125198810033114
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：许欣波
证书编号：110101410648



许欣波2019年二维码.png

证书编号：
No. of Certificate

110101410648

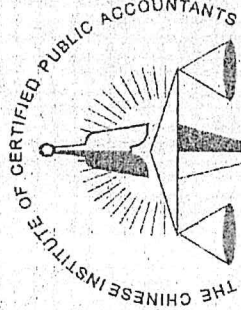
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2019 年 06 月 18 日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name

李齐

性别 Sex

男

出生日期 Date of birth

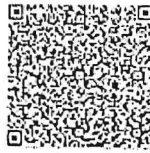
1968-04-13

工作单位 Working unit

大信会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码 Identity card No.

420205680413571



登记
Registration

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

证书编号: 420003204573

No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年 八月 二十日
Date of Issuance: 2008/08/20



14



姓名: 李萍
证书编号: 420003204573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2019 年 12 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019 年 12 月 10 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2019 年 1 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019 年 1 月 9 日
/y /m /d