



莱茵环保
RHEIN ENVIRON.

国环科技

NEEQ: 873885

北京国环莱茵环保科技股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人骆建明、主管会计工作负责人王永奇及会计机构负责人（会计主管人员）黄倩倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	40
第七节	财务会计报告	46
附件	会计信息调整及差异情况.....	162

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、国环科技	指	北京国环莱茵环保科技股份有限公司
文安莱茵	指	文安县莱茵绿洲环保有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	北京国环莱茵环保科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京国环莱茵环保科技股份有限公司章程》
晋江盈谷壹号	指	晋江盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名阿拉山口市盈谷东亿股权投资有限合伙企业
嘉兴盈谷壹号	指	嘉兴盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名阿拉山口市金盈谷壹号股权投资有限合伙企业（有限合伙）、阿拉山口市金盈谷壹号股权投资有限合伙企业
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京国环莱茵环保科技股份有限公司章程》
《股东会议事规则》	指	《北京国环莱茵环保科技股份有限公司股东会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京国环莱茵环保科技股份有限公司董事会议事规则》
报告期、本期	指	2025年1-12月
上期、上年同期	指	2024年1-12月
期初、报告期初	指	2025年1月1日
本期期末、期末、报告期末	指	2025年12月31日
上年期末	指	2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京国环莱茵环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingGuohuanRheinEnvironmentalCo.,Ltd.		
法定代表人	骆建明	成立时间	2004年11月9日
控股股东	控股股东为骆建明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为骆建明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7729 其他污染治理		
主要产品与服务项目	公司是一家拥有自主知识产权的创新型独立设备供应商，能够提供处理高浓度有机废水所需的外置式膜生物反应器（MBR）和高效厌氧反应器等先进设备，以及以自身拥有的核心设备技术为客户提供专业先进的污水处理解决方案，如设备制造、系统集成、配套施工、运营服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	国环科技	证券代码	873885
挂牌时间	2022年8月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	205,547,324
主办券商（报告期内）	招商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈督志	联系地址	北京市朝阳区安慧里四区16号中国化工大厦1008室
电话	010-84881524	电子邮箱	ir@chinaguohuan.com
传真	010-84885616		
公司办公地址	北京市朝阳区安慧里四区16号中国化工大厦1008室	邮政编码	100101
公司网址	www.chinaguohuan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110228768454026B		

注册地址	北京市密云区水源路南侧 A-04 地块 2#商业办公楼 3 层 1 单元-311		
注册资本（元）	205,547,324	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家拥有自主知识产权的创新型环保设备供应商，专注于为客户提供高效、可靠的高浓度有机废水处理解决方案。核心产品包括外置式膜生物反应器（MBR）、高效厌氧反应器等先进设备，并依托自身核心技术，提供涵盖工艺设计、设备制造、系统集成、施工配套及运营服务等全链条服务。公司业务主要应用于污水化学污染物浓度 COD 高达上万毫克/升的高难度、高复杂性污废水处理场景，是国内该细分领域具备显著技术优势和品牌影响力的企业之一。

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

1. 污废水处理设备研发制造与集成：公司专注于垃圾渗滤液、白酒废水、餐厨沼液等高浓度有机废水处理的工艺研发与设计、材料采购、设备研发制造、装备集成、安装调试、验收移交及售后服务，以定制化设备与集成能力满足客户多样化需求。截至本报告期末，公司利用核心技术已为中国节能环保集团有限公司、上海浦东发展（集团）有限公司、北京市朝阳区循环经济产业园管理中心、中国环境保护集团有限公司等数十家上百个项目提供优质、高效、稳定的产品和服务。

2. 污废水处理系统工程：公司根据客户实际需求，承接各类污废水处理系统工程项目，尤其在垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理领域，不仅涵盖工艺设计、设备加工、工程施工及调试等全流程，更强调项目整体管理能力，以应对复杂项目现场及客户的个性化需求。

3. 污废水项目运营服务：公司依托深厚的技术积累与服务经验，为客户提供垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水的专业化运营服务，实现技术产业链的纵向延伸与价值提升。

4. 水生态环境综合治理：公司通过整合污水处理、水利工程及市政设施等一系列措施，系统改善水环境质量，提升水体生态功能，推动水资源可持续利用。

2025 年，环保行业整体处于深度调整周期，市场需求收缩、地方财政支付能力减弱，叠加项目回款周期大幅拉长，全行业普遍面临营收下滑、盈利承压、现金流紧张的多重困境。在此严峻外部环境下，公司坚守“眼睛向内抓节流，集中精力抓清欠，坚持发展找项目，夯实创新强基础”的经营方针，以稳健经营抵御行业寒冬。

对于核心技术的持续投入是公司立身之本。公司除继续强化膜集成系统、高效厌氧反应器、高级氧化成套装备等核心设备及工艺包的研发与创新，同时向资源化、能源化方向深化，探索从废水中回

收磷、氮等营养物质、提高沼气产率与品质、提升水资源回收利用率，以技术创新构筑差异化竞争壁垒。

“设备销售+运营服务”的传统模式是公司稳健发展的核心支撑。凭借核心设备的技术优势，公司通过设备销售获取初始收益，再以长期运营服务（技术支持、耗材更换、智能运维等）锁定稳定现金流，充分践行“拥有自主知识产权的创新型独立设备供应商”的定位。同时，面对行业变革，公司审慎探索产业链延伸与跨界协同，依托餐厨垃圾处理与沼液处理的业务协同性，以及膜技术、分离技术积累，积极拓展新能源、化工、医药等高附加值工业废水治理领域，增强发展韧性。

数字化赋能成为公司提升竞争力的关键抓手。公司开发适用于高浓度废水处理、农村污水等场景的智能监控、优化控制和预测性维护系统，既提升现有项目运营效率与稳定性，又以增值服务增强客户黏性。此外，公司积极寻求与大型环保集团、地方水务公司、园区管理方的战略合作，凭借技术专长承接细分领域项目。

2025年，面对行业整体下行、市场环境复杂严峻的挑战，通过深挖内部潜力、严控各项费用支出、加速存量项目回款，公司经营业绩虽有下调，但在逆势中守住了经营基本盘。公司没有盲目追求规模扩张，而是选择夯实内功、优化现金流，这一策略为公司后续经营发展夯实了基础。

（二） 行业情况

2025年，环保行业整体处于深度调整期，形势较为严峻。受地方政府财政支出能力下降、社会资本投资意愿减弱等因素影响，市场有效需求释放不及预期，大量环保企业面临项目停滞、回款周期无限拉长、利润空间被严重挤压的困境，行业“洗牌”加速，部分企业甚至出现流动性危机。另一方面，国家政策持续支持绿色发展，“十五五”规划指明了方向，公司所处行业在“双碳”目标持续推进、生态文明建设深化实施的宏观背景下，继续保持稳健发展态势。国家层面持续加大对生态环境治理的投入力度，推动绿色低碳循环发展经济体系加速构建，为环保产业提供了广阔的市场空间与强有力的政策支持。

根据生态环境部及相关行业机构统计，污废水处理作为环保领域的关键板块，整体市场规模已稳步提升；《水污染防治行动计划》深入实施，污水处理排放标准进一步提高，对高难度废水治理的需求持续释放。随着《环境保护综合名录（2025年版）》等政策的出台，国家对工业废水治理和城镇水环境质量提出了更严格的要求，推动行业从“规模扩张”向“质量提升”转变，技术迭代与模式创新成为驱动行业高质量发展的核心动力，企业在技术创新、转型升级、智能化、国际化等方面不断寻求突破。细分领域技术领先、具备整体解决方案能力的企业竞争优势进一步凸显，部分公司在细分领域和新兴业务上展现了良好的增长势头。未来，环保行业的发展将更加依赖于技术创新驱动、精细化运营

管理和对政策与市场趋势的精准把握。那些能够率先实现技术突破、成功转型并找到新的盈利增长点的企业，更有可能在激烈的市场竞争中脱颖而出。

同时，行业呈现明显的专业化、综合服务化趋势。客户需求已从单一设备采购，逐步转向包含工艺设计、工程建设、装备集成、智慧运营与投融资在内的整体解决方案。企业不仅需具备核心技术装备能力，更需拥有跨学科整合、长周期运营管理和快速响应服务的能力。此外，以 EOD（生态环境导向开发模式）、区域打包治理、特许经营等多种商业模式不断成熟，为技术型企业提供了更多参与重大项目的路径。

从市场需求来看，垃圾渗滤液、化工、制药、食品酿造（如白酒废水）、沼液等典型高浓度、高盐分、难降解有机废水的治理需求依然旺盛。受到环保政策趋严、治理技术升级和细分领域需求扩张的多重因素驱动，这些细分领域均是环保行业具有强劲增长潜力的领域。伴随垃圾渗滤液现有处理设施升级改造、膜系统浓缩液处理和高效预处理技术等现状需求和技术发展，渗滤液处理市场仍将保持刚性增长，市场机会显著；白酒废水处理市场在资源化利用技术和产区集中处理设施投资带动下业务发展潜力巨大；餐厨沼液处理行业在高效厌氧消化技术、高盐废水处理专用设备和氮磷回收技术等因素的推动下获得了新的业务增长空间；而在工业绿色转型和循环经济推动下，工业废水资源化与近零排放项目加速落地，为公司扩展的工业废水处理赛道带来持续项目机会。

面对这一发展形势，公司始终坚持整合企业资源进一步向具备自主知识产权、项目经验丰富、具备“专精特新”属性的科技企业发展。面对严峻的行业环境，2025 年公司始终坚持技术驱动战略，不参与低水平价格竞争，而是凭借在高难度有机废水处理领域深厚的项目经验和技術壁垒，筛选优质项目，确保在手订单的质量。虽然公司业绩不可避免的受到行业下行周期的影响，但公司通过精细化运营管理，有效对冲了外部风险，守住了不发生系统性经营风险的底线，在行业“寒冬”中保持了稳健的生存与发展能力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2024 年 12 月，公司被北京市科学技术委员会、财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202411005769，有效期三年。

	<p>2、2025年8月，公司被中关村科技园区管理委员会认定为中关村高新技术企业，证书编号：20252150459208，有效期三年。</p> <p>3、2025年12月，公司专精特新中小企业资质复核通过，有效期三年，证书编号：2025ZJTX3063。</p> <p>4、2022年1月，公司荣获北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、经济和信息化局、住房和城乡建设委员会和市场监督管理局共同颁发的北京市新技术新产品（服务）证书（垃圾渗滤液处理系统），有效期为2022年1月至2025年1月。</p> <p>5、2022年公司参与的《水源型河流工业区排水风险系统控制关键技术与应用》荣获环境保护科学技术奖二等奖，证书号：KJ2021-2-30-D04。董事长骆建明获得《水源型河流工业区排水风险系统控制关键技术与应用》环境保护科学技术奖二等奖，证书号：KJ2021-2-30-G09。</p> <p>6、公司的仁怀市石火炉3000t/d白酒废水处理厂改造工程入选中国环境保护产业协会的《2022年生态环境保护实用技术和示范工程名录》（2022-S-27）。</p> <p>7、2024年8月，公司与生态环境部华南环境科学研究所联合申报的《酱香型白酒废水处理提质增效关键技术与应用》通过了中国环境科学学会组织的技术鉴定，达到了“国际领先水平”。</p> <p>8、2024年4月，公司高浓度有机废水治理团队通过了北京市密云区科委的三年考核，授予了优秀创新团队的荣誉。</p> <p>9、2024年12月，公司董事长骆建明获选北京市密云区科技领域高层次人才。</p> <p>10、2026年2月，公司荣获北京市密云区“新锐开拓企业”荣誉称号。</p>
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	131,445,714.70	323,517,429.10	-59.37%
毛利率%	23.12%	32.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,387,811.56	30,322,085.07	-72.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,523,366.42	30,503,789.86	-75.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.84%	11.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.55%	11.27%	-
基本每股收益	0.04	0.15	-72.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	448,184,771.52	493,145,674.85	-9.12%
负债总计	152,116,235.55	199,298,530.72	-23.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,068,535.97	285,847,144.13	0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.39	0.78%
资产负债率%（母公司）	27.07%	34.36%	-
资产负债率%（合并）	33.94%	40.41%	-
流动比率	2.98	2.53	-
利息保障倍数	5.10	12.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,899,509.18	79,080,715.09	-47.02%
应收账款周转率	0.63	1.31	-
存货周转率	2.31	5.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.12%	7.55%	-
营业收入增长率%	-59.37%	-9.08%	-
净利润增长率%	-72.34%	-23.27%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	74,283,421.44	16.57%	85,234,039.53	17.28%	-12.85%
应收票据	142,500.00	0.03%	7,477,534.48	1.52%	-98.09%
应收账款	198,177,953.69	44.22%	222,252,903.49	45.07%	-10.83%
应收款项融资	3,664,100.00	0.82%			100.00%
预付账款	11,598,120.87	2.59%	8,540,134.75	1.73%	35.81%
其他应收款	792,597.42	0.18%	995,723.52	0.20%	-20.40%

存货	42,480,250.26	9.48%	45,106,135.61	9.15%	-5.82%
合同资产	48,806,154.11	10.89%	45,144,813.85	9.15%	8.11%
其他流动资产	9,571,499.13	2.14%	9,230,223.30	1.87%	3.70%
固定资产	184,563.93	0.04%	286,332.16	0.06%	-35.54%
使用权资产	5,553,559.30	1.24%	6,082,574.74	1.23%	-8.70%
无形资产	41,323,434.20	9.22%	44,116,878.72	8.95%	-6.33%
递延所得税资产	11,606,617.17	2.59%	11,018,714.80	2.23%	5.34%
其他非流动资产			7,659,665.90	1.55%	-100.00%
短期借款	10,025,000.00	2.24%	52,000,000.00	10.54%	-80.72%
应付账款	67,019,886.25	14.95%	77,485,320.59	15.71%	-13.51%
合同负债	28,413,074.95	6.34%	14,840,774.36	3.01%	91.45%
应付职工薪酬	3,370,574.66	0.75%	2,785,550.32	0.56%	21.00%
应交税费	217,992.35	0.05%	565,536.02	0.11%	-61.45%
其他应付款	732,111.24	0.16%	577,767.68	0.12%	26.71%
一年内到期的非流动负债	2,357,279.24	0.53%	2,254,681.85	0.46%	4.55%
其他流动负债	18,580,316.86	4.15%	16,935,291.97	3.43%	9.71%
长期借款	21,400,000.00	4.77%	23,800,000.00	4.83%	-10.08%
租赁负债			57,279.24	0.01%	-100.00%
预计负债			7,996,328.69	1.62%	-100.00%

项目重大变动原因

1、应收票据期末余额 142,500.00 元，较上年期末减少 98.09%，主要原因：一是部分票据到期兑付，二是部分信用等级较高的银行承兑汇票重分类到应收款项融资项目列报，导致期末应收票据余额较上年期末大幅减少。

2、应收款项融资期末余额 3,664,100.00 元，较上年期末增加 100%，主要原因是部分信用等级较高的银行承兑汇票重分类到应收款项融资项目列报。

3、预付账款期末余额 11,598,120.87 元，较上年期末增加 35.81%，主要原因系部分新开工及待开工项目设备采购预付款增加，导致期末预付账款余额较上年期末大幅增加。

4、固定资产期末余额 184,563.93 元，较上年期末减少 35.54%，主要原因系正常计提折旧导致账面价值减少。

5、其他非流动资产期末余额 0 元，较上年期末减少 100%，主要原因系未到期质保金重分类到合同资产项目列报。

6、短期借款期末余额 10,025,000.00 元，较上年期末减少 80.72%，主要原因系部分贷款到期归还，导致短期借款期末余额较上年期末减少。

7、合同负债期末余额 28,413,074.95 元，较上年期末增加 91.45%，主要原因系本期收到的客户的预付款项增加，导致合同负债期末余额较上年期末增加。

8、应交税费期末余额 217,992.35 元，较上年期末减少 61.45%，主要原因系应交增值税较上期减少，导致应交税费期末余额较上期减少。

9、租赁负债期末余额 0 元，较上年期末减少 100%，主要原因系租赁负债将于 1 年内到期，重分类到一年内到期的非流动负债项目列报。

10、预计负债期末余额 0 元，较上年期末减少 100%，主要原因系根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，因无法合理预计未来一年清偿的金额，全部预计负债重分类到其他流动负债列报。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	131,445,714.70	-	323,517,429.10	-	-59.37%
营业成本	101,050,174.78	76.88%	219,579,713.29	67.87%	-53.98%
毛利率%	23.12%	-	32.13%	-	-
税金及附加	380,826.41	0.29%	815,892.63	0.25%	-53.32%
销售费用	2,596,438.21	1.98%	4,348,872.56	1.34%	-40.30%
管理费用	16,145,581.73	12.28%	25,866,954.44	8.00%	-37.58%
研发费用	8,552,493.08	6.51%	11,160,174.13	3.45%	-23.37%
财务费用	2,231,829.89	1.70%	4,369,071.61	1.35%	-48.92%
其他收益	1,228,274.24	0.93%	55,181.80	0.02%	2,125.87%
投资收益					
信用减值损失	10,395,919.51	7.91%	-20,075,851.93	-6.21%	-151.78%
资产减值损失	-2,185,639.50	-1.66%	-806,144.05	-0.25%	171.12%
营业外收入	17,900.00	0.01%	151,000.01	0.05%	-88.15%
营业外支出	200,905.72	0.15%	376,897.50	0.12%	-46.69%
所得税费用	1,356,107.57	1.03%	6,001,953.70	1.86%	-77.41%
净利润	8,387,811.56	6.38%	30,322,085.07	9.37%	-72.34%

项目重大变动原因

1、本期实现营业收入 131,445,714.70 元，较上期减少 59.37%，主要原因系本期面对行业整体下行、市场需求萎缩，公司设备及工程类项目完工、交付项目减少，运营类项目处理量减少等，导致公司营业收入较上期减少。

2、营业成本本期发生额 101,050,174.78 元，较上期减少 53.98%，主要原因系随着营业收入减少，营业成本相应减少。

3、税金及附加本期发生额 380,826.41 元，较上期减少 53.32%，主要原因系本期应纳增值税较上年同期减少，导致税金及附加本期发生额较上年同期减少。

4、销售费用本期发生额 2,596,438.21 元，较上期减少 40.30%，主要原因系上期支付的中标服务费金额较大，导致销售费用本期发生额较上年同期减少。

5、管理费用本期发生额 16,145,581.73 元，较上期减少 37.58%，主要原因系上期管理费用中包含中介机构服务费，导致上期管理费用较高。同时公司优化管理，压缩管理费用支出，导致管理费用本

期发生额较上期减少。

6、财务费用本期发生额 2,231,829.89 元，较上期减少 48.92%，主要原因系本期流动资金贷款融资金额减少，贷款利息支出减少，导致本期财务费用发生额较上年同期减少。

7、其他收益本期发生额 1,228,274.24 元，较上期增加 2,125.87%，主要原因系本期收到政府补贴，导致其他收益较上期大幅增加。

8、信用减值损失本期发生额 10,395,919.51 元，较上期减少 151.78%，主要原因系公司加大应收账款催收力度，期末应收账款余额减少，同时部分长账龄应收账款回收，应收账款账龄结构变化，导致信用减值损失本期发生额较上期大幅减少。

9、资产减值损失本期发生额-2,185,639.50 元，较上期增加 171.12%，主要原因系本期合同资产账面价值增加，引起本期资产减值准备计提数增加，导致本期资产减值损失较上年同期大幅增加。

10、营业外收入本期发生额 17,900.00 元，较上期减少 88.15%，主要原因系上年同期有政府稳岗补贴，本期无该项收入。

11、营业外支出本期发生额 200,905.72 元，较上期减少 46.69%，主要原因系上年同期有诉讼事项，本期无该项支出。

12、所得税费用本期发生额 1,356,107.57 元，较上期减少 77.41%；净利润本期发生额 8,387,811.56 元，较上期减少 72.34%，主要原因系本期营业收入有所下滑，利润总额减少，导致本期所得税费用、净利润有所下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	131,201,409.21	321,355,673.37	-59.17%
其他业务收入	244,305.49	2,161,755.73	-88.70%
主营业务成本	100,895,026.61	217,849,563.80	-53.69%
其他业务成本	155,148.17	1,730,149.49	-91.03%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
污废水处理设备研发制造与集成	9,985,846.81	9,100,110.41	8.87%	-83.76%	-77.41%	-25.62%
污废水处理系统工程	36,063,129.39	32,046,539.03	11.14%	-56.50%	-47.48%	-15.26%
污废水项目运营服务	88,140,310.97	61,536,891.75	30.18%	-27.29%	-13.80%	-10.93%
水生态环境综合治理	-2,987,877.96	-1,788,514.58	-40.14%	-105.36%	-103.96%	-59.11%
其他	244,305.49	155,148.17	36.49%	-88.70%	-91.03%	16.53%

注：水生态环境综合治理业务本期收入、成本均为负数，主要系前期已经履约完成的项目，在本期进行

竣工审计调整。

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东	-856,188.65	-8,561.88	-99.00%	-638.11%	-73.75%	-3.25%
华南	0.05		100.00%	100.00%	-100.00%	635.37%
华北	2,341,859.42	6,700,878.51	-186.13%	-95.57%	-82.54%	-213.61%
华中	8,823,008.83	7,513,586.13	14.84%	651.16%	568.16%	8.07%
东北	23,814,510.80	23,817,733.40	-0.01%	-81.51%	-75.98%	-23.03%
西北	0.01		100.00%	-100.00%	-100.00%	75.60%
西南	97,322,524.24	63,026,538.62	35.24%	-27.69%	-17.26%	-8.16%

注：本期收入金额为负数的系前期已经履约完成的项目，在本期进行竣工审计调整的金额。

收入构成变动的的原因

1.报告期污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、水生态环境综合治理业务收入分别较上年下降 83.76%、56.50%、27.29%和 105.36%，减少幅度较大，主要原因系本期设备及工程类项目完工、交付项目减少，运营类项目处理量减少等原因，导致公司营业收入较上期减少。

2.报告期其他业务收入 244,305.49 元，较上年减少 88.70%，主要原因系公司本期未发生单次购销膜业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	96,385,731.79	73.33%	否
2	客户二	27,739,181.21	21.10%	否
3	客户三	8,823,008.83	6.71%	否
4	客户四	2,019,026.55	1.54%	否
5	客户五	936,792.45	0.71%	否
	合计	135,903,740.83	103.39%	-

注：上述客户年度销售占比合计超过 100%，主要系部分前期已经履约完成的项目，在本期进行竣工审计调整，营业收入调减。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	12,974,302.85	11.39%	否
	供应商二	5,616,812.80	4.93%	否

2	供应商三	13,109,917.31	11.51%	否
3	供应商四	9,734,513.26	8.55%	否
4	供应商五	6,244,066.32	5.48%	否
	供应商六	2,833,322.99	2.49%	否
	供应商七	133,628.34	0.12%	否
5	供应商八	7,964,601.78	6.99%	否
合计		58,611,165.65	51.46%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,899,509.18	79,080,715.09	-47.02%
投资活动产生的现金流量净额	-11,062.19		
筹资活动产生的现金流量净额	-52,964,680.02	-16,474,578.43	-221.49%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额本期金额 41,899,509.18 元，较上期减少 47.02%，主要原因系本期公司营收规模减少，本期资金回收较上期减缓。

2.投资活动产生的现金流量金额-11,062.19 元，为购建固定资产支付现金，上期无该项支出。

3.筹资活动产生的现金流量净额本期金额-52,964,680.02 元，较上期减少 221.49%，主要系本期归还到期的流动资金贷款，相应筹资活动产生的现金流量净流出有所增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
文安县莱茵绿洲环保	控股子公司	水污染治理；固体废物污染治理、大气污染治理、生态环境治理；环境监测；销售机械设备	18,947,700.00	50,261,844.38	-24,851,852.34	244,305.49	-6,859,881.23

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,552,493.08	11,160,174.13
研发支出占营业收入的比例%	6.51%	3.45%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	5
本科以下	14	10
研发人员合计	21	16
研发人员占员工总量的比例%	11.80%	10.96%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	31
公司拥有的发明专利数量	4	4

(四) 研发项目情况

2025 年度，公司紧紧围绕国家生态文明建设和"双碳"战略目标，聚焦工业废水处理、农村污水治

理、资源循环利用及智慧环保等核心领域，共开展研发项目 17 项，研发预算总额达 995 万元，实际投入研发费用最终为 855.2 万元。2025 年新立项项目 10 项，往年结转项目 7 项；截止 2025 年 12 月 31 日，已完成结题项目 12 项，转结至 2026 年继续实施项目 4 项，中止项目 1 项。项目涵盖水污染治理、固废资源化、环境监测、智慧水务等多个技术方向，形成了较为完善的环保技术研发体系。

各研发项目详细说明如下：

1.寒冷地区农村生活污水节能低碳处理技术探索与研究（项目编号：2023Y002）

针对我国北方寒冷地区农村生活污水处理设施运行能耗高、低温条件下处理效率低、碳排放量大等突出问题，本项目旨在探索适合寒冷气候条件的节能低碳污水处理技术路线。该项目对于改善农村人居环境、推进美丽乡村建设、实现农村污水治理的可持续发展具有重要的现实意义，同时也是响应国家“双碳”战略、推动环保行业绿色低碳转型的积极探索。

本项目在北京和绥化两地开展研究，重点探索低温条件下（水温 $\leq 12^{\circ}\text{C}$ ）一体化污水处理装置的运行特性。研究内容包括：优化缺氧-好氧-沉淀一体化工艺的运行参数，研究污泥回流对反硝化脱氮效果的影响机制，开发适应低温环境的微生物驯化培养技术，以及探索太阳能、风能等可再生能源在污水处理设施中的应用方案。中试试验数据显示，在 COD 进水浓度 262.29~370.03mg/L 条件下，运行期间 COD 去除率达到 80% 以上的概率为 88%，出水浓度均低于 60mg/L，满足《农村生活污水处理处置设施水污染物排放标准》（DB37/3693-2019）一级标准；NH₃-N 进水浓度在 22~35mg/L 之间，最高去除率可达 60%，基本满足二级标准要求；但 TN 去除效果受碳源不足影响，最大去除率为 78%，最小仅为 16%，88% 的概率可满足 20mg/L 的浓度限值要求。

项目因中试试验场地、试验地气候影响延期完成，最终于 2025 年 6 月结题验收，研究成果为寒冷地区农村污水处理设施的设计优化和运行管理提供了重要的技术参考。后续将继续开展相关的示范工程项目，以期实现该研发成果的工程化应用。

2.畜禽粪便资源化处理技术研究（项目编号：2023Y004）

随着我国畜牧业规模化发展，畜禽粪便产生量巨大，传统处理方式存在环境污染风险和资源浪费问题。本项目旨在开发畜禽粪便资源化利用技术，实现“变废为宝”，对于推进农业绿色发展、减少农村面源污染、促进循环农业发展具有重要意义。

本项目在东北某重点养殖地区开展研究，重点探索畜禽粪便厌氧发酵产沼气、好氧堆肥制有机肥、以及粪便中氮磷资源回收等技术路线。研究内容包括：开发高效好氧堆肥技术，缩短腐熟周期，提高有机肥品质；探索粪便污水中有机组分的提取回收技术。优化粪便发酵污水的厌氧发酵工艺参数，提高沼气产率和甲烷含量；

项目原定 2024 年 12 月结题，但因技术攻关难度和试验条件超出预期，申请延期转结至 2026 年继续实施。目前团队正在攻克关键技术瓶颈，力争在 2026 年完成既定研究目标。

3.白酒废水纳滤浓缩液处理技术研究（项目编号：2023Y006）

白酒酿造过程中产生的高浓度有机废水，经过纳滤膜处理会产生大量浓缩液，其中含有高浓度有机物、难降解物质和盐分，传统处理方式难以达标且成本高昂。本项目针对白酒废水纳滤浓缩液这一行业难题，旨在开发经济高效的处理技术，对于推动白酒行业绿色生产、实现废水零排放具有重要意义。

项目在贵州仁怀（中国白酒核心产区）开展研究，重点探索纳滤浓缩液的高级氧化、蒸发结晶、以及有机组分回收等技术。研究内容包括：评估臭氧氧化、芬顿氧化等高级氧化技术对浓缩液中有机物的降解效果；研究机械蒸汽再压缩（MVR）蒸发技术在处理高盐浓缩液中的应用；探索浓缩液中可回收资源（如有机酸、无机盐）的分离提取工艺。

项目已于 2025 年 6 月结题验收，后续将开展研究成果已在当地白酒企业的工程应用验证，将白酒废水浓缩液处理技术落地转化。

4.厨余废水零排放技术研究（项目编号：2024Y001）

厨余垃圾渗滤液含有高浓度有机物、油脂和氨氮，是城市污水处理的难点之一。随着垃圾分类政

策的全面推行，厨余垃圾处理需求激增，其废水处理成为制约行业发展的瓶颈。本项目旨在开发厨余废水零排放处理技术，实现废水全部回用或资源化利用，对于推进垃圾分类处理、建设“无废城市”具有重要意义。

项目在北京某厨余垃圾处理中心开展研究，重点探索“预处理+生化处理+深度处理+浓缩液全量化处理”的集成技术路线。研究内容包括：开发高效除油预处理工艺，优化厌氧-好氧生化处理系统，研究膜浓缩液的高级氧化或蒸发处理技术，以及探索浓缩液中有机物资源化利用途径。根据行业技术发展趋势，项目可能采用了亚临界水热处理等先进技术，将厨余废水中的有机物转化为生物油、液体肥料等资源，实现“变废为宝”的零排放目标。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为厨余垃圾处理设施的建设运营提供了技术支撑。

5.MBBR 技术在白酒废水深度处理中的应用研究（项目编号：2024Y002）

白酒废水具有高 COD、高氮、低碳氮比（C/N）的特点，传统活性污泥法处理效率有限。MBBR（移动床生物膜反应器）技术具有占地面积小、抗冲击负荷能力强、无需污泥回流等优点，在难降解有机废水处理中展现出良好应用前景。本项目旨在探索 MBBR 技术在白酒废水深度处理中的应用，对于提升白酒废水处理效率、降低运行成本具有重要意义。

项目在贵州仁怀某白酒废水处理厂开展研究，重点探索 MBBR 工艺深度处理白酒废水的最佳运行条件。研究内容包括：筛选适合白酒废水处理的悬浮填料类型，优化填料填充率和水力停留时间，研究低 C/N 条件下的同步硝化反硝化（SND）机制，以及评估 MBBR 工艺对 COD 和总氮的去除效果。研究结果显示，MBBR 技术在处理低 C/N 比废水时，通过添加表面改性复合填料，在低 DO 水平（0.6~0.8mg/L）条件下可实现 COD 和 TN 去除率分别达到 86%和 76%。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为白酒废水深度处理提供了新的技术选择。

6.矿山地下水环境监测技术研究（项目编号：2024Y004）

矿山开采活动对地下水环境造成潜在威胁，建立完善的地下水环境监测体系是防范环境风险、保障生态安全的重要手段。本项目旨在开发适用于矿山环境的地下水监测技术，对于落实《地下水管理条例》、保护矿区生态环境、预防地下水污染事故具有重要意义。

项目在某矿区开展研究，重点探索矿山地下水环境监测的关键技术和方法。研究内容包括：建立矿井水文动态监测系统，实现对主要含水层水位、水温、水质的长期动态观测；研究微震、微震与电法耦合等先进监测技术在突水预警中的应用；开发地下水监测数据分析与预测模型，建立突水监测预警系统；探索遥感监测、固定样地监测等多种手段在矿山环境监测中的综合应用。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为矿山企业建立地下水监测体系提供了技术指南。

7.核原料生产废水尾水低能耗零排放技术研究（项目编号：2024Y008）

核原料生产过程中产生的废水含有放射性物质和其他污染物，处理难度大、能耗高、安全要求严格。本项目旨在开发低能耗的废水零排放处理技术，对于保障核工业环境安全、降低处理成本、实现放射性废水“零排放”具有重要意义。根据核环保领域最新进展，低放废水处理技术正向模块化、智能化方向发展，配套废水处理系统可实现放射性废水“零排放”。

本项目重点探索核原料生产废水尾水的低能耗处理技术。研究内容包括：研究膜分离、蒸发结晶等技术在放射性废水处理中的应用，开发低能耗的废水浓缩和固化工艺，探索废水中有价组分的回收技术，以及建立废水处理过程的智能监测与远程控制系统。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为核原料生产企业的废水处理提供了技术方案。

8.MTO 废水集成处理技术研究（项目编号：2025Y001）

MTO（甲醇制烯烃）是煤化工行业的重要工艺路线，其生产过程中产生的废水含有催化剂微粉、油蜡类物质等特征污染物，处理难度大。本项目针对 MTO 工艺废水的特殊性，旨在开发集成化处理技术，对于保障 MTO 装置稳定运行、实现煤化工行业绿色发展具有重要意义。研究表明，旋流分离技术在 MTO 废水处理中具有良好应用效果，急冷水旋液分离器和水洗水旋流除油器可有效去除催化剂微粉和油蜡类物质。

本项目通过开展调查研究，重点探索 MTO 废水的集成化处理技术路线。研究内容包括：研究旋流分离技术在急冷水催化剂微粉脱除中的应用，开发水洗水旋流除油工艺，优化集成处理系统的运行参数，评估处理效果对 MTO 装置稳定运行的保障作用。根据调查研究发现，急冷水一级旋液分离器和二级旋液分离器的效率分别能达到 50%和 80%，水洗水除油器的分离效率可达到 60%。

本项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为企业在煤化工行业业务开展提供了技术支撑。

9.智慧污水零排放动态监管系统的研究与开发（项目编号：2025Y002）

随着环保监管要求的不断提高和数字化转型的深入推进，传统的人工监管模式已难以满足污水零排放设施的精细化管理需求。本项目旨在开发智慧化的污水零排放动态监管系统，实现处理过程的实时监控、智能预警和远程管理，对于提升污水零排放设施的运行效率、降低监管成本、保障稳定达标具有重要意义。

项目重点开发基于物联网、大数据和人工智能技术的智慧监管系统。研究内容包括：构建污水零排放设施的数据采集网络，开发实时监测数据分析平台，建立异常预警和智能诊断模型，实现远程监控和移动管理功能，以及探索数字孪生技术在污水处理设施运维中的应用。

项目已于 2025 年 12 月按期结题。

10.垃圾渗沥液浓缩液的深度处理技术研究（项目编号：2025Y003）

垃圾渗沥液经过膜处理后产生的高浓度浓缩液，含有难降解有机物、高浓度氨氮和盐分，是垃圾处理的行业难题。传统回灌方式会导致污染物累积，影响处理系统稳定运行。本项目旨在开发浓缩液深度处理技术，实现浓缩液的全量化处理，对于推进垃圾渗沥液“零排放”、减少二次污染具有重要意义。根据《生活垃圾渗沥液处理技术标准》（CJJ150-2023），浓缩液全量化处理已成为行业发展趋势。

项目在北京某垃圾焚烧厂内开展研究，重点探索浓缩液深度处理的技术路线。研究内容包括：研究“预处理+MVR 强制循环蒸发+单效釜蒸发+深度处理”工艺在处理浓缩液中的应用，评估各工艺单元对 COD、氨氮的去除效果，探索蒸发结晶盐的处置和资源化利用途径，优化整体工艺的运行成本。研究表明，采用 MVR 蒸发技术可实现膜浓缩液减量 85%以上，对 COD 和 NH₃-N 平均去除率分别达到 99.86%和 99.95%。

项目周期为 2 年（2025.1~2026.12），目前按计划推进，转结至 2026 年继续实施。

11.白酒废水低碳低能耗生化处理技术探索（项目编号：2025Y004）

白酒行业是贵州省的支柱产业，但也是高能耗、高碳排放行业。在“双碳”战略背景下，开发低碳低能耗的白酒废水处理技术，对于推动白酒行业绿色转型、降低生产成本、实现可持续发展具有重要意义。

项目在仁怀市某白酒废水处理厂开展研究，重点探索低碳低能耗的白酒废水生化处理技术。研究内容包括：优化厌氧处理工艺，提高沼气产率和能源回收效率；研究短程硝化-反硝化、厌氧氨氧化等低能耗脱氮技术；探索污泥减量化和资源化利用技术；评估不同技术路线的碳排放和能耗水平，筛选最优技术方案。

项目周期为 2 年（2025.1~2026.12），目前按计划推进，转结至 2026 年继续实施。

12.工业园区地下水环境质量评估与污染源识别技术研究（项目编号：2025Y005）

工业园区是地下水污染的高风险区域，准确评估地下水环境质量、科学识别污染源是实施精准治理的前提。本项目旨在开发适用于工业园区的地下水环境质量评估和污染源识别技术，对于防范园区地下水污染风险、保障区域生态安全具有重要意义。

本项目以探索工业园区地下水环境调查评估的技术方法为重点，研究内容包括：建立园区地下水环境监测网络，开发基于多源数据的污染源识别模型，研究地下水污染扩散模拟和预测技术，构建园区地下水环境风险评估体系，以及探索污染溯源的地球化学和同位素示踪技术。

项目周期为 2 年（2025.1~2026.12），目前按计划推进，转结至 2026 年继续实施。

13.一种易检修的高效曝气器的设计与开发（项目编号：2025Y006）

曝气器是污水处理生化系统的关键设备，传统曝气器存在易堵塞、难检修、能耗高等问题。本项

目旨在开发一种易检修的高效曝气器，对于降低污水处理设施运维成本、提高系统运行稳定性、推动曝气设备技术进步具有重要意义。

本项目重点研究了曝气器的结构设计和性能优化。研究内容包括：设计便于拆卸和更换的曝气器结构，优化曝气孔径和分布方式以提高氧转移效率，开发抗堵塞和自清洁功能，进行曝气器的水力性能测试和长期运行试验，评估其节能效果和运维便利性。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果已形成可产业化的曝气器产品设计方案，并申请了相关知识产权专利。

14. 新型高效有机浆料混合搅拌器的创新设计与性能优化（项目编号：2025Y007）

在污泥处理、餐厨垃圾浆化等过程中，高效混合搅拌是保证处理效果的关键环节。传统搅拌器在处理高浓度有机浆料时存在混合不均匀、能耗高、磨损严重等问题。本项目旨在开发新型高效搅拌器，对于提升有机浆料处理效率、降低能耗和设备损耗具有重要意义。

项目通过与某搅拌器生产厂家合作，重点进行搅拌器的创新设计和性能优化。研究内容包括：设计适应高浓度有机浆料特性的新型搅拌桨叶结构，优化搅拌转速和功率配置，开发搅拌过程的流场模拟和优化方法，进行搅拌器的混合效果测试和耐磨性能评估。

项目原定于 2025 年 12 月结题，但因技术路线调整、市场前景变化以及人员不足问题，经评估后决定中止实施，已投入的研发成果将转入其他相关项目继续利用。

15. 食品加工与发酵类废水处理技术集成及资源化利用的初步研究（项目编号：2025Y008）

食品加工和发酵行业产生的废水具有有机物浓度高、可生化性好、含有可回收资源等特点。本项目旨在探索这类废水的处理技术集成方案，并实现资源化利用，对于推动食品加工行业绿色发展、提高资源利用效率具有重要意义。

本项目在某酵母生产厂内开展研究食品加工与发酵类废水的处理技术集成和资源化利用途径。研究内容包括：评估不同预处理技术（格栅、沉淀、气浮等）的适用性，优化厌氧-好氧生化处理工艺，研究废水中蛋白质、油脂等有价值组分的回收技术，探索处理后出水回用和污泥资源化利用方案，形成技术集成应用指南。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为食品加工和发酵企业的废水处理提供了技术参考，同时申请相关的知识产权。

16. 基于美丽河湖政策的河湖生态修复技术集成研究——以全国典型河湖为例（项目编号：2025Y009）

2025 年，生态环境部等七部门印发《美丽河湖保护与建设行动方案（2025—2027 年）》，明确提出到 2027 年美丽河湖建成率达到 40% 左右的目标。本项目旨在响应国家政策要求，开展河湖生态修复技术集成研究，对于指导美丽河湖建设、改善水生态环境质量、提升公众亲水满意度具有重要意义。

项目在某典型河湖区域开展研究，研究内容包括：调研分析全国典型河湖的生态修复案例，总结河湖生态缓冲带建设、水生植被恢复、生态流量保障、水文化传承等关键技术，研究河湖生态系统调查评价方法，编制美丽河湖生态修复技术手册，提出不同类型河湖的生态修复方案。

项目已于 2025 年 12 月按期结题，研究成果为公司未来参与国家美丽河湖建设项目提供了技术支撑。

17. 工业废水有价值组分资源回收装备概念验证平台（建设）（项目编号：2025Y010）

工业废水不仅是污染源，更是资源的载体。将废水中有价值组分（如重金属、酸碱、盐类等）进行回收，可实现“变废为宝”，但相关技术和装备从研发到产业化应用存在验证环节缺失的问题。本项目旨在建设概念验证平台，打通“技术研发-概念验证-中试工程-产业化”的技术产业链，对于推动工业废水资源化利用技术进步和产业发展具有重要意义。本项目平台将作为国内首个工业废水领域概念验证平台，为集成电路、半导体、电镀、新能源电池及钢铁冶金等行业提供服务。

本项目在北京开展建设，重点建设工业废水有价值组分资源回收装备的概念验证平台。研究内容包括：建设装备概念验证和中试放大设施，开发有价值组分回收工艺的验证评价体系，建立与科研院所和

用户企业的对接合作机制，探索组建跨领域产业联盟，推动环保技术和装备的产业化发展。

项目周期为 1.25 年（2025.9~2026.12），目前处于建设阶段，转结至 2026 年继续实施。平台预计 2026 年上半年建成投用。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

公司聚焦于垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水相关的污废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、水生态环境综合治理及污水项目运营服务。公司 2025 年营业收入为 13,144.57 万元，由于营业收入是国环莱茵公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

七、 企业社会责任

适用 不适用

本公司作为生态保护和环境治理行业的一员，始终秉持保护环境、维护自然和谐的核心使命，积极履行可持续发展与节约资源的社会责任。公司致力于为员工提供安全健康的工作环境，并建立了完善的职业教育和岗位培训制度，持续提升员工的综合素质与专业能力，培育积极向上的企业文化。此外，公司自 2020 年起，每年坚持公益性捐赠十余万元，以实际行动支持社会公益事业，回馈社会。2025 年 7 月底 8 月初，北京市密云区遭遇特大暴雨灾害，公司积极响应，第一时间紧急捐赠人民币 20 万元，用于支援灾区应急救助与重建工作。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济与政策环境影响下的行业风险	当前，我国环保行业虽长期向好，但短期面临严峻挑战。受宏观经济承压、地方财政收紧等多重因素影响，水处理与生态环境治理领域市场竞争日趋激烈，项目回款周期延长，资金压力持续加大。同时，行业标准不断提升、技术迭代加速，对公司运营效率和创新能力提出更高要求。在此背景下，环保公司普遍承受着盈利空间收窄与发展风险加剧的双重考验。
战略与竞争风险	公司所处的细分市场前景广阔，正吸引大型国企、央企以及跨界科技公司涌入。这些竞争者往往拥有更强的资本实力、更广的客户网络，可能通过价格战或“一站式”服务模式抢占市场。这种竞争环境，对公司维持合理利润水平、坚守技术优先的发展战略构成挑战。
应收账款不能及时收回的风险	伴随公司业务规模积累，应收账款规模保持较高水平。垃圾污染、水污染治理项目周期长、客户审批流程复杂，叠加地方财政支付能力减弱，部分客户付款进度不及预期，虽客户支付能力总体有保障，但大额应收账款长期占用公司营运资金，若回款持续不及预期，将对公司现金流、日常经营、业务拓展产生

	不利影响。
技术升级迭代风险	公司所处的垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理行业属技术密集型行业，对于相关处理技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发创新与市场需求相结合，持续不断推进技术创新并将创新成果推向市场，公司可能会面临技术升级迭代滞后、核心技术落后的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
诉讼、仲裁风险	公司已建立了较为完善的风险控制体系，并与主要客户、供应商建立了较为良好的合作关系。但随着公司业务发展，未来仍有与他方产生争议、纠纷、仲裁、诉讼，被他方提出赔偿请求，或遭受损失需向他方请求赔偿的可能。如诉讼判决或仲裁裁决不利于公司，将对公司的生产经营、财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	19,302,928.00	6.52%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	19,302,928.00	6.52%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	文安县莱茵绿洲环保有限公司	37,000,000.00	0.00	23,700,000.00	2018年12月19日	2037年12月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	37,000,000.00	0.00	23,700,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2018年12月19日文安县莱茵绿洲环保有限公司与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年（文安）字0008号固定资产借款合同，借款额为3,700.00万元；2018年12月19日本公司与中国农业银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（保）字0002号保证合同，采用连带责任保证方式进行保证，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起两年，即2037年12月18日；同日，文安县莱茵绿洲环保有限公司又与中国农业发展银行文安县支行签订编号为13102601-2018年文安（质）字0004号权利质押合同，以《河北省文安县大清河水质净化工程政府与社会资本合作PPP项目合同》项下的应收账款作为质押。本次借款总额为3,700.00万元，借款年利率5.88%，还款计划为从2020年1月22日起每半年还款110.00万元；2025年至2028年，每年1月22日还款110.00万元，7月22日还款120.00万元；2029年1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2025年12月31日按约定还款计划已还款1,330.00万元，无拖欠情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	37,000,000.00	23,700,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	--
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	60,000.00	60,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		挂牌	资金占用承诺	其他（控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于资金占用	正在履行中

人员					的承诺)	
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		挂牌	避免关联交易	其他(控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺)	正在履行中
其他股东	2022年4月26日		挂牌	避免关联交易	其他(持股5%以上股东关于避免关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	股份增持承诺	其他(控股股东、实际控制人关于股份增持减持的承诺)	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2022年4月26日		挂牌	股份增持承诺	其他(董事、监事、高级管理人员关于股份增持减持的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月26日		挂牌	其他承诺	其他(控股股东、实际控制人关于房屋、员工社保公积金等或有事项的承诺”)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	108,465,012	52.77%	0	108,465,012	52.77%
	其中：控股股东、实际控制人	29,564,982	14.38%	0	29,564,982	14.38%
	董事、高管	2,795,786	1.36%	-575,400	2,220,386	1.08%
	核心员工	3,794,722	1.85%	-194,376	3,600,346	1.75%
有限售条件股	有限售股份总数	97,082,312	47.23%	0	97,082,312	47.23%
	其中：控股股东、实际控	88,694,948	43.15%	0	88,694,948	43.15%

份	制人					
	董事、高管	8,387,364	4.08%	0	8,387,364	4.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		205,547,324	-	0	205,547,324	-
普通股股东人数		601				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	骆建明	118,259,930	0	118,259,930	57.5342%	88,694,948	29,564,982	0	0
2	段贵平	8,203,200	0	8,203,200	3.9909%	6,152,400	2,050,800	0	0
3	袁莉	8,000,000	0	8,000,000	3.8920%	0	8,000,000	0	0
4	杨坤	7,603,200	0	7,603,200	3.6990%	0	7,603,200	0	0
5	张秀青	6,000,000	0	6,000,000	2.9190%	0	6,000,000	0	0
6	石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	6,539,828	-1,030,642	5,509,186	2.6803%	0	5,509,186	0	0
7	晋江盈谷壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,940,000	0	3,940,000	1.9168%	0	3,940,000	0	0
8	深圳前海金盈谷资产管理有限公司—嘉兴盈谷壹号股权投资合伙	2,860,000	0	2,860,000	1.3914%	0	2,860,000	0	0

	企业（有限合伙）								
9	林圆圆	2,058,632	-100	2,058,532	1.0015%	0	2,058,532	0	0
10	黄永顺	1,566,996	0	1,566,996	0.7624%	0	1,566,996	0	0
合计		165,031,786	-1,030,742	164,001,044	79.7875%	94,847,348	69,153,696	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

骆建明直接持有公司 118,259,930 股，直接持股比例为 57.5342%，并担任公司法定代表人、董事长、总经理，系公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	0.30	0	0
合计	6,166,419.72	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年度权益分派已于 2025 年 6 月 3 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.4	0	0

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

随着我国经济的快速发展和城市化进程的加快，环境污染问题日益突出，其中水环境污染尤为严重。垃圾渗滤液和工业高浓度有机废水作为两大难处理废水，其排放对水环境造成了严重威胁。水环境生态修复是改善水环境质量、恢复水体生态功能的重要手段。政府高度重视水环境保护，出台了《中华人民共和国水污染防治法》等政策法规，为推进水环境保护工作提供了强有力的政策保障。

国家发展改革委和住房城乡建设部于 2021 年发布了《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》（发改环资[2021]642 号），明确要求完善垃圾渗滤液处理设施。新建生活垃圾处理设施要根据处理规模、垃圾含水率等特性，配套建设相应能力的渗滤液处理设施。既有生活垃圾处理设施要根据渗滤液产生积存及渗滤液处理设施运行情况，加快补齐渗滤液处理能力缺口，对环保不达标或不能够稳定达标运行的渗滤液处理设施进行提标改造。根据《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889—2008）《生活垃圾焚烧污染控制标准》，原有垃圾填埋场、焚烧厂及该标准执行后新建、改建、扩建的

垃圾填埋场、焚烧厂均需执行该标准，存量改造空间大。

此外，国家还出台了一系列严格的环保政策法规，涉及工业废水、生活污水、农村污水和流域水环境治理等多个方面。这些政策不仅为水处理行业提供了良好的发展环境，也促使企业不断提升技术水平，以满足日益严格的环保要求。

2015年国务院发布《水污染防治行动计划》（“水十条”），强调工业废水、城镇生活污水、农业农村污水的全面治理，推动重点行业清洁化改造，加强污水处理设施建设和运营管理。

2017年工业和信息化部发布《关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》，支持污水处理装备的技术研发和产业化应用。推动高效、节能、智能化的污水处理设备制造。

2018年中共中央办公厅、国务院办公厅发布《农村人居环境整治三年行动方案》，推动农村生活污水治理，建设分散式或集中式污水处理设施。加强农村黑臭水体治理，改善农村水环境质量。

2021年工业和信息化部发布《“十四五”工业绿色发展规划》，推动工业废水循环利用，要求重点行业废水排放量持续下降。推广先进废水处理技术，实施工业节水改造。加强工业园区污水集中处理设施建设，推动工业废水近零排放。

2021年国家发展改革委等十部门联合发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》，提出到2025年，全国污水收集效能显著提升，再生水利用率进一步提高。推动工业废水、城镇生活污水和农业农村污水的资源化利用。

2021年3月起实施《排污许可管理条例》，对工业企业实施排污许可管理，明确废水排放标准和总量控制要求。强化企业主体责任，推动废水达标排放和污染减排。

2021年生态环境部发布《重点流域水生态环境保护规划（2021-2025年）》，针对长江、黄河等重点流域，提出水生态环境保护目标和措施。强化工业废水、生活污水和农业面源污染的协同治理。推动水生态修复，提升水体自净能力。

2021年3月起实施《长江保护法》，针对长江流域水环境保护，提出严格的工业废水排放要求。推动沿江工业园区污水处理设施建设和升级改造。

2021年中共中央、国务院发布《黄河流域生态保护和高质量发展规划纲要》，加强黄河流域工业废水和生活污水治理。推动水资源节约集约利用，提升污水处理和再生水利用水平。

二、 行业标准与资质

公司产品及服务涉及的主要行业标准包括：

序号	标准名称	实施日期	颁布部门
1	生活垃圾渗沥液处理技术标准 CJJ/T150-2023	2024年1月1日	中华人民共和国住房和城乡建设部
2	芬顿氧化法废水处理工程技术规范 HJ1095-2020	2020年1月14日	生态环境部
3	纳滤膜测试方法 GB/T34242-2017	2018年4月1日	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会
4	膜生物反应器通用技术规范 GB/T33898-2017	2018年2月1日	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会
5	生活垃圾渗沥液厌氧反应器 CJ/T517-2017	2018年1月1日	中华人民共和国住房和城乡建设部
6	上流式厌氧反应器 JB/T10669-2016	2017年4月1日	中华人民共和国工业和信息化部
7	反渗透膜测试方法 GB/T32373-2015	2016年6月1日	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会
8	超滤膜测试方法 GB/T32360-2015	2016年5月1日	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会
9	环境保护产品技术要求膜生物反应器 HJ2527-2012	2012年11月1日	环境保护部
10	生活垃圾填埋场渗滤液处理工程技术规范（试行）HJ564-2010	2010年4月1日	环境保护部
11	污水处理膜生物反应器装置 HG/T3917-2006	2007年3月1日	中华人民共和国国家发展和改革委员会

报告期内，公司具备经营业务所需的全部资质，不存在超越资质、经营范围的情形。

（一）行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《生活垃圾渗沥液处理技术规范》（CJJ150-2010）	住房和城乡建设部	本规范主要技术内容是水量与水质、渗沥液处理工艺、总体布置及配套工程、环境保护与劳动卫生、工程施工及验收、工艺调试与运行管理等。	公司参与的垃圾渗沥液处理项目均满足该技术规范的要求。
2	《生活垃圾填埋场渗滤液处理工程技术规范（试	环境保护部	本规范主要技术内容包括适用范围、总体要求、水量和水	公司参与的生活垃圾填埋场渗滤液处理工程均满足该技

	行)》(HJ564-2010)		质、工艺设计、检测与控制、施工与验收、运行与维护。	术规范的要求。
3	《生活垃圾渗沥液处理技术标准》(CJJ/T150-2023)	住房和城乡建设部	本标准的主要技术内容包括基本规定,设计水量与水质,工艺设计,施工、调试及验收,运行与维护,环境保护与劳动安全。	本标准于2024年1月1日起实施,公司目前在建的垃圾渗沥液处理项目均满足该技术规范的要求。

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	高新技术企业证书	GR202111004004	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	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	高新技术企业	2027年12月2日
2	中关村高新技术企业	20252150459208	中关村科技园区管理委员会	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	中关村高新技术企业	2028年8月26日
3	专精特新中小企业	2025ZJTX3063	北京市经济和信息化局	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	北京市“专精特新”中小企业	2028年12月
4	建筑业企业资质证书	D211800499	北京市住房和城乡建设委员会	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	市政公用工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级	2028年7月6日
5	安全生产许可证(建筑施工)	(京)JZ安许证字(2022)009878	北京住房和城乡建设委员会	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	建筑施工	2028年3月21日
6	职业健康安全管理体系认证证书	0482025S0337R2M	北京泰瑞特认证有限责任公司	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	资质范围内污水处理系统的施工,污水处理系统的供货、设备运维服务及相关管理活动	2028年10月20日

7	质量管理体系认证证书	0482025QJ0026R2M	北京泰瑞特认证有限责任公司	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	资质范围内污水处理系统的施工和相关管理活动	2028年10月20日
8	质量管理体系认证证书	0482025Q0622R2M	北京泰瑞特认证有限责任公司	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	污水处理系统的供货、设备运维服务及相关管理活动	2028年10月20日
9	环境管理体系认证证书	0482025E0370R2M	北京泰瑞特认证有限责任公司	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	资质范围内污水处理系统的施工，污水处理系统的供货、设备运维服务及相关管理活动	2028年10月20日
10	商品售后服务评价认证	04824SC03110025R0M	北京泰瑞特认证有限责任公司	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	污水处理设备的售后服务	2027年10月13日
11	建筑业企业资质证书(施工劳务)	D311807974	北京市住房和城乡建设委员会	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	施工劳务	2029年4月1日
12	环境服务认证证书(工业废水处理设施运营服务)一级运营服务证书	CCAEP-ES-SS-2025-056	中环协(北京)认证中心	北京国环莱茵环保科技股份有限公司	工业废水处理设施运营服务(酿酒行业废水处理设施)	2028年5月29日

三、 主要技术或工艺

公司自主创新研发了第三代厌氧反应器产品(UASB、IC、EGSB)技术、高效反硝化/硝化脱氮反应罐技术(DN/Ni-MBR)、膜组合深度处理技术(MBR/NF/RO/TUF/DTRO)、侧流厌氧氨氧化耦合(MBR)生化处理技术、一体化高密度沉淀池除硬工艺技术和芬顿高级氧化工艺技术、Realtime在线控制系统技术等多项核心技术，上述先进技术已经在40余项实际工程项目上得到应用。公司运用业内主流的“厌氧反应器+反硝化/硝化-外置式MBR系统+纳滤(NF)+反渗透(RO)”工艺技术，该组合工艺和相关技术已成为公司垃圾渗滤液处理业务的核心工艺技术。其中公司研发的MBR+NF+RO渗滤液处理技术入选《2009年国家先进污染防治示范技术名录》(环发[2009]146号文件)，并在2009年、2010年连续入选技术依托单位。

公司使用的核心厌氧反应器包括升流式污泥床（UASB）厌氧反应器、颗粒污泥膨胀床厌氧反应器（EGSB）和第三代内循环（IC）厌氧反应器，在公司多数项目中获得应用。公司承担的“新型曝气生物滤池处理技术与设备的开发创新项目”得到中关村科技园区管理委员会验收及肯定。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	高效厌氧反应器技术（UASB/IC/EGSB）	废水被尽可能均匀的引入反应器的底部，废水向上通过包含颗粒污泥或絮状污泥的污泥层。厌氧反应发生在废水和污泥颗粒接触的过程。在厌氧状态下产生的沼气引起了内部循环。在污泥层形成的一些气体附着在污泥颗粒上，附着和没有附着的气体向反应器顶部上升。上升到表面的污泥撞击三相反应器气体发射器的底部，引起附着气泡的污泥絮体脱气。气泡释放后污泥颗粒将沉淀到污泥床的表面，附着和没有附着的气体被收集到反应器顶部的三相分离器的集气室。通过增加进水速度、改变流动方式、增强搅拌效果等手段，进一步提高了反应器内的污泥浓度和活性，增加了微生物与废水的接触机会，实现了更高的水力负荷和有机负荷，提高了产气率和去除率，降低了反应器的体积和能耗。	10,000
2	高效反硝化/硝化脱氮反应罐技术（DN/Ni-MBR）	硝化罐内采用射流曝气系统，能有效地将来自鼓风机的有压空气，均匀地扩散于水体中，并能保持长期和稳定的曝气效果；其罐内活性污泥浓度可高达 15g/L，可实现氨氮、总氮的高效去除，节省了罐体体积和造价；罐体系统易于运行参数的控制和调整，系统自动化程度高，可避免人工操作失误造成的运行错误。	10,000
3	膜组合深度处理技术（MBR/NF/RO/TUF/DTRO）	MBR 膜生物反应器是利用超滤膜对经硝化脱氮反应后的硝化液进行泥水分离，分离出的污泥回流到反硝化反应器或部分作为剩余污泥外排，分离出的净水为产水。NF 膜是一种介于反渗透和超滤之间的压力驱动膜分离过程，纳滤的膜孔径范围在几个纳米左右。反渗透（Reverse Osmosis）是利用存在于膜两侧的压力差为动力从而实现膜的分离过滤，是一种非常先进且有效的节能膜分离技术。RO 膜的孔径是 0.0001 微米，是头发丝的一百万分之一，所以 RO 膜的过滤效果非常好，能够滤除水中的杂质、胶体、重金属离子、有机物、细菌以及病毒等。TUF 膜技术是将管式超滤软化膜作为主要的分离膜材料，通过水压力的作用使水通过软化膜的微孔洞进入到膜组件里进行分离。DTRO 膜技术是一种采用碟片式膜片膜柱的膜分离技术，其原理是料液通过膜堆与外壳之间的间隙后通过导流通道进入底部导流盘中，被处理的液体以最短的	10,000

		距离快速流经过滤膜，然后 180° 逆转到另一膜面，再流入到下一个过滤膜片，从而在膜表面形成由导流盘圆周到圆中心，再到圆周，再到圆中心的切向流过滤，浓缩液最后从进料端法兰处流出。料液流经过滤膜的同时，透过液通过中心收集管不断排出。浓缩液与透过液通过安装于导流盘上的 O 型密封圈隔离。	
4	侧流厌氧氨氧化耦合垃圾渗滤液 MBR 生化处理技术	1) 侧流厌氧氨氧化罐可充分保证低浓度可生物降解 COD 和低浓度硝态氮混合液进一步流入侧流厌氧氨氧化罐，而其混合液中的氨氮浓度仍保持较高的水平，其结果就充分满足了部分亚硝化和厌氧氨氧化所需进水条件，即进水要求 COD 和硝态氮浓度低，进水氨氮要维持较高水平；2) 侧流反硝化罐对进水量的分流作用使得在维持 MBR 生化处理系统内 MLSS 浓度不变的情况下，减少了外置超滤系统通过外置超滤系统浓液回流入口回流到一级硝化罐的回流量，也进而减少了外置超滤系统的运行负荷和运行压力；3) 当已经建成的垃圾渗滤液处理设施和原来设计前相比进水水质发生恶化、原设施生化系统的水力停留时间偏小或总的出水标准提高而需要对原设施进行升级改造时，该新工艺的侧流自养脱氮方式是在不增加后续外置超滤系统的进水水量、水力负荷和不需要对外置超滤系统增加任何投入的情况下实现的，即：只需要新增侧流反硝化罐和侧流厌氧氨氧化罐就可实现对原 MBR 生化处理系统设施的升级改造，不会增加反而只能减轻原有外置超滤系统的处理负荷负担；4) 该新工艺易于对已经建成的垃圾渗滤液处理设施的扩建和升级改造，工程可行性强、运行成本低和改造实施技术风险小。	100,000
5	一体化高密度沉淀池除硬工艺技术	一体化高密度沉淀池是一种基于斜管沉淀和污泥回流技术的新型澄清池，将多种药剂投加、污泥回流、机械混合、机械絮凝、接触絮凝、高效沉淀、污泥浓缩等功能有机结合在一起，其除硬度技术原理是通过回流污泥和加药，使水中的悬浮物形成大的絮凝体，从而增大了絮凝体的密度和半径，进而增大了的沉淀速度，实现快速除硬和分离。	100,000
6	芬顿高级氧化工艺技术 (Fenton)	通过调整反应液的 pH 值在酸性状态下，使得双氧水和硫酸亚铁发生化学反应而产生强氧化剂 (羟基自由基)，并进一步氧化溶解性有机物的高级氧化反应。	100,000

四、 环境治理技术服务分析

√ 适用 □ 不适用

本期地下水污染调查技术服务业务确认收入 93.68 万元，营业收入占比 0.71%，比上期下降 79.20%。

五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

(一) 主要原材料情况

公司承接设备类销售业务主要为污废水处理设备研发制造与集成，原材料为环保构件类、钢材类、仪表类、泵类、管阀类、膜类、药剂类、电缆类及其他。原材料组成门类及细分品种繁多，市场供应充足。结合宏观及行业经济形势，预期公司主要原材料价格较为平稳，对公司经营活动影响较小。

(二) 订单新增及执行情况

高安屯技改项目于 2025 年 2 月 17 日签约，合同金额 5,588 万元，截至 2025 年 12 月 31 日，项目处于履约中。

六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
不适用	-		-	-	-

报告期内该类无新签约订单

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
北林区固废垃圾处理项目	污废水处理系统工程	2024年6月18日	12,514.78	87.82%	本期确认收入 2,773.92 万元

重大订单执行详细情况：

该项目于 2024 年 6 月 18 日签约，合同金额 12,514.78 万元，报告期完成履约进度 87.82%，确认收入 2,773.92 万元。

七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
安龙场白酒废水处理厂运营项目	污废水项目运营服务		2025.1.26 2025.6.30	6,507.28	履约完成
石火炉白酒废水处理厂运营项目	污废水项目运营服务		2025.1.26 2025.6.30	2,233.00	履约完成
鲤鱼滩白酒废水处理厂运营项目	污废水项目运营服务		2025.1.26 2025.6.30	594.27	履约完成

(二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内,建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
不适用	-	-	-	-	-

(三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
安龙场白酒废水处理厂运营项目	污废水项目运营服务	2025.1.26 2025.6.30	6,507.28	履约完成	本期确认收入 6,138.95 万元
石火炉白酒废水处理厂运营项目	污废水项目运营服务	2025.1.26 2025.6.30	2,233.00	履约完成	本期确认收入 2,106.60 万元

重大订单执行详细情况:

项目属于污废水处理托管运营业务,按月计量,按合同约定单价及实际处理量结算。安龙场白酒废水处理厂运营项目本期确认收入 6,138.95 万元,实现毛利 2,587.11 万元,回款 4,765.04 万元;安龙

场白酒废水处理厂运营项目本期确认收入 2,106.60 万元，实现毛利 489.57 万元，回款 1,695.35 元。

(四) 特许经营情况

√适用 □不适用

项目名称	合同甲方	合同主要义务	合同签订时间	项目状态	特许经营期限	投资回收方式
文安县大清河水质净化项目	廊坊市生态环境局 文安县分局	负责文安县大清河水质净化项目的投资、运营和维护	2017年10月	暂停中	20年	政府付费

特许经营权变化情况：

□适用 √不适用

八、 PPP 项目分析

√适用 □不适用

公司于 2017 年 10 月签订《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》，实施文安县大清河水质净化工程项目，项目已于 2020 年 10 月完工投运。报告期无新增 PPP 项目。

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

√适用 □不适用

1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
不适用	-	-	-	-

注：公司所提供的服务不存在传统意义上的“产能”、“产量”、“销量”概念。公司以营业收入衡量产能，以项目数量衡量产销量。

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
垃圾渗滤液	998.58	7.60%	83.95%
工业（高浓度）有机废水	9,638.58	73.33%	-24.93%
水生态环境治理	2,482.98	18.88%	-81.31%
其他	24.43	0.19%	250.50%

合计	13,144.57	100.00%	-
----	-----------	---------	---

3. 按地区分布列示:

单位: 万元

地区	收入金额	收入占比 (%)	同比增长比例 (%)
华东	-85.62	-0.65%	-638.10%
华南	0.00	0.00%	100.00%
华北	234.19	1.78%	-95.57%
华中	882.30	6.71%	651.15%
东北	2,381.45	18.12%	-81.51%
西北	0.00	0.00%	-100.00%
西南	9,732.25	74.04%	-27.69%
合计	13,144.57	100.00%	-

注: 本期收入金额为负数的系前期已经履约完成的项目, 在本期进行竣工审计调整的金额。

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				

骆建明	董事长、总经理	男	1964年11月	2023年12月8日	2026年12月8日	118,259,930	0	118,259,930	57.5342%
段贵平	董事、副总经理	男	1970年2月	2023年12月8日	2026年12月8日	8,203,200	0	8,203,200	3.9909%
陈督志	董事、董事会秘书	男	1986年4月	2023年12月8日	2026年12月8日	80,000	0	80,000	0.0389%
蔡先明	董事	男	1988年8月	2023年12月8日	2026年12月8日	0	0	0	0%
李大庆	独立董事	男	1964年9月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
梅凤乔	独立董事	男	1965年7月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
顾科	独立董事	男	1980年11月	2023年12月8日	2026年8月27日	0	0	0	0%
张程	监事会主席	男	1987年11月	2023年12月8日	2025年10月28日	80,000	0	80,000	0.0389%
占利	监事	男	1988年9月	2023年12月8日	2025年10月28日	60,000	0	60,000	0.0292%
沈军军	职工监事	男	1987年10月	2023年12月8日	2025年10月28日	50,000	0	50,000	0.0243%
伍伟	副总经理	男	1967年6月	2023年12月8日	2026年12月8日	633,600	0	633,600	0.3083%
徐瑞银	副总经理	男	1963年5月	2023年12月8日	2025年8月18日	1,676,350	-417,000	1,259,350	0.6127%
马岩	副总经理	男	1977年3月	2023年12月8日	2025年2月28日	0	0	0	0%

王永奇	财务总监	男	1972年4月	2023年12月8日	2026年12月8日	400,000	0	400,000	0.1946%
-----	------	---	---------	------------	------------	---------	---	---------	---------

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
顾科	是	是	是	否	否
李大庆	是	否	否	否	否
蔡先明	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马岩	副总经理	离任	-	2025年2月辞职
徐瑞银	副总经理	离任	-	2025年8月因达到法定退休年龄离职
张程	监事会主席	离任	公司其他职务	2025年10月公司取消监事会
占利	监事	离任	公司其他职务	2025年10月公司取消监事会
沈军军	监事	离任	公司其他职务	2025年10月公司取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政	21	3	7	17
技术及研发	28	1	11	18
财务管理	5	0	2	3
市场营销	5	4	5	4
生产运营	119	4	19	104

员工总计	178	12	44	146
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	11	10
本科	52	41
专科	28	22
专科以下	85	72
员工总计	178	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司坚持“多劳多得、优绩优酬”的分配导向，建立具有市场竞争力的薪酬激励机制。职工薪酬体系涵盖基本工资、绩效工资、补贴福利及年终奖金等多个维度，其中绩效工资与员工工作成效挂钩，动态调整薪资水平，对表现突出者及时予以奖励，充分激发员工积极性与创造力。

在人才培养方面，公司持续优化培训体系，系统开展新员工入职引导、岗位技能提升及职业发展辅导等多元化培训项目，积极鼓励员工考取一级、二级建造师等职业资格证书，并对取得证书者按月发放专项补贴，营造崇尚专业、鼓励成长的良好氛围。

截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
朱保成	无变动	研发总工	354,402	-10,000	344,402
张昊巍	无变动	研发工程师	0	0	0
王征兵	无变动	电气工程师	0	0	0
程智	无变动	法务合约部副经理	180,000	0	180,000
嵩单	无变动	总经理助理	500,000	-238,757	261,243
赵景凤	无变动	证券事务代表	500,000	0	500,000
王春梅	离职	-	40,000	-40,000	0
严全	无变动	研发工程师	40,000	0	40,000
方镭	无变动	办公室副主任	860,320	0	860,320
周燕峰	无变动	行政主管	400,000	174,381	574,381
王琦琦	无变动	出纳	200,000	0	200,000
赵瑞	离职	-	80,000	-80,000	0
黄倩倩	无变动	会计	540,000	0	540,000
郭进	无变动	审计部负责人	40,000	0	40,000
方家斌	无变动	项目经理	60,000	0	60,000
姜政华	无变动	研发工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

核心员工王春梅于 2025 年 3 月离职。核心员工赵瑞于 2025 年 12 月离职。核心员工朱保成于 2026

年3月离职。上述人员离职不会对公司生产经营产生不利影响。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序均严格依据《公司法》《公司章程》及相关议事规则的规定执行，会议运作规范有序，形成的决议内容合法有效，不存在违反法律法规及公司章程的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格履行《公司章程》等内部制度所规定的职责，切实维护公司及股东合法权益，保障了公司治理结构的有效运行和决策机制的规范实施。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司法》《公司章程》及监事会议事规则的规定，认真履行监督职责，对公司经营活动、财务状况及内部控制体系的有效性进行持续监督。经核查，监事会对报告期内涉及的重大事项无异议，认为公司整体运营规范有序。

根据公司治理结构调整的需要，2025年10月10日、10月28日，公司分别召开第四届董事会第十一次会议及2025年第二次临时股东大会，审议通过相关议案，决定不再设置监事会及监事，其原职权由董事会审计委员会行使。

2025年度，董事会审计委员会共召开3次会议，会议程序合法合规，审议事项覆盖财务报告、审计监督、内部控制等核心职责领域，对报告期内涉及的重大事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构等方面均保持独立运作，具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

资产方面，公司合法拥有与生产经营相关的设备、车辆及知识产权等核心资产，产权清晰，与控股股东、实际控制人资产严格区分，不存在被控股股东占用或资产混同的情形，确保公司能够独立支配资产并开展经营活动。

人员方面，公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免的情形。

财务方面，公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员，财务人员未在关联方兼职或领薪。公司能够独立作出财务决策，对资金运作实施有效管理，财务独立性得到保障。

机构方面，公司已建立健全股东会、董事会等法人治理结构，并设立与生产经营相适应的内部职能部门。各机构独立于控股股东及其控制的其他企业，职责明确、协调运转，能够独立行使经营管理职权。

综上，公司资产独立、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定，结合自身业务特点与实际经营情况，建立健全了覆盖重大决策、业务运行等关键环节的内部管理制度。截至 2025 年 12 月 31 日，公司内部控制体系运行有效，在重大方面有效保障了财务报表编制的真实性与完整性，确保了公司资产安全、信息可靠及经营合规。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025 年 5 月 20 日召开 2024 年度股东大会，提供网络投票。其中通过网络投票方式参与本次股东会会议的股东共 17 人，持有表决权的股份总数 13,547,251 股，占公司表决权股份总数的 6.5908%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZB10851 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李萌 1 年	单大信 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	55			

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10851 号

北京国环莱茵环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京国环莱茵环保科技股份有限公司（以下简称国环科技公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国环科技公司 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国环

科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入确认

1、事项描述

国环科技公司聚焦于垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水相关的污废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、水生态环境综合治理及污废水项目运营服务。国环科技公司 2025 年营业收入 13,144.57 万元，由于营业收入是国环科技公司的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对国环科技公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）检查国环科技公司污废水处理系统工程项目收入、污废水处理设备研发制造与集成项目收入、污废水项目运营服务收入等各类收入确认政策，检查主要的销售合同及其关键合同条款，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价国环科技公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：收入、成本、毛利率波动情况分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序；
- （4）检查交易过程中的单据，包括销售合同、水质检测报告、验收报告、销售发票、运营合同、运营服务确认单、客户回款单等资料，以确认收入的真实性；
- （5）选取本年记录的重要应收账款样本，对期末余额及当期交易额执行独立函证程序，以确认收入的真实性及完整性；
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查销售合同、运营服务费确认单、验收报告等及其他支持性文件，以评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报与披露。

四、其他信息

国环科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国环科技公司 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国环科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国环科技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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就国环科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李萌
(项目合伙人)

中国注册会计师：单大信

中国·上海

2026年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	74,283,421.44	85,234,039.53
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、（二）	142,500.00	7,477,534.48
应收账款	五、（三）	198,177,953.69	222,252,903.49
应收款项融资	五、（四）	3,664,100.00	
预付款项	五、（五）	11,598,120.87	8,540,134.75
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、（六）	792,597.42	995,723.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	42,480,250.26	45,106,135.61
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	48,806,154.11	45,144,813.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	9,571,499.13	9,230,223.30
流动资产合计		389,516,596.92	423,981,508.53
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、（十）	184,563.93	286,332.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十一)	5,553,559.30	6,082,574.74
无形资产	五、(十二)	41,323,434.20	44,116,878.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	11,606,617.17	11,018,714.80
其他非流动资产	五、(十四)		7,659,665.90
非流动资产合计		58,668,174.60	69,164,166.32
资产总计		448,184,771.52	493,145,674.85
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	10,025,000.00	52,000,000.00
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、(十七)	67,019,886.25	77,485,320.59
预收款项			
合同负债	五、(十八)	28,413,074.95	14,840,774.36
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、(十九)	3,370,574.66	2,785,550.32
应交税费	五、(二十)	217,992.35	565,536.02
其他应付款	五、(二十一)	732,111.24	577,767.68
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、(二十二)	2,357,279.24	2,254,681.85
其他流动负债	五、(二十三)	18,580,316.86	16,935,291.97
流动负债合计		130,716,235.55	167,444,922.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	21,400,000.00	23,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)		57,279.24

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十六)		7,996,328.69
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,400,000.00	31,853,607.93
负债合计		152,116,235.55	199,298,530.72
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十七)	205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	10,105,205.37	10,105,205.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	23,766,099.48	22,241,330.20
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	48,649,907.12	47,953,284.56
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	五、(二十七)	288,068,535.97	285,847,144.13
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		296,068,535.97	293,847,144.13
负债和所有者权益(或股东权益)总计		448,184,771.52	493,145,674.85

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: 黄倩倩

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		73,826,657.29	83,906,444.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		142,500.00	7,477,534.48
应收账款	十二、(一)	197,687,805.20	220,832,746.04
应收款项融资		3,664,100.00	
预付款项		11,590,408.25	8,532,422.13
其他应收款	十二、(二)	46,995,398.98	43,532,289.98
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,480,250.26	45,106,135.61
其中：数据资源			
合同资产		48,806,154.11	45,144,813.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,352,834.02	9,011,756.93
流动资产合计		434,546,108.11	463,544,143.13
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	十二、（三）	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		181,024.18	281,188.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,255.67	108,511.15
无形资产		56,530.40	67,936.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,291,805.41	9,158,179.36
其他非流动资产			7,659,665.90
非流动资产合计		20,531,315.66	28,223,181.56
资产总计		455,077,423.77	491,767,324.69
流动负债：			
短期借款		10,025,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,649,886.25	77,115,320.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,340,034.66	2,751,840.32
应交税费		217,801.40	565,416.02
其他应付款		700,140.14	550,634.37

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		28,413,074.95	14,840,774.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,279.24	54,681.85
其他流动负债		13,806,118.82	16,741,442.52
流动负债合计		123,209,335.46	164,620,110.03
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
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			4,303,120.18
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			4,360,399.42
负债合计		123,209,335.46	168,980,509.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		205,547,324.00	205,547,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,105,205.37	10,105,205.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,766,099.48	22,241,330.20
一般风险准备			
未分配利润		92,449,459.46	84,892,955.67
所有者权益（或股东权益）合计		331,868,088.31	322,786,815.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		455,077,423.77	491,767,324.69

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		131,445,714.70	323,517,429.10
其中：营业收入	五、(三十一)	131,445,714.70	323,517,429.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,957,344.10	266,140,678.66
其中：营业成本	五、(三十一)	101,050,174.78	219,579,713.29
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、(三十二)	380,826.41	815,892.63
销售费用	五、(三十三)	2,596,438.21	4,348,872.56
管理费用	五、(三十四)	16,145,581.73	25,866,954.44
研发费用	五、(三十五)	8,552,493.08	11,160,174.13
财务费用	五、(三十六)	2,231,829.89	4,369,071.61
其中：利息费用		2,374,558.16	3,285,998.18
利息收入		311,044.56	104,023.07
加：其他收益	五、(三十七)	1,228,274.24	55,181.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十	10,395,919.51	-20,075,851.93

	八)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-2,185,639.50	-806,144.05
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		9,926,924.85	36,549,936.26
加: 营业外收入	五、(四十)	17,900.00	151,000.01
减: 营业外支出	五、(四十一)	200,905.72	376,897.50
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		9,743,919.13	36,324,038.77
减: 所得税费用	五、(四十二)	1,356,107.57	6,001,953.70
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,387,811.56	30,322,085.07
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)		8,387,811.56	30,322,085.07
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)		8,387,811.56	30,322,085.07
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		8,387,811.56	30,322,085.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			

(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）	五、（四十三）	0.04	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十四）	0.04	0.15

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：黄倩倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、（四）	131,201,409.21	323,447,710.09
减：营业成本	十二（四）	95,945,167.72	214,677,116.55
税金及附加		377,506.54	812,638.02
销售费用		2,596,438.21	4,348,872.56
管理费用		16,064,458.64	25,654,687.05
研发费用		8,552,493.08	11,160,174.13
财务费用		772,139.90	2,770,937.13
其中：利息费用		914,145.83	1,687,520.19
利息收入		310,322.22	103,457.22
加：其他收益		1,225,431.68	31,406.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,325,884.70	-19,293,609.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,185,639.50	-806,144.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,258,882.00	43,954,937.27
加：营业外收入			151,000.01
减：营业外支出		200,805.32	125,221.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,058,076.68	43,980,715.78
减：所得税费用		1,810,383.89	5,003,611.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,247,692.79	38,977,104.60
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		15,247,692.79	38,977,104.60

列)			
(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		15,247,692.79	38,977,104.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		238,910,447.02	350,539,456.99
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、(四十四)	3,444,634.41	16,459,592.54
经营活动现金流入小计		242,355,081.43	366,999,049.53
购买商品、接受劳务支付的现金		146,354,718.32	198,355,862.24
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		31,546,895.82	32,940,503.82
支付的各项税费		10,882,504.60	18,079,952.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十四)	11,671,453.51	38,542,016.27
经营活动现金流出小计		200,455,572.25	287,918,334.44
经营活动产生的现金流量净额		41,899,509.18	79,080,715.09
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		11,062.19	
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		11,062.19	
投资活动产生的现金流量净额		-11,062.19	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,300,000.00	62,301,531.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,515,977.88	3,693,220.85
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		148,702.14	2,479,826.30
筹资活动现金流出小计		62,964,680.02	68,474,578.43
筹资活动产生的现金流量净额		-52,964,680.02	-16,474,578.43
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		-11,076,233.03	62,606,136.66
加：期初现金及现金等价物余额		85,234,039.53	22,627,902.87
六、期末现金及现金等价物余额		74,157,806.50	85,234,039.53

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：黄倩倩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		238,749,533.02	350,477,792.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,308,118.31	7,723,725.71
经营活动现金流入小计		242,057,651.33	358,201,518.20
购买商品、接受劳务支付的现金		145,812,970.27	197,847,530.17
支付给职工以及为职工支付的现金		31,061,750.95	32,316,918.21
支付的各项税费		10,875,720.17	18,075,095.29
支付其他与经营活动有关的现金		15,297,281.82	36,007,332.85
经营活动现金流出小计		203,047,723.21	284,246,876.52
经营活动产生的现金流量净额		39,009,928.12	73,954,641.68
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		11,062.19	
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		11,062.19	
投资活动产生的现金流量净额		-11,062.19	
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		10,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	60,101,531.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,055,565.55	2,094,742.86
支付其他与筹资活动有关的现金		148,702.14	2,479,826.30
筹资活动现金流出小计		59,204,267.69	64,676,100.44
筹资活动产生的现金流量净额		-49,204,267.69	-12,676,100.44
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		-10,205,401.76	61,278,541.24
加：期初现金及现金等价物余额		83,906,444.11	22,627,902.87
六、期末现金及现金等价物余额		73,701,042.35	83,906,444.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20		47,953,284.56	8,000,000.00	293,847,144.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20		47,953,284.56	8,000,000.00	293,847,144.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,524,769.28		696,622.56			2,221,391.84
(一) 综合收益总额										8,387,811.56			8,387,811.56
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,524,769.28	-7,691,189.00			-6,166,419.72
1. 提取盈余公积								1,524,769.28	-1,524,769.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,166,419.72			-6,166,419.72
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37			23,766,099.48	48,649,907.12	8,000,000.00		296,068,535.97

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74		21,528,909.95	8,000,000.00	263,525,059.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	205,547,324.00				10,105,205.37				18,343,619.74		21,528,909.95	8,000,000.00	263,525,059.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,897,710.46		26,424,374.61			30,322,085.07
(一) 综合收益总额										30,322,085.07			30,322,085.07
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									3,897,710.46	-3,897,710.46		
1. 提取盈余公积									3,897,710.46	-3,897,710.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20	47,953,284.56	8,000,000.00	293,847,144.13

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：黄倩倩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20		84,892,955.67	322,786,815.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20		84,892,955.67	322,786,815.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,524,769.28			7,556,503.79	9,081,273.07
(一) 综合收益总额											15,247,692.79	15,247,692.79
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,524,769.28			-7,691,189.00	-6,166,419.72
1. 提取盈余公积								1,524,769.28			-1,524,769.28	
2. 提取一般风险准备												

一、上年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37			18,343,619.74		49,813,561.53	283,809,710.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	205,547,324.00				10,105,205.37			18,343,619.74		49,813,561.53	283,809,710.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,897,710.46		35,079,394.14	38,977,104.60
(一)综合收益总额										38,977,104.60	38,977,104.60
(二)所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								3,897,710.46		-3,897,710.46	
1. 提取盈余公积								3,897,710.46		-3,897,710.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结 转											
1.资本公积转增资本(或											

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	205,547,324.00				10,105,205.37				22,241,330.20		84,892,955.67	322,786,815.24

财务报表附注

北京国环莱茵环保科技股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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。

业务性质及主要经营活动: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。

本期合并财务报表范围及其变化情况:本期纳入合并范围的子公司共计1家-文安县莱茵绿洲环保有限公司。

财务报告批准报出日:本财务报表于2026年4月26日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或

合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

项目	组合类别	确定依据
应收账款-账龄组合	账龄组合	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	账龄组合	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	账龄组合	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

应收票据 组合-银行 承兑汇票	账龄组合	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
应收票据 组合-商业 承兑汇票	账龄组合	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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、数据资源等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三（十）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

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：

（1）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；

（2）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；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能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。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 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。

- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(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=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 $\text{履约进度} = \text{实际发生的合同成本} / \text{预计总成本}$

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

②按时点法确认收入不满足时段法确认收入条件的项目，在取得甲方竣工验收报告后，按时点法确认收入。

(2) 污废水项目运营服务

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

(3) 污废水处理设备研发制造与集成项目按时点法确认收入。

在设备验收交付使用时确认收入。收入确认的具体时点为竣工验收时点，收入确认以外部证据为准，外部证据为经甲方盖章确认的竣工验收报告。

(4) 水生态环境综合治理项目收入确认分时段法和时点法两类。

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

②按时点法确认收入不满足时段法确认收入条件的项目，在甲方验收合格后，按时点法确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

(二十四) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

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
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	五、财务报表主要项目注释（三）应收账款	公司将单项应收款项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要应收款项。
非系统重要性银行	五、财务报表主要项目注释（二）应收票据	公司将非系统重要性银行票据不终止确认按余额提 5%减值

重要的账龄超过一年的预付款项	五、财务报表主要项目注释（五）预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额1%的预付款项认定为重要预付款项
账龄超过一年的重要应付账款	五、财务报表主要项目注释（十七）应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额1%的合同负债认定为重要应付账款。
账龄超过一年的重要合同负债	五、财务报表主要项目注释（十八）合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额1%的合同负债认定为重要合同负债。
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	五、财务报表主要项目注释（二十一）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	九、承诺及或有事项（一）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	九、承诺及或有事项（二）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、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。

(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

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报

为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	74,157,806.50	85,234,039.53
其他货币资金	125,614.94	
合计	74,283,421.44	85,234,039.53
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	142,500.00	7,477,534.48
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	142,500.00	7,477,534.48

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00	7,518,034.48	100.00	40,500.00	0.54	7,477,534.48
其中：银行承兑汇票	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00	7,518,034.48	100.00	40,500.00	0.54	7,477,534.48
合计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00	7,518,034.48	100.00	40,500.00	0.54	7,477,534.48

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑 汇票					
银行承兑 汇票	40,500.00	7,500.00	40,500.00		7,500.00
合计	40,500.00	7,500.00	40,500.00		7,500.00

4、 期末公司已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	220,000.00	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	220,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,585,172.54	148,729,952.94
1 至 2 年	33,056,867.62	29,966,446.89
2 至 3 年	16,795,339.02	68,149,489.71
3 至 4 年	42,802,957.93	3,813,213.24
4 至 5 年	3,813,213.24	21,891,982.93
5 年以上	3,973,030.98	3,702,967.91
小计	242,026,581.33	276,254,053.62
减：坏账准备	43,848,627.64	54,001,150.13

合计	198,177,953.69	222,252,903.49
----	----------------	----------------

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	242,026,581.33	100.00	43,848,627.64	18.12	198,177,953.69	276,254,053.62	100.00	54,001,150.13	19.55	222,252,903.49
其中：账龄组合	242,026,581.33	100.00	43,848,627.64	18.12	198,177,953.69	276,254,053.62	100.00	54,001,150.13	19.55	222,252,903.49
合计	242,026,581.33	100.00	43,848,627.64	18.12	198,177,953.69	276,254,053.62	100.00	54,001,150.13	19.55	222,252,903.49

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	141,585,172.54	7,079,258.63	5.00
1 至 2 年	33,056,867.62	3,305,686.76	10.00
2 至 3 年	16,795,339.02	5,038,601.71	30.00
3 至 4 年	42,802,957.93	21,401,478.97	50.00
4 至 5 年	3,813,213.24	3,050,570.59	80.00
5 年以上	3,973,030.98	3,973,030.98	100.00
合计	242,026,581.33	43,848,627.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款	54,001,150.13	930,008.96	11,082,531.45		43,848,627.64
坏账准备					
合计	54,001,150.13	930,008.96	11,082,531.45		43,848,627.64

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	110,378,994.46	426,851.17	110,805,845.63	37.40	5,540,292.28

客户四	37,147,000.00	7,799,700.00	44,946,700.00	15.17	2,247,335.0
客户二		37,068,618.76	37,068,618.76	12.51	1,853,430.94
客户六	23,773,723.74		23,773,723.74	8.03	1,188,686.19
客户七	8,937,234.19		8,937,234.19	3.02	446,861.71
合计	180,236,952.39	45,295,169.93	225,532,122.32	76.13	11,276,606.12

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,664,100.00	
合计	3,664,100.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,540,767.16	47.77	6,591,258.65	77.18
1至2年	4,953,597.81	42.71	1,316,240.18	15.41
2至3年	510,759.01	4.40	267,618.01	3.13
3年以上	592,996.89	5.11	365,017.91	4.28
合计	11,598,120.87	100.00	8,540,134.75	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商九	2,600,000.00	22.42
供应商十	1,980,000.00	17.07
供应商十一	895,952.20	7.72

供应商十二	334,237.99	2.88
供应商十三	270,262.00	2.33
合计	6,080,452.19	52.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	792,597.42	995,723.52
合计	792,597.42	995,723.52

其他应收款项

(1) 按账龄披露

	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	391,671.75	177,457.40
1至2年	14,812.53	481,800.00
2至3年	481,800.00	210,151.98
3至4年	97,751.98	441,060.00
4至5年	105,210.00	129,413.00
5年以上	1,629,408.15	1,694,295.15
小计	2,720,654.41	3,134,177.53
减:坏账准备	1,928,056.99	2,138,454.01
合计	792,597.42	995,723.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,720,654.41	100.00	1,928,056.99	70.87	792,597.42	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52
其中：账龄组合	2,720,654.41	100.00	1,928,056.99	70.87	792,597.42	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52
合计	2,720,654.41	100.00	1,928,056.99	70.87	792,597.42	3,134,177.53	100.00	2,138,454.01	68.23	995,723.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	391,671.75	19,583.60	5.00
1 至 2 年	14,812.53	1,481.25	10.00
2 至 3 年	481,800.00	144,540.00	30.00
3 至 4 年	97,751.98	48,875.99	50.00
4 至 5 年	105,210.00	84,168.00	80.00
5 年以上	1,629,408.15	1,629,408.15	100.00
合计	2,720,654.41	1,928,056.99	

(3) 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)	
上年年末余额	16,899.33	2,121,554.68		2,138,454.01
上年年末余额在本期				
--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	2,684.27			2,684.27
本期转回		213,081.29		213,081.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	19,583.60	1,908,473.39		1,928,056.99
------	-----------	--------------	--	--------------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
其他应收款坏账准备	2,138,454.01	2,684.27	213,081.29			1,928,056.99
合计	2,138,454.01	2,684.27	213,081.29			1,928,056.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		150,000.00
保证金	2,068,199.00	1,398,199.00
安全风险抵押金	199,210.00	294,360.00
押金	295,900.00	1,120,300.00
代收代付款	94,163.50	97,267.04
备用金	63,181.91	74,051.49
小计	2,720,654.41	3,134,177.53
减：坏账准备	1,928,056.99	2,138,454.01
合计	792,597.42	995,723.52

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

文安县滩里镇富管 营村村民委员会	保证金	800,000.00	5 年以上	29.40	800,000.00
文安县人力资源和 社会保障局	保证金	758,199.00	5 年以上	27.87	758,199.00
中铁上海工程局集 团有限公司	保证金	470,000.00	2—3 年	17.28	141,000.00
国务院国有资产监 督管理委员会石化 机关服务中心	押金	210,000.00	1 年以内	7.72	10,500.00
中节能（东光）环 保能源有限公司	安全风险 抵押金	68,000.00	4—5 年	2.50	54,400.00
合计		2,306,199.00		84.77	1,764,099.00

(七) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	1,686,048.40		1,686,048.40	2,168,268.67		2,168,268.67
在产品				344,473.17		344,473.17
合同履约成本	40,794,201.86		40,794,201.86	42,593,393.77		42,593,393.77
合计	42,480,250.26		42,480,250.26	45,106,135.61		45,106,135.61

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算项目	44,995,359.26	4,667,935.85	40,327,423.41	38,837,181.27	1,941,859.06	36,895,322.21

未到期质保金	9,223,551.17	744,820.47	8,478,730.70	8,683,675.41	434,183.77	8,249,491.64
合计	54,218,910.43	5,412,756.32	48,806,154.11	47,520,856.68	2,376,042.83	45,144,813.85

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	54,218,910.43	100.00	5,412,756.32	9.98	48,806,154.11	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85
其中：账龄组合	54,218,910.43	100.00	5,412,756.32	9.98	48,806,154.11	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85
合计	54,218,910.43	100.00	5,412,756.32	9.98	48,806,154.11	47,520,856.68	100.00	2,376,042.83	5.00	45,144,813.85

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	31,289,874.31	1,564,493.72	5.00
1至2年	15,152,241.17	1,515,224.12	10.00
2至3年	7,776,794.95	2,333,038.48	30.00
合计	54,218,910.43	5,412,756.32	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已完工未 结算项目	1,941,859.06	2,726,076.79				4,667,935.85
未到期质 保金	434,183.77	310,636.70				744,820.47
合计	2,376,042.83	3,036,713.49				5,412,756.32

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	474,538.26	2,872,639.84
预缴企业所得税	5,260,389.62	790,927.58
待认证进项税额	3,836,571.25	5,566,655.88
合计	9,571,499.13	9,230,223.30

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	184,563.93	286,332.16
固定资产清理		
合计	184,563.93	286,332.16

2、 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	机器设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	82,321.36	526,899.46	10,619.47	193,419.29	813,259.58
（2）本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—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
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	78,205.29	274,282.10	6,913.56	167,526.47	526,927.42
（2）本期增加金额		90,508.92	963.48	10,295.83	101,768.23

—计提		90,508.92	963.48	10,295.83	101,768.23
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	78,205.29	364,791.02	7,877.04	177,822.30	628,695.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,116.07	162,108.44	2,742.43	15,596.99	184,563.93
(2) 上年年末账面价值	4,116.07	252,617.36	3,705.91	25,892.82	286,332.16

(十一) 使用权资产

项目	生产厂房	运输设备	土地	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	581,649.71	271,277.64	9,495,200.00	10,348,127.35
(2) 本期增加金额				
—新增租赁				
—企业合并增加				

—重估调整				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	581,649.71	271,277.64	9,495,200.00	10,348,127.35
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	581,649.71	162,766.49	3,521,136.41	4,265,552.61
(2) 本期增加金额		54,255.48	474,759.96	529,015.44
—计提		54,255.48	474,759.96	529,015.44
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额	581,649.71	217,021.97	3,995,896.37	4,794,568.05
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		54,255.67	5,499,303.63	5,553,559.30
(2) 上年年末账面价值		108,511.15	5,974,063.59	6,082,574.74

(十二) 无形资产

项目	特许经营权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	56,714,010.62	7,100,000.00	113,060.61	63,927,071.23
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	11,720,905.30	7,100,000.00	45,124.17	18,866,029.47
(2) 本期增加金额	2,782,038.48		11,406.04	2,793,444.52
—计提	2,782,038.48		11,406.04	2,793,444.52
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	14,502,943.78	7,100,000.00	56,530.21	21,659,473.99
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	944,163.04			944,163.04
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	944,163.04			944,163.04
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	41,266,903.80		56,530.40	41,323,434.20
(2) 上年年末账面价值	44,048,942.28		67,936.44	44,116,878.72

特许经营权说明：特许经营权为文安县大清河水质净化 PPP 项目，项目于 2020 年 11 月开始正式运营，运营至 2021 年 8 月，因洪水停运，实际试运营期为 9 个月。

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

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

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

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

按照预计恢复运营时间为 2027 年 1 月 1 日开始计算，上述剩余收益期为 2027 年 1 月 1 日至 2045 年 11 月 30 日。

(十三) 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		上年年末余额	
	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	45,784,184.63	7,241,254.50	56,180,104.14	8,707,517.49
资产减值准备	6,356,919.36	1,047,954.21	4,171,279.86	720,108.27
预计的售后维修费	2,951,845.88	442,776.88	4,303,120.18	645,468.03
租赁负债	57,279.27	8,591.89	111,961.07	16,794.16
预计的 PPP 项目大修费	4,580,348.59	1,145,087.15	3,693,208.51	923,302.13
未实现的内部交易	275,809.52	41,371.43	145,342.58	21,801.39
纳税调整的收入、成本差异	11,251,463.07	1,687,719.46		
合计	71,257,850.32	11,614,755.52	68,605,016.34	11,034,991.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	54,255.67	8,138.35	108,511.15	16,276.67
合计	54,255.67	8,138.35	108,511.15	16,276.67

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,138.35	11,606,617.17	16,276.67	11,018,714.80
递延所得税负债	8,138.35		16,276.67	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	36,699,756.02	31,324,497.69
合计	36,699,756.02	31,324,497.69

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		121,793.95	
2026 年	5,977,752.45	5,977,752.45	
2027 年	6,342,130.28	6,342,130.28	
2028 年	7,232,773.97	7,232,773.97	
2029 年	11,650,047.04	11,650,047.04	
2030 年	5,497,052.28		
合计	36,699,756.02	31,324,497.69	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				8,510,739.89	851,073.99	7,659,665.90
合计				8,510,739.89	851,073.99	7,659,665.90

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	125,614.94	125,614.94	受限资金	保证金账户				
应收票据					300,000.00	15,000.00	其他	期末已背书未到期未终止确认
合计	125,614.94	125,614.94			300,000.00	15,000.00		

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	52,000,000.00
未到期应付利息	25,000.00	
合计	10,025,000.00	52,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,870,251.98	59,050,144.68
1-2 年	22,059,061.14	14,612,509.61
2-3 年	9,057,275.15	576,180.26
3 年以上	2,833,297.98	3,246,486.04
合计	67,019,886.25	77,485,320.59

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商十四	16,421,523.19	未结算
供应商十五	7,466,198.93	未结算
供应商十六	2,431,192.67	未结算
供应商十七	1,908,256.89	未结算
供应商十八	1,686,792.45	未结算
合计	29,913,964.13	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	28,413,074.95	14,840,774.36
合计	28,413,074.95	14,840,774.36

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,484,584.97	27,389,413.23	27,771,521.88	2,102,476.32
离职后福利-设定提存计划	300,965.35	3,588,357.56	3,606,125.87	283,197.04
辞退福利		2,171,236.49	1,186,335.19	984,901.30
合计	2,785,550.32	33,149,007.28	32,563,982.94	3,370,574.66

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,298,534.15	23,236,158.12	23,607,283.23	1,927,409.04
(2) 职工福利费		877,973.70	877,973.70	
(3) 社会保险费	186,050.82	2,203,705.24	2,214,688.78	175,067.28
其中：医疗保险费	178,754.95	2,115,150.57	2,125,703.65	168,201.87
工伤保险费	7,295.87	88,554.67	88,985.13	6,865.41
(4) 住房公积金		1,062,148.25	1,062,148.25	
(5) 工会经费和职工教育经费		9,427.92	9,427.92	
合计	2,484,584.97	27,389,413.23	27,771,521.88	2,102,476.32

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	291,844.64	3,478,107.20	3,495,336.80	274,615.04
失业保险费	9,120.71	110,250.36	110,789.07	8,582.00
合计	300,965.35	3,588,357.56	3,606,125.87	283,197.04

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	119,996.08	439,784.33
企业所得税	67,581.02	42,825.02
个人所得税	880.00	
城市维护建设税	3,910.75	21,989.22
教育费附加	2,346.45	13,193.53
地方教育费附加	1,564.30	8,795.69
印花税	21,713.75	38,948.23
合计	217,992.35	565,536.02

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	732,111.24	577,767.68
合计	732,111.24	577,767.68

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
报销款未付款	707,111.24	552,767.68
保证金、押金及诚意金	25,000.00	25,000.00
合计	732,111.24	577,767.68

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。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,300,000.00	2,200,000.00
一年内到期的租赁负债	57,279.24	54,681.85
合计	2,357,279.24	2,254,681.85

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	11,048,122.39	16,635,291.97
预提保修费	7,532,194.47	
已背书但不满足终止确认条件的票据		300,000.00
合计	18,580,316.86	16,935,291.97

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	23,700,000.00	26,000,000.00
减：1 年内到期的长期借款	2,300,000.00	2,200,000.00
合计	21,400,000.00	23,800,000.00

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	60,000.00	120,000.00
减：未确认的融资费用	2,720.76	8,038.91
减：一年内到期的租赁负债	57,279.24	54,681.85
合计		57,279.24

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目大修费	3,693,208.51		3,693,208.51		
产品质量保证金	4,303,120.18		4,303,120.18		
合计	7,996,328.69		7,996,328.69		

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	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

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,241,330.20	1,524,769.28		23,766,099.48
合计	22,241,330.20	1,524,769.28		23,766,099.48

说明：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。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	47,953,284.56	21,528,909.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	47,953,284.56	21,528,909.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,387,811.56	30,322,085.07
减：提取法定盈余公积	1,524,769.28	3,897,710.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,166,419.72	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,649,907.12	47,953,284.56

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,201,409.21	100,895,026.61	321,355,673.37	217,849,563.80

其他业务	244,305.49	155,148.17	2,161,755.73	1,730,149.49
合计	131,445,714.70	101,050,174.78	323,517,429.10	219,579,713.29

营业收入明营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
污水处理设备研发制造与集成	9,985,846.81	61,486,337.61
污水处理系统工程	36,063,129.39	82,905,881.75
污水水项目运营服务	88,140,310.97	121,229,435.06
水生态环境综合治理	-2,987,877.96	55,734,018.95
单次购销膜		2,092,036.72
其他	244,305.49	69,719.01
合计	131,445,714.70	323,517,429.10

2、 收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
其中：污水处理设备研发 制造与集成	9,985,846.81	9,100,110.41
污水处理系统工程	36,063,129.39	32,046,539.03
污水水项目运营服务	88,140,310.97	61,536,891.76
水生态环境综合治理	-2,987,877.96	-1,788,514.58
其他	244,305.49	155,148.17
合计	131,445,714.70	101,050,174.78
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	19,490,892.95	15,695,549.62
在某一时段内确认	111,954,821.75	85,354,625.16
合计	131,445,714.70	101,050,174.78

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	153,739.34	323,042.37
教育费附加	83,011.39	181,047.27
地方教育费附加	55,340.92	120,698.19
城镇土地使用税	2,828.92	2,828.92
印花税	78,425.84	187,175.88
车船使用税	7,480.00	1,100.00
合计	380,826.41	815,892.63

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,372,515.40	1,767,850.60
广告业务宣传费	304,267.48	233,956.36
代理费	169,557.94	1,209,243.89
差旅费	196,977.39	415,150.78
业务招待费	476,355.86	611,983.54
其他	76,764.14	110,687.39
合计	2,596,438.21	4,348,872.56

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	9,841,504.09	9,464,131.06
折旧费用	155,240.52	185,697.00
专业服务费	827,588.98	9,969,956.35
公杂费	146,689.72	321,398.05
差旅费	670,174.20	321,829.64

业务招待费	475,020.85	660,948.55
房租、物业费	2,685,052.76	3,247,788.23
车辆使用费	439,009.59	411,817.89
董事会经费		120,000.00
残疾人就业保障金	327,773.51	318,223.59
诉讼费用	173,021.87	353,337.11
其他费用	404,505.64	491,826.97
合计	16,145,581.73	25,866,954.44

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	1,514,369.98	1,910,745.95
职工薪酬	4,231,682.43	4,733,645.41
新产品试制费	354,307.48	1,571,407.76
设计费	1,967,864.78	2,380,745.26
其他费用	484,268.41	563,629.75
合计	8,552,493.08	11,160,174.13

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,374,558.16	3,285,998.18
减：利息收入	311,044.56	104,023.07
汇兑损益		
融资费用	146,966.03	1,167,600.38
银行手续费	21,350.26	19,496.12
合计	2,231,829.89	4,369,071.61

注：截止资产负债表日北京首创融资担保有限公司为国环科技提供分离式履约担保余额为 1,666.62 万，本期担保费 146,966.03 元。

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	23,100.31	31,459.75
稳岗补贴	5,173.93	23,722.05
中关村创新支持资金	1,200,000.00	
合计	1,228,274.24	55,181.80

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	33,000.00	-9,650.00
应收账款坏账损失	10,152,522.49	-19,879,713.48
其他应收款坏账损失	210,397.02	-186,488.45
合计	10,395,919.51	-20,075,851.93

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,185,639.50	-806,144.05
无形资产减值损失		
合计	-2,185,639.50	-806,144.05

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助		151,000.00	

安置补偿	17,900.00		17,900.00
其他		0.01	
合计	17,900.00	151,000.01	17,900.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		251,676.00	
滞纳金及其他	905.72	5,221.50	905.72
公益性捐赠支出	200,000.00	120,000.00	200,000.00
合计	200,905.72	376,897.50	200,905.72

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,944,009.94	7,676,984.14
递延所得税费用	-587,902.37	-1,675,030.44
合计	1,356,107.57	6,001,953.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,743,919.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,461,587.87
子公司适用不同税率的影响	-693,026.54
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	73,139.16

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	1,374,263.07
研发费用加计扣除	-859,855.99
所得税费用	1,356,107.57

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8,387,811.56	30,322,085.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,547,324.00	205,547,324.00
基本每股收益	0.04	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.15
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	8,387,811.56	30,322,085.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	205,547,324.00	205,547,324.00
稀释每股收益	0.04	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.15
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 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	本期金额	上期金额
押金保证金	1,530,903.13	6,254,283.86
政府补助、收到其他单位往来等	1,602,686.72	10,101,285.61
收到银行利息收入	311,044.56	104,023.07
合计	3,444,634.41	16,459,592.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	8,454,918.82	22,652,204.10
押金保证金	1,201,766.00	2,291,382.00
其他单位往来等	2,014,768.69	13,598,430.17
合计	11,671,453.51	38,542,016.27

2、 与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	本期金额	上期金额
担保及贷款评审费	148,085.50	629,346.31
公证费		24,800.00
支付 IPO 申报服务费等		1,825,679.99
股利分配手续费	616.64	
合计	148,702.14	2,479,826.30

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,387,811.56	30,322,085.07
加：信用减值损失	-10,395,919.51	20,075,851.93
资产减值损失	2,185,639.50	806,144.05
固定资产折旧	101,768.23	132,405.00
油气资产折耗		
使用权资产折旧	529,015.44	722,898.73
无形资产摊销	2,793,444.52	2,793,244.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,374,558.16	4,453,598.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-587,902.37	-1,665,559.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-9,470.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,625,885.35	-13,627,112.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,229,899.74	-21,144,901.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-219,076.50	56,221,531.27
其他	-125,614.94	
经营活动产生的现金流量净额	41,899,509.18	79,080,715.09
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	74,157,806.50	85,234,039.53

减：现金的期初余额	85,234,039.53	22,627,902.87
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	-11,076,233.03	62,606,136.66

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	74,157,806.50	85,234,039.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	74,157,806.50	85,234,039.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	74,157,806.50	85,234,039.53
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	125,614.94		保证金账户
合计	125,614.94		

(四十六) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	5,318.15	7,797.76

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	1,493,469.20	1,779,552.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的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	1,687,881.43	1,999,712.09
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、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

七、 政府补助

类型	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,200,000.00	151,000.00
合计	1,200,000.00	151,000.00

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(1) 本公司的实际控制人

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	118,259,930.00			118,259,930.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
靳红	股东徐瑞银之近亲属，徐瑞银于 2025 年 8 月离职
占利	公司监事，2025 年 10 月公司取消监事会
骆泽龙	股东骆建明之近亲属
戴文楠	股东骆建明之近亲属

(四) 其他比照关联方披露的企业

企业名称	与本公司关系
安徽中赋源创科技集团股份有限公司	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，该等人员系安徽中赋源创科技集团股份有限公司(以下简称"中赋源创")及其控股股东的管理人员及其亲属。鉴于公司股东与中赋源创之间的上述关系，基于谨慎性原则，将公司与中赋源创之间的交易比照关联交易披露

(五) 关联交易情况

1、 比照关联方披露购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽中赋源创科技集团股份有限公司	污废水处理系统工程、污废水处理设备研发制造与集成		1,425,332.08

2、 关联租赁情况

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

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	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 2025 年 12 月 31 日按约定还款计划已还款 1,330.00 万元，无拖欠情况。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,445,325.88	4,473,326.71

(六) 比照关联方披露应收应付等未结算项目

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽中赋源创科技 集团股份有限公司	1,820,790.00	202,237.00	5,891,790.00	503,179.00
合同资产	安徽中赋源创科技 集团股份有限公司			51,600.00	2,580.00

九、 承诺及或有事项、

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司因承接工程项目需要，向银行申请开立且尚未到期的各类保函情况如下：

项目名称	保函类型	受益人	开立银行	保函金额	有效期
高安屯技改项目	履约保函	中城院(北京)环境科技股份有限公司	北京银行	5,588,000.00	2025 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 10 日
高安屯生化和蒸发项目	履约保函	北京北排建设有限公司	北京银行	5,518,200.00	2024 年 2 月 2 日至 2026 年 2 月 2 日
高安屯厨余垃圾厂项目	履约保函	北京北排建设有限公司	北京银行	4,563,000.00	2024 年 2 月 2 日至 2026 年 2 月 2 日
十堰市城区生活垃圾焚烧发电项目	质量保函	北京北控环境保护有限公司	北京银行	997,000.00	2025 年 12 月 30 日至 2026 年 11 月 20 日
河西村污水处理站提升改造施工项目	质量保函	北京市南水北调大宁管理处	北京银行	125,195.10	2025 年 9 月 28 日至 2026 年 1 月 23 日

上述保函中，河西村污水项目保函系通过本公司银行授信额度申请开具。其余保函系通过北京首创融资担保有限公司为本公司提供的分离式履约担保授信额度申请开具，在此安排下，本公司作为被担保方，未直接缴存保证金，亦未提供反担保。

本公司管理层评估认为，截至财务报告批准报出日，上述保函所对应的工程项目均按合同约定正常履行，不存在业主已提出索赔申请，亦无项目重大履约风险，被索赔的可能性较小，故未确认预计负债。本公司将持续关注各项目的履约情况，如出现可能导致保函被索赔的情形，将及时评估对财务报表的影响。

十、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 26 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

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

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

根据 2023 年“文安县行政审批局关于文安县大清河水质净化工程修复项目可行性研究报告的批复”，项目重建时间为 2024 年 3 月。经文安县政府审批，该项目将于 2024 年 3 月由政府全部出资重建，于 2024 年 2 月 1 日进行了公开招标，2024 年 2 月 6 日完成招标，并发布了中标公告，但至今仍该工程仍未开工。经与政府主管部门核实，由于修复资金未到位，中标企业尚未正式施工。文安县政府方面正在积极推动，尽快完成修复工程，预计将于 2027 年 1 月 1 日完成修复，恢复运行。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	141,585,172.54	148,729,952.94
1 至 2 年	33,056,867.62	29,966,446.89
2 至 3 年	16,795,339.02	68,149,489.71
3 至 4 年	42,802,957.93	1,362,470.81
4 至 5 年	1,362,470.81	20,918,051.73
5 年以上	2,999,099.78	3,702,967.91
小计	238,601,907.70	272,829,379.99
减：坏账准备	40,914,102.50	51,996,633.95
合计	197,687,805.20	220,832,746.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	238,601,907.70	100.00	40,914,102.50	17.15	197,687,805.20	272,829,379.99	100.00	51,996,633.95	19.06	220,832,746.04
其中：账龄组合	238,601,907.70	100.00	40,914,102.50	17.15	197,687,805.20	272,829,379.99	100.00	51,996,633.95	19.06	220,832,746.04
合计	238,601,907.70	100.00	40,914,102.50	17.15	197,687,805.20	272,829,379.99	100.00	51,996,633.95	19.06	220,832,746.04

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	141,585,172.54	7,079,258.63	5.00
1至2年	33,056,867.62	3,305,686.76	10.00
2至3年	16,795,339.02	5,038,601.71	30.00
3至4年	42,802,957.93	21,401,478.97	50.00
4至5年	1,362,470.81	1,089,976.65	80.00
5年以上	2,999,099.78	2,999,099.78	100.00
合计	238,601,907.70	40,914,102.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款						
坏账准备	51,996,633.95		11,082,531.45			40,914,102.50
合计	51,996,633.95		11,082,531.45			40,914,102.50

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（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	110,378,994.46	426,851.17	110,805,845.63	37.84	5,540,292.28
客户四	37,147,000.00	7,799,700.00	44,946,700.00	15.35	2,247,335.00

客户二		37,068,618.76	37,068,618.76	12.66	1,853,430.94
客户六	23,773,723.74		23,773,723.74	8.12	1,188,686.19
客户七	8,937,234.19		8,937,234.19	3.05	446,861.71
合计	180,236,952.39	45,295,169.93	225,532,122.32	77.02	11,276,606.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	46,995,398.98	43,532,289.98
合计	46,995,398.98	43,532,289.98

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,052,869.81	42,713,769.82
1至2年	42,556,205.76	481,800.00
2至3年	483,800.00	210,151.98
3至4年	97,751.98	441,060.00
4至5年	105,210.00	129,413.00
5年以上	827,408.15	894,295.15
小计	48,123,245.70	44,870,489.95
减: 坏账准备	1,127,846.72	1,338,199.97
合计	46,995,398.98	43,532,289.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,123,245.70	100.00	1,127,846.72	2.34	46,995,398.98	44,870,489.95	100.00	1,338,199.97	2.98	43,532,289.98
其中：账龄组合	1,916,449.07	3.98	1,127,846.72	58.85	788,602.35	2,329,096.72	5.19	1,338,199.97	57.46	990,896.75
关联方组合	46,206,796.63	96.02			46,206,796.63	42,541,393.23	94.81			42,541,393.23
合计	48,123,245.70	100.00	1,127,846.72	2.34	46,995,398.98	44,870,489.95	100.00	1,338,199.97	2.98	43,532,289.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	387,466.41	19,373.33	5.00
1 至 2 年	14,812.53	1,481.25	10.00
2 至 3 年	481,800.00	144,540.00	30.00
3 至 4 年	97,751.98	48,875.99	50.00
4 至 5 年	105,210.00	84,168.00	80.00
5 年以上	829,408.15	829,408.15	100.00
合计	1,916,449.07	1,127,846.72	

（3）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)	
上年年末余额	8,618.83	1,329,581.14		1,338,199.97
上年年末余额在本期				
--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	10,754.50			10,754.50
本期转回		221,107.75		221,107.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,373.33	1,108,473.39		1,127,846.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,338,199.97	10,754.50	221,107.75		1,127,846.72
坏账准备					
合计	1,338,199.97	10,754.50	221,107.75		1,127,846.72

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	46,206,796.63	42,691,393.23
保证金	1,268,199.00	1,398,199.00
安全风险抵押金	199,210.00	294,360.00
押金	295,900.00	320,300.00
代收代付款	89,958.16	92,186.23
备用金	63,181.91	74,051.49
小计	48,123,245.70	44,870,489.95
减：坏账准备	1,127,846.72	1,338,199.97
合计	46,995,398.98	43,532,289.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合	坏账准备期末余额

				计数的比 例(%)	
文安县莱茵绿洲环 保有限公司	往来款	46,206,796.63	1—2 年	96.02	
文安县人力资源和 社会保障局	保证金	758,199.00	5 年以上	1.58	758,199.00
中铁上海工程局集 团有限公司	保证金	470,000.00	2—3 年	0.98	141,000.00
国务院国有资产监 督管理委员会石化 机关服务中心	押金	210,000.00	1 年以内	0.44	10,500.00
中节能(东光)环保 能源有限公司	安全风险 抵押金	68,000.00	4—5 年	0.14	54,400.00
合计		47,712,995.63		99.15	964,099.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	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	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	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	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,201,409.21	95,945,167.72	321,355,673.37	212,996,585.56
其他业务			2,092,036.72	1,680,530.99
合计	131,201,409.21	95,945,167.72	323,447,710.09	214,677,116.55

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
污水处理设备研发制造与集成	9,985,846.81	61,486,337.61
污水处理系统工程	36,063,129.39	82,905,881.75
污水项目运营服务	88,140,310.97	121,229,435.06
水生态环境综合治理	-2,987,877.96	55,734,018.95
单次购销膜		2,092,036.72
合计	131,201,409.21	323,447,710.09

2、 收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	营业收入	营业成本
业务类型:		
其中: 污水处理设备研发 制造与集成	9,985,846.81	9,100,110.41
污水处理系统工程	36,063,129.39	32,046,539.03
污水项目运营服务	88,140,310.97	56,587,032.86
水生态环境综合治理	-2,987,877.96	-1,788,514.58
合计	131,201,409.21	95,945,167.72
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	19,246,587.46	15,540,401.45
在某一时段内确认	111,954,821.75	80,404,766.27

合计	131,201,409.21	95,945,167.72
----	----------------	---------------

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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，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	1,200,000.00	
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	-183,005.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,016,994.28	
所得税影响额	152,549.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	864,445.14	

(二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55%	0.04	0.04

北京国环莱茵环保科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二六年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
1、会计政策变更				
营业成本			254,120,539.99	257,677,325.96
销售费用			7,035,753.24	3,478,967.30
净利润			39,518,025.79	39,518,025.79
2、差错更正				
其他流动资产			28,312,188.40	14,822,911.72
使用权资产			356,649.92	6,805,473.47
其他非流动资产			6,448,823.55	
应交税费			849,477.93	2,163,774.75
盈余公积			19,238,263.72	18,343,619.74
未分配利润			354,378,839.47	21,528,909.95

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

<p>(1) 会计政策变更</p> <p>①本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，并对可比期间信息进行调整。 执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p> <p>②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”的规定。 执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p> <p>③本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定，对 2024 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。 执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p> <p>④本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，并采用未来适用法执行该规定。 执行该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p> <p>⑤本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》、《企业会计准则应用指南汇编 2024》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，对 2024 年 1 月 1 日之后开展的不属于单项履约义务的保证类质量保证进行追溯调整。 执行该项会计政策变更，公司追溯调整了 2023 年度财务报表，调增主营业务成本 3,556,785.97 元，调减销售费用 3,556,785.97 元。</p> <p>(2) 差错更正的说明</p> <p>1) 2017 年，本公司的子公司文安县莱茵绿洲环保有限公司与文安县滩里镇安里屯一</p>

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

该项租赁应适用《企业会计准则第21号——租赁》,分别确认使用权资产和租赁负债。公司追溯调整了《企业会计准则第21号——租赁》执行之日,即2021年1月1日起至2023年12月31日止,各期合并财务报表的使用权资产和其他非流动资产项目。土地租金已经全部支付,本次调整不涉及租赁负债项目。

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,005.72
非经常性损益合计	1,016,994.28
减:所得税影响数	152,549.14
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	864,445.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用