

证券代码：835565

证券简称：中科国通

主办券商：中泰证券



中科国通

NEEQ:835565

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

(GENERAL TREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co., Ltd.)



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
  - 二、公司负责人张卫华、主管会计工作负责人周彤及会计机构负责人（会计主管人员）王吉若保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本半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。
    - （一）大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
  - 四、本半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。
  - 五、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
  - 六、未按要求披露的事项及原因
- 本报告不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、中科国通	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司
国通环投	指	北京国通环投生态科技有限公司
无锡中科、无锡国通	指	无锡中科国通环保工程技术有限公司（全资子公司）
弗瑞格林	指	北京弗瑞格林环境科技有限公司（全资子公司）
运城中科	指	运城市中科国通环卫有限公司（子公司）
夏县中科	指	夏县中科国通环卫有限公司（子公司）
广东分公司	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司广东分公司
漳县分公司	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司漳县分公司
中科环通	指	北京中科环通工程科技有限公司（子公司）
嘉兴鑫科	指	嘉兴鑫科环保技术有限公司（子公司）
积石山中科康洁	指	积石山县中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
临夏州中科康洁	指	临夏州中科康洁环卫工程有限公司（参股公司）
章程、公司章程	指	北京中科国通环保工程技术股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中科国通环保工程技术股份有限公司		
英文名称及缩写	GENERAL TREATMENT ENVIRONMENT (BEIJING) Co., Ltd.		
法定代表人	张卫华	成立时间	2011年3月1日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张卫华），一致行动人为（庞博）
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-N(77)生态保护和环境治理业-N(772)环境治理业-N(7723)固体废物治理		
主要产品与服务项目	技术服务、技术开发		
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	中科国通	证券代码	835565
挂牌时间	2016年1月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,280,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路86号证券大厦；投资者沟通电话：0531-68889937		
联系方式			
董事会秘书姓名	庞博	联系地址	北京市海淀区苏州街55号5层505
电话	010-82484401	电子邮箱	pangbo@genetre.com
传真	010-82484409		
公司办公地址	北京市海淀区苏州街55号5层505	邮政编码	100080
公司网址	www.genetre.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	91110108567488959X		
注册地址	北京市海淀区苏州街55号		
注册资本（元）	38,280,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是环保行业中固体废弃物处理处置领域中以各种“泥”类固废为主要处理对象的综合解决方案服务提供商，拥有“污泥生物沥浸处理技术”、“低温分离油泥处理技术”等自主知识产权。核心团队在节能环保领域具有多年行业积累，具有固体废弃物处理处置领域各类项目整合解决能力和专业总承包资源，为城市市政管理相关部门和大型工业企业提供高效率、低成本的市政和工业污泥、含油污泥等固体废弃物处理处置综合解决方案。公司通过自行开发和合作开发等方式开拓业务，收入来源包括技术开发收入、技术服务收入、设备销售收入、药剂销售收入、污泥处理收入、工程建设收入等。

本期商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 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√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	√是
详细情况	<p>1、北京市“专精特新”中小企业：2020年10月，北京中科国通环保工程技术股份有限公司获得北京市经济和信息化局颁发的“专精特新”证书，证书编号：2020ZJTX0322。有效期三年；2024年1月，公司继续获得“专精特新”证书，证书编号：2023ZJTX2178。</p> <p>2、高新技术企业认定：2021年10月25日，北京中科国通环保工程技术股份有限公司获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的高新技术企业认定，证书编号：GR202111001125。有效期三年。</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	52,634,929.97	43,394,839.17	21.29%
毛利率%	23.42%	16.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	930,012.96	-3,498,466.35	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,676,954.19	-4,410,384.60	-

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）	1.00%	-3.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.99%	-4.94%	-
基本每股收益	0.02	-0.09	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	165,700,376.89	174,556,988.28	-5.07%
负债总计	55,264,608.71	65,468,248.44	-15.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,489,148.89	92,559,135.93	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.42	0.83%
资产负债率%（母公司）	30.87%	40.18%	-
资产负债率%（合并）	33.35%	37.51%	-
流动比率	1.23	1.04	-
利息保障倍数	22.53	3.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	16,544,901.53	2,926,816.34	465.29%
应收账款周转率	1.28	2.56	-
存货周转率	12.09	13.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.07%	-3.31%	-
营业收入增长率%	21.29%	-29.04%	-
净利润增长率%	-	-336.49%	-

### 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	25,012,747.96	15.10%	12,382,216.01	7.09%	102.01%
应收票据	502,234.72	0.30%	3,067,958.43	1.76%	-83.63%
应收账款	29,122,760.74	17.58%	35,926,679.12	20.58%	-18.94%
交易性金融资产	164.21	0.00%	1,000,000	0.57%	-99.98%
预付款项	1,283,912.20	0.77%	748,877.50	0.43%	71.44%
其它应收款	1,073,943.09	0.65%	2,635,009.94	1.51%	-59.24%
固定资产	28,123,961.83	16.97%	29,798,670.27	17.07%	-5.62%
无形资产	53,473,724.82	32.27%	59,232,501.83	33.93%	-9.72%
长期待摊费用	754,448.00	0.46%	1,421,046.17	0.81%	-46.91%
短期借款	28,409,402.22	17.15%	25,902,938.37	14.84%	9.68%
其它应付款	743,973.01	0.45%	310,484.57	0.18%	139.62%

一年内到期的非流动负债	1,260,196.13	0.76%	10,100,327.56	5.79%	-87.52%
-------------	--------------	-------	---------------	-------	---------

### 项目重大变动原因

- 1.货币资金本期期末较上期期末增加 12,630,531.95 元，增长 102.01%，主要原因系本期收回部分历史欠款所致；
- 2、交易性金融资产本期期末较上期期末减少 999,835.79 元，下降 99.98%，主要系本期购买理财产品金额减少所致；
- 3、应收票据本期期末较上期期末减少 2,565,723.71 元，下降 83.63%，主要系本期部分汇票到期兑现所致；
- 4、应收账款本期期末较上期期末减少 6,803,918.38 元，下降 18.94%，主要原因系由于本期收回部分历史欠款所致。
- 5、预付款项本期期末较上期期末增加 535,034.70 元，增长 71.44%，主要原因系本期环卫一体化项目、无锡芦村项目采购预付款增加所致；
- 6、其他应收款本期期末较上期期末减少 1,561,066.85 元，下降 59.24%，主要原因系收回部分保证金所致；
- 7、固定资产本期期末较上期期末减少 1,674,708.44 元，下降 5.62%，主要系本期固定资产累计折旧增加所致；
- 8、无形资产本期期末较上期期末减少 5,758,777.01 元，下降 9.72%，主要原因一是本期无形资产累计摊销增加所致；二是龙归 BOT 项目低温带式干化污泥处理设备拆除后作价对外转让所致；
- 9、长期待摊费用本期期末较上期期末减少 666,598.17 元，下降 46.91%，主要原因系环卫设备摊销增加所致；
- 10、短期借款本期期末较上期期末增加 2,506,463.85 元，增长 9.68%，原因是因本期银行贷款增加所致；
- 11、其他应付款较上年年末减少 433,488.44 元，下降 139.62%，主要系本期子公司运城中科环卫工程车租赁押金增加所致；
- 12、一年内到期的非流动负债较上期期末减少 8,840,131.43 元，下降 87.52%，主要原因有二，一是本期归还北京国资融资租赁贷款所致；二是公司支付中关村科技园区海淀园创业中心持有的弗瑞格林股权购买款所致；

### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	52,634,929.97	-	43,394,839.17	-	21.29%
营业成本	40,306,194.97	76.58%	36,090,394.09	83.17%	11.68%
毛利率	23.42%	-	16.83%	-	-
销售费用	1,712,460.88	3.25%	2,257,181.68	5.20%	-24.13%
管理费用	4,328,537.08	8.22%	5,021,632.29	11.57%	-13.80%
研发费用	3,008,479.67	5.72%	3,440,941.64	7.93%	-12.57%
财务费用	500,524.95	0.95%	1,066,416.95	2.46%	-53.06%
其它收益	49,036.74	0.09%	88,700.04	0.20%	-44.72%
信用减值损失	266,682.17	0.51%	546,568.52	1.26%	-51.21%
营业外支出	421,084.24	0.80%	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	16,544,901.53	-	2,926,816.34	-	465.29%
投资活动产生的现金流量净额	-3,458,339.47	-	36,596.04	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-456,037.97	-	2,938,738.24	-	-

### 项目重大变动原因

#### 营业情况：

1.本期实现营业收入 52,634,929.97 元，较上年同期增长 21.29%，公司营业收入较上年同期变动的的原因主要系：1) 污泥处理收入较上年同期增加 4,016,984.88 元，系广州龙归项目污泥处理量增加致收入随之增加；2) 环卫一体化收入较上年同期增加 8,528,883.61 元，主要系本期增加河津环卫一体化项目所致；3) 其他业务收入较上年同期减少 3,016,332.39 元。

2、营业成本 40,306,194.97 元，较上年同期增长 11.68%，公司营业成本较上年同期变动的的原因主要系：1) 环卫一体化成本较上年同期增加 10,355,221.67 元，主要系本期新增河津环卫一体化项目，收入增加成本之增加；2) 建造合同成本较上年同期减少 5,475,845.70 元，主要为三菱重工安溪项目、晋江项目干燥机设备蒸汽泄露扣款所致；3) 设备租赁成本较上年同期增加 117,956.16 元，主要系本期子公司运城中科新增清运设备租赁成本所致。公司本期毛利率为 23.42%，较上年同期增加 6.59 个百分点，主要原因一是本期污泥处理收入毛利率较上年同期增长 39.88%，二是建造合同成本较上年同期减少所致。

3、销售费用本期发生 1,712,460.88 元，较上年同期下降 24.13%，其中中标服务费较上年同期减少 254,969.81 元；外部服务费增加 58,234.51 元，主要系投标代理服务增加所致；招待费较上年同期减少 167,280.81 元；物料费减少 16,500.530 元；维修费减少 24,126.21 元；租赁费减少 29,930 元；

4、管理费用本期发生 4,328,537.08 元，较上年同期下降 13.80%，其中房租、物业管理费较上年同期减少 70,845.97 元；主要系本期公司购置两套房产做为办公地使用所致；招待费较上年同期减少 283,716.5 元；办公费较上年同期增加 27,679.62 元；外部服务费较上年同期减少 250,473.47 元，主要系担保费减少所致；

5、研发费用本期发生 3,008,479.67 元，较上年同期下降 12.57%，其中物料费减少 70,350.54 元，差旅费减少 81,147.95 元，外部服务费减少 171,502.63 元，招待费增加 18,008 元，办公费减少 3,108.14 元，检测费减少 20,545.59 元。

6、财务费用本期发生 500,524.95 元，较上年同期下降 53.06%，主要原因一是本期贷款利率较上年同期有所下降；二是融资租赁贷款减少所致。

7、其他收益本期发生 49,036.74 元，较上年同期下降 44.72%，主要系子公司运城中科增值税进项税加计递减额较上年同期减少所致；

8、信用减值损失本期发生 266,682.17 元，较上年同期下降 51.21%，主要系本期收回历史欠款所致。

9、营业外支出本期发生 421,084.24 元，较上年同期增加 421,084.24 元，主要系桂林市排水有限公司应收账款回收损失增加所致。

以上原因致净利润本期比上年同期增加 5,060,053.93 元。

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 16,544,901.53 元，较上年同期增加流入 13,618,085.19 元，主要原因是：1) 本期新增河津市环卫一体化项目及收回部分历史欠款致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,624,549.5 元；2) 本期收到三菱重工安溪项目、晋江项目干燥机设备蒸汽泄露扣款致收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 4,433,125.83 元；3) 支付的各项税费较上年同

期减少 876,538.44 元；4) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 7,420,951.10 元；5) 购买商品、接受劳务支付的现金减少 11,644,671.82 元；

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,458,339.47 元，较上年同期投资活动产生的现金流量净额减少 3,494,935.51 元，主要原因为：1) 吸收投资收到的现金较上年同期减少 1,470,000.00 元；2) 取得投资收益收到的现金减少 16,158.44 元；3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 100,000.00 元；4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 521,867.37 元；投资支付的现金减少 6,899,355.56 元所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-456,037.97 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少 3,394,776.21 元，变动主要原因：1) 报告期内运城子公司吸收投资收到的现金较上年同期减少 1,470,000 元；2) 归还贷款致偿还债务支付的现金增加 7,870,000 元；3) 支付其他与筹资活动有关的现金减少 3,831,358.22 元；

4、报告期内公司实现净利润 1,347,028.34 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：1) 信用减值损失-266,682.17 元，减少当期利润，而不影响当期经营性现金流；2) 非付现成本 7,001,462.91 元，非付现成本影响当期净利润，而不影响经营性现金流；3) 计入非经营活动现金流的利息支出 515,601.95 元，减少当期净利润，而不影响经营性现金流；4) 投资收益 825,945.18 元，增加当期利润，而不影响当期经营性现金流；5) 递延所得税资产增加 183,993.62 元，递延所得税负债增加 6617.28 元，影响当期净利润，而不影响经营性现金流；6) 本期收回部分历史欠款致使经营性应收的减少、支付项目工程款致使应付项目的减少及存货金额的增加 6,997,694.68 元，该数值影响经营性现金流，而不影响当期净利润；7) 处置广东分公司龙归污水处理厂污泥干化处理服务项目低温带式干化污泥处理设备损失 1,585,130.10 元，减少当期利润，而不影响当期经营性现金流。

#### 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
无锡中科	子公司	污泥处理服务	10,000,000	22,093,745.52	-12,112,886.32	3,464,844.91	61,959.53
弗瑞格林	子公司	餐厨垃圾处理	12,600,000	11,911,398.06	11,832,140.30	0.00	693,708.65
中科环通	子公司	含油污泥处理	30,000,000	39,887,932.67	16,226,283.66	754,513.28	-4,107,502.08

运城中科	子公司	环卫一体化服务	20,000,000	35,811,014.88	28,468,408.23	31,583,208.48	2,361,927.73
嘉兴鑫科	子公司	污泥热干化业务	10,000,000	4,871,859.04	1,149,299.41	471,266.41	-253,477.35

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
积石山县中科康洁	公司业务板块延伸	市场拓展
临夏州中科康洁	公司业务板块延伸	市场拓展
华能宝利安	公司业务板块延伸	市场拓展

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

### 六、 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
客户拓展风险	<p>报告期内，公司污泥业务板块签署“南海提标改扩建项目”；含油污泥业务板块无新增项目；环卫业务板块无新增项目。受我国经济整体环境影响，公司各业务板块项目拓展工作产生不利影响。</p> <p>应对措施：积极拓展公司业务，同时开源节流，加强成本控制。拓展固体废物整体性解决方案业务，整合公司资源，完善产业链结构。</p>
税收风险	<p>报告期内，公司及下属子公司享受国家税收利好政策，极大减轻了公司纳税压力。若未来不能享受该等利好，则会对公司利润产生很大影响。</p> <p>应对措施：公司及下属子公司所处行业属于国家鼓励行业，公司继续研发投入，继续创新，争做创新型企业的领先者。密切关注国家财税政策，持续享受利好政策。</p>
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

本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

##### (三) 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	10,000,000	2,965,529.62
销售产品、商品, 提供劳务	8,500,000	1,984,530.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	200,000,000	5,000,000

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

公司实际控制人张卫华及其配偶为公司及子公司融资提供担保，有利于保障集团现金流的稳定，符合集团生产经营需要，不存在损害公司股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月11日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

上述承诺事项，公司均正在正常履行中。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,007,741.84	0.61%	保函保证金
应收账款	应收账款	抵押	4,226,328.74	2.55%	短期借款融资
固定资产	固定资产	抵押	10,854,156.70	6.55%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	16,088,227.28	9.71%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、保函保证金系公司保证公司现金流稳定的有效措施；
  - 2、应收账款抵押融资系公司为补充现金流，采取的有效措施；
  - 3、固定资产抵押借款系公司办公用房抵押，为补充公司现金流采取的有效措施。
- 上述事项均系公司为保持稳定发展开展的有效融资手段，具有必要性。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	25,844,000	67.51%	0	25,844,000	67.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,798,000	7.31%	0	2,798,000	7.31%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,436,000	32.49%	0	12,436,000	32.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,394,000	21.93%	0	8,394,000	21.93%	
	董事、监事、高管	4,042,000	10.56%	0	4,042,000	10.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		38,280,000	-	0	38,280,000	-	
普通股股东人数							12

#### 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	张卫华	11,192,000	0	11,192,000	29.24%	8,394,000	0	0	0
2	国通环投	4,475,000	0	4,475,000	11.69%	0	0	0	0
3	梁剑茹	4,436,000	0	4,436,000	11.59%	0	0	0	0
4	李先瑞	4,073,000	0	4,073,000	10.64%	0	0	0	0
5	庞博	4,042,000	0	4,042,000	10.56%	4,042,000	0	0	0
6	徐宝丽	3,235,000	0	3,235,000	8.45%	0	0	0	0
7	邢莉	2,281,000	0	2,281,000	5.96%	0	0	0	0
8	李开	1,413,000	0	1,413,000	3.69%	0	0	0	0

	明								
9	张 树 人	982,000	0	982,000	2.57%	0	0	0	0
10	瞿锋	856,000	0	856,000	2.24%	0	0	0	0
	合计	36,985,000	-	36,985,000	96.62%	12,436,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、张卫华为北京国通环投生态科技有限公司法定代表人，持有该公司 39.48%股权；
- 2、庞博为北京国通环投生态科技有限公司董事、股东，持有其 10.96%股权；张卫华与庞博签署一致行动人协议，双方共同持有国通环投 50.44%股权，共同控制国通环投。
- 3、张陈斌为北京国通环投生态科技有限公司股东，持有其 11.53%股权。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张卫华	董事长、总经理	男	1974年1月	2022年4月29日	2025年4月28日	11,192,000	0	11,192,000	29.24%
庞博	董事、董事会秘书、副总经理	男	1972年11月	2022年4月29日	2025年4月28日	4,042,000	0	4,042,000	10.56%
周彤	董事、财务总监	男	1968年8月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
张治华	董事	男	1978年4月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
刘宏波	董事	男	1989年3月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
沈定兴	监事会主席、职工代表监事	男	1985年7月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
马朝阳	监事	男	1982年8月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
周丽华	监事	女	1987年8月	2022年4月29日	2025年4月28日	-	-	-	-
陶国建	副总经理	男	1982年10月	2022年5月19日	2025年4月28日	-	-	-	-

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

1、张卫华为北京国通环投生态科技有限公司法定代表人，持有该公司 39.48%股权；

2、庞博为北京国通环投生态科技有限公司董事、股东，持有其 10.96%股权；张卫华与庞博签署一致行动人协议，双方共同持有国通环投 50.44%股权，共同控制国通环投。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	16
财务人员	10	10
工程技术人员	42	41
研发人员	40	40
采购及销售人员	11	10
环卫项目人员	2,142	2,204
<b>员工总计</b>	<b>2,261</b>	<b>2,321</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 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	大信审字[2024]第 1-03811 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 8 月 20 日	
注册会计师姓名	郭海兰	吴微微

审计报告正文：

## 审计报告

大信审字[2024]第 1-03811 号

北京中科国通环保工程技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭海兰

中国 · 北京

中国注册会计师：吴微微

二〇二四年八月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	25,012,747.96	12,382,216.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	164.21	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	502,234.72	3,067,958.43
应收账款	五（四）	29,122,760.74	35,926,679.12
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,283,912.20	748,877.50
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）	1,073,943.09	2,635,009.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	4,241,486.41	4,041,339.62
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	4,520,915.51	6,154,915.51
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）	1,548,804.80	1,932,170.36
<b>流动资产合计</b>		<b>67,306,969.64</b>	<b>67,889,166.49</b>

<b>非流动资产：</b>			
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	五（十）	5,726,825.61	5,736,238.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	8,090,285.36	8,090,285.36
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	28,123,961.83	29,798,670.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	572,885.07	553,809.84
无形资产	五（十四）	53,473,724.82	59,232,501.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	754,448.00	1,421,046.17
递延所得税资产	五（十六）	1,651,276.56	1,835,270.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		98,393,407.25	106,667,821.79
<b>资产总计</b>		165,700,376.89	174,556,988.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	28,409,402.22	25,902,938.37
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（十九）	14,606,415.70	18,122,763.71
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,829,553.98	1,819,553.98
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（二十一）	5,372,892.96	6,250,654.29
应交税费	五（二十二）	644,820.36	886,761.20
其他应付款	五（二十三）	743,973.01	310,484.57
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（二十四）	1,260,196.13	10,100,327.56
其他流动负债	五（二十五）	1,976,966.98	1,653,837.73
<b>流动负债合计</b>		<b>54,844,221.34</b>	<b>65,047,321.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十六)	306,745.78	313,902.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	113,641.59	107,024.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>420,387.37</b>	<b>420,927.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,264,608.71</b>	<b>65,468,248.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十七)	38,280,000.00	38,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	19,694,129.63	19,694,129.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	5,934,596.07	5,934,596.07
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	29,580,423.19	28,650,410.23
归属于母公司所有者权益合计		93,489,148.89	92,559,135.93
少数股东权益		16,946,619.29	16,529,603.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>110,435,768.18</b>	<b>109,088,739.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>165,700,376.89</b>	<b>174,556,988.28</b>

法定代表人：张卫华主管会计工作负责人：周彤会计机构负责人：王吉若

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,778,006.91	5,742,754.15
交易性金融资产		164.21	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			1,995,000.00
应收账款	十五（一）	19,887,760.46	19,383,644.08
应收款项融资			
预付款项		274,455.60	35,000.00
其他应收款	十五（二）	52,545,042.10	53,429,935.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		896,527.28	762,670.42
其中：数据资源			
合同资产		4,520,915.51	6,154,915.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		451,355.59	1,060,009.39
<b>流动资产合计</b>		<b>83,354,227.66</b>	<b>89,563,929.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	53,520,711.71	65,630,124.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,090,285.36	8,090,285.36
投资性房地产			
固定资产		11,401,830.96	11,797,243.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,618,860.74	17,281,642.58
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		1,167,361.28	1,137,607.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,799,050.05</b>	<b>103,936,903.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,153,277.71</b>	<b>193,500,832.90</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,379,443.91	24,869,193.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,640,839.36	17,084,948.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		118,784.03	1,187,772.33
应交税费		376,376.09	173,200.65
其他应付款		12,822,857.56	22,962,495.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,026,629.16	9,892,591.83
其他流动负债		1,460,359.90	1,558,008.96
<b>流动负债合计</b>		<b>52,825,290.01</b>	<b>77,728,210.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		13,542.80	13,542.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,542.80</b>	<b>13,542.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,838,832.81</b>	<b>77,741,753.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,280,000.00	38,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,417,281.06	19,417,281.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,934,596.07	5,934,596.07
一般风险准备			

未分配利润		54,682,567.77	52,127,202.31
<b>所有者权益合计</b>		118,314,444.90	115,759,079.44
<b>负债和所有者权益合计</b>		171,153,277.71	193,500,832.90

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		52,634,929.97	43,394,839.17
其中：营业收入	五（三十一）	52,634,929.97	43,394,839.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,079,307.56	48,166,614.12
其中：营业成本	五（三十一）	40,306,194.97	36,090,394.09
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）	223,110.01	290,047.47
销售费用	五（三十三）	1,712,460.88	2,257,181.68
管理费用	五（三十四）	4,328,537.08	5,021,632.29
研发费用	五（三十五）	3,008,479.67	3,440,941.64
财务费用	五（三十六）	500,524.95	1,066,416.95
其中：利息费用		78,550.07	1,049,123.58
利息收入		7,149.22	12,977.68
加：其他收益	五（三十七）	49,036.74	88,700.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	825,945.18	-115,602.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,412.53	-140,868.77
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（三十九）	266,682.17	546,568.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,585,130.10	838,235.53

<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,112,156.40	-3,413,872.94
加：营业外收入	五（四十一）	-	0.40
减：营业外支出	五（四十二）	421,084.24	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,691,072.16	-3,413,872.54
减：所得税费用	五（四十三）	344,043.82	299,153.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,347,028.34	-3,713,025.59
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）		1,347,028.34	-3,713,025.59
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）		417,015.38	-214,559.24
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		930,012.96	-3,498,466.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,347,028.34	-3,713,025.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		930,012.96	-3,498,466.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		417,015.38	-214,559.24
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张卫华主管会计工作负责人：周彤会计机构负责人：王吉若

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	19,910,803.75	20,813,470.58
减：营业成本	十五（四）	8,919,458.17	13,884,344.26
税金及附加		95,789.75	212,082.76
销售费用		999,036.00	1,520,040.80
管理费用		2,386,116.59	3,164,680.09
研发费用		1,993,804.10	1,561,197.01
财务费用		433,354.24	773,428.97
其中：利息费用		15,430.31	771,366.58
利息收入		803.46	3,835.87
加：其他收益		6,721.11	18,419.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-140.07	-115,602.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,412.53	-140,868.77
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）		-178,674.11	633,941.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,772,746.18	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,138,405.65	234,455.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		420,000.13	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,718,405.52	234,455.93
减：所得税费用		163,040.06	202,766.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,555,365.46	31,689.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,555,365.46	31,689.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,555,365.46	31,689.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,902,285.45	65,277,735.95
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（四十七）	5,699,226.28	1,266,100.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,601,511.73</b>	<b>66,543,836.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,825,469.16	35,470,140.98
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		27,288,864.88	19,867,913.78

支付的各项税费		1,791,888.44	2,668,426.88
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	3,150,387.72	5,610,538.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,056,610.20</b>	<b>63,617,020.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,544,901.53</b>	<b>2,926,816.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,108.25	25,266.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,609,108.25</b>	<b>14,525,266.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,803.28	988,670.65
投资支付的现金		6,600,644.44	13,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,067,447.72</b>	<b>14,488,670.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,458,339.47</b>	<b>36,596.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,470,000.00
取得借款收到的现金		18,185,348.80	15,992,159.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	33,111.11	34,380.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,218,459.91</b>	<b>17,496,540.50</b>
偿还债务支付的现金		14,670,000.00	6,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,372.30	359,318.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	3,567,125.58	7,398,483.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,674,497.88</b>	<b>14,557,802.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-456,037.97</b>	<b>2,938,738.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>12,630,524.09</b>	<b>5,902,150.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,374,482.03	9,597,192.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,005,006.12</b>	<b>15,499,343.02</b>

法定代表人：张卫华 主管会计工作负责人：周彤 会计机构负责人：王吉若

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,199,273.96	37,005,650.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,984,433.17	5,308,974.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,183,707.13</b>	<b>42,314,624.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,367,841.97	22,869,184.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,597,150.54	5,637,761.11
支付的各项税费		283,078.78	1,826,053.00
支付其他与经营活动有关的现金		17,754,491.56	11,743,681.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,002,562.85</b>	<b>42,076,679.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,818,855.72</b>	<b>237,945.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,600,000.00	14,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,108.25	25,266.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,709,108.25</b>	<b>14,525,266.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	9,960.00
投资支付的现金		6,600,644.44	15,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,600,644.44</b>	<b>15,039,960.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,108,463.81</b>	<b>-514,693.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,185,348.80	14,767,495.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,111.11	34,380.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,218,459.91</b>	<b>14,801,876.46</b>
偿还债务支付的现金		14,670,000.00	6,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,372.30	359,318.46
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,002,159.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,107,372.30</b>	<b>12,161,478.26</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,888,912.39</b>	<b>2,640,398.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,400,695.70</b>	<b>2,363,650.28</b>

加：期初现金及现金等价物余额		-964,755.10	4,671,424.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,435,940.60	7,035,074.62

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京中科国通环保工程技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

北京中科国通环保工程技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2011年3月1日成立，取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108013623570号《企业法人营业执照》，2015年9月23日，本公司完成工商变更，由有限责任公司变更为股份有限公司，统一社会信用代码为91110108567488959X；公司注册地址：北京市海淀区苏州街55号5层505；法定代表人：张卫华；注册

资本：人民币 3,828.00 万元。

2016 年 1 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“中科国通”，证券交易代码：835565。

本公司的经营范围是：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；专业承包；投资管理；机械设备租赁（不含汽车租赁）；销售化肥、机械设备、自行开发后的产品；技术进出口；软件开发；应用软件开发；基础软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；城市水域垃圾清理；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；城市生活垃圾清扫、收集、运输、处理以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司主要业务为：设备销售、技术开发、污泥处理、药剂销售、技术服务、安装服务、产品销售、工程建设、环卫一体化。

本公司本期纳入合并范围的主体情况如下：

序号	企业名称	注册地	控制的性质	备注
1	无锡中科国通环保工程技术有限公司（以下简称“无锡中科国通”）	无锡市	全资子公司	
2	北京弗瑞格林环境科技有限公司（以下简称“弗瑞格林”）	北京市	全资子公司	
3	运城市中科国通环卫有限公司（以下简称“运城中科”）	运城市	控股子公司	
4	北京中科环通工程科技有限公司（以下简称“中科环通”）	北京市	控股子公司	
5	嘉兴鑫科环保技术有限公司（以下简称“嘉兴鑫科”）	嘉兴市	控股子公司	

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

## (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月30日的财务状况、2024年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (四) 营业周期

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

## (五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (六) 重要性标准确定的方法和选择依据

## 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回5%以上，且金额超过100万元
合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目15%以上

重要的联营企业

单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元

## (七) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股

东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

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

## （九）现金及现金等价物的确定标准

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

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 1. 预期信用损失的范围

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

## 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

## 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

## ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
工程类客户	本组合为工程类客户的应收款项
一般客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

对于划分为组合的应收账款，其中，“工程类客户”组合，本公司参考历史信用损失经验及市场对该客户的评价，确定客户的信用等级，同时结合当前状况及对未来经济状况的预测，以及对不同信用评级客户历史损失情况，计算预期信用损失；“一般客户”组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准：对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合应收金融机构的利息
其他应收款-关联方	本组合为应收风险较低的关联方款项
其他应收款-应收其他款项	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

根据存货的性质不同，本公司对为特定项目购进的产品，采用个别计价法确定发出存货的实际成本；其他存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
质保金组合	本组合为客户质保金
工程类项目组合	本组合为工程类客户尚未结算的建筑工程款等

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下

的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

#### (十五) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融

资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、机器设备、办公设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-42	5	2.26-9.50

运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十九)无形资产

## 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
特许权	10-25	合同约定年限	直线法
专利权	10	预计受益年限	直线法

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

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

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计

提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

本公司收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 销售商品

(1) 药剂销售收入的确认：本公司收到客户发来的订单，按照订单的要求通知药剂供应商发货，由药剂供应商直接将药剂送往客户单位，客户单位接收药剂后进行清点确认，以双方确认的数量和价格确认药剂销售收入。

(2) 设备销售收入的确认：本公司根据项目实际情况，自行设计或采购项目所需设备及附件，设备按项目需要由供应方直接发往项目现场，如不需安装，则在全部设备及附件运往项目现场后，经客户方验收合格后确认设备销售收入；如需要安装，则在设备安装完毕，经客户方确认验收后确认设备销售

收入。

(3) 产品销售收入的确认：本公司将自行生产的产品，按照客户的要求送往客户指定地点，在客户单位验收后确认产品销售收入。

#### 2. 技术服务收入的确认

本公司为客户安装调试污泥处理设备后，根据客户需要为其提供后期的运营服务，公司与客户签订服务合同，每月按照提供服务的具体情况与客户进行结算，按照双方确认的服务量确认收入。

#### 3. 技术开发收入的确认

(1) 污泥处理技术开发收入的确认：本公司根据客户需求结合客户实际情况进行菌种调试，在服务已提供并验收后确认技术开发收入；

(2) 其他技术开发收入的确认：合同明确约定服务内容的和阶段的，本公司根据客户需求提供开发服务，在服务已提供和客户验收后确认技术开发收入。

#### 4. 污泥处理收入的确认

本公司为客户提供污泥处理服务，每月对实际处理的污泥量与客户进行核对确认，按双方认可的污泥处理量确认污泥处理收入。

5. 环卫一体化收入的确认：本公司为客户提供环卫一体化服务，每月就实际工作完成情况与客户进行核对确认，按双方认可的金额确认环卫一体化收入。

#### 6. 工程设施项目收入的确认

本公司提供的工程设施项目的设计、采购、施工及调试等服务，根据已完工或已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。

工程设施建设以及劳务合同的完工进度主要根据项目的性质，按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司为提供工程设施项目的设计、采购、施工及调试服务而发生的工程实施、安装和其他劳务成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工或已完成劳务的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。

### (二十四) 合同成本

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

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

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关

的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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

#### (1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

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

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## （2）融资租赁会计处理

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

## （二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

本报告期内无应披露的重要会计政策和会计估计变更事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13、9、6
城市维护建设税	实纳流转税额	7、5
教育费附加	实纳流转税额	3
地方教育费附加	实纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司本部	15%
本公司广东分公司	15%
本公司漳县分公司	25%
无锡中科	25%
弗瑞格林	25%
运城中科	25%
中科环通	15%
嘉兴鑫科	25%

### （二）重要税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国

国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15%的税率征收企业所得税。本公司本部及下属子公司中科环通业务属于国家重点扶持和鼓励发展的产业和项目。本公司本部及广东分公司、中科环通本期企业所得税享受高新技术企业 15%的税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）规定，从事符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属子公司运城中科及所属夏县分公司、夏县中科、河津中科属于生活垃圾处理行业，公司运城中科及所属夏县分公司、夏县中科本期企业所得税享受减半征收政策、河津中科本期企业所得税享受免税政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司弗瑞格林、嘉兴鑫科属于小型微利企业，享受上述企业所得税优惠政策。

## 2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）的规定，本公司及下属子公司提供技术开发服务收入免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本公司下属广东分公司于2020年07月16日提出的资源综合利用产品及劳务增值税即征即退申请，增值税即征即退期限由2020年07月01日至2029年07月31日。

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）的规定，自2022年3月1日起，纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022年版）》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、

5.1 “垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2 “污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36个月内不得变更。本公司下属子公司无锡中科本期享受免征增值税政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额（以下称加计抵减 15%政策）。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，上述生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

本公司下属北京中科漳县分公司、运城中科及所属漳县分公司、河津中科公司，属于生活性服务业，本期享受加计抵减 10%政策；本公司下属子公司运城中科夏县分公司属于生活垃圾处理行业，本期享受加计抵减 5%政策。

### 3. 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司弗瑞格林、嘉兴鑫科属于小型微利企业，本年“六税两费”享受 50%减征优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	24,005,006.12	11,374,482.03
其他货币资金	1,007,741.84	1,007,733.98

合计	25,012,747.96	12,382,216.01
----	---------------	---------------

注：其他货币资金为保函保证金，详见附注五(十七)所有权或使用权受限资产。

## (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164.21	1,000,000.00	——
其中：短期银行理财产品	164.21	1,000,000.00	——
合计	164.21	1,000,000.00	——

## (三)应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,100,000.00
商业承兑汇票	528,668.13	1,129,429.93
小计	528,668.13	3,229,429.93
减：坏账准备	26,433.41	161,471.50
合计	502,234.72	3,067,958.43

### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		29,958.31
合计		29,958.31

### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	528,668.13	100.00	26,433.41	5.00	502,234.72
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	528,668.13	100.00	26,433.41	5.00	502,234.72
合计	528,668.13	100.00	26,433.41	5.00	502,234.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,229,429.93	100.00	161,471.50	5.00	3,067,958.43
其中：银行承兑汇票	2,100,000.00	65.03	105,000.00	5.00	1,995,000.00
商业承兑汇票	1,129,429.93	34.97	56,471.50	5.00	1,072,958.43
合计	3,229,429.93	100.00	161,471.50	5.00	3,067,958.43

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

(1) 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				2,100,000.00	105,000.00	5.00
合计				2,100,000.00	105,000.00	5.00

(2) 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	528,668.13	502,234.72	5.00	1,129,429.93	56,471.50	5.00
合计	528,668.13	502,234.72	5.00	1,129,429.93	56,471.50	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	105,000.00		105,000.00			
商业承兑汇票	56,471.50	26,433.41	56,471.50			26,433.41
合计	161,471.50	26,433.41	161,471.50			26,433.41

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,565,591.76	37,418,730.12
其中：6 个月以内	25,159,066.16	19,542,311.50
7-12 月	5,406,525.60	17,876,418.62
1 至 2 年		166,052.15
2 至 3 年	106,810.71	106,810.71
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,510,000.00

5年以上	6,483,599.77	5,799,685.02
小计	37,156,002.24	45,001,278.00
减：坏账准备	8,033,241.50	9,074,598.88
合计	29,122,760.74	35,926,679.12

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,510,000.00	4.06	1,510,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,646,002.24	95.94	6,523,241.50	18.30	29,122,760.74
其中：工程类客户组合	1,928,800.00	5.19	96,440.00	5.00	1,832,360.00
一般客户组合	33,717,202.24	90.74	6,426,801.50	19.06	27,290,400.74
合计	37,156,002.24	100.00	8,033,241.50	21.62	29,122,760.74

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,510,000.00	3.36	1,510,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,491,278.00	96.64	7,564,598.88	17.39	35,926,679.12
其中：工程类客户组合	3,705,885.25	8.24	826,085.25	22.29	2,879,800.00
一般客户组合	39,785,392.75	88.40	6,738,513.63	16.94	33,046,879.12
合计	45,001,278.00	100.00	9,074,598.88	20.17	35,926,679.12

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	破产清算中，预计无法收回
合计	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	破产清算中，预计无法收回
合计	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：工程类客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内				2,879,800.00		
7-12个月	1,928,800.00	96,440.00	5.00			
5年以上				826,085.25	826,085.25	100.00
合计	1,928,800.00	96,440.00	5.00	3,705,885.25	826,085.25	22.29

## ②组合 2：一般客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,636,791.76	1,431,839.59	5.00	34,538,930.12	1,726,946.50	5.00
1至2年				166,052.15	16,605.22	10.00
2至3年	106,810.71	21,362.14	20.00	106,810.71	21,362.14	20.00
5年以上	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00
合计	33,717,202.24	6,426,801.50	19.06	39,785,392.75	6,738,513.63	16.94

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	1,510,000.00					1,510,000.00
工程类客户组合	826,085.25	96,440.00	826,085.25			96,440.00
一般客户组合	6,738,513.63	-311,712.13				6,426,801.50
合计	9,074,598.88	-215,272.13	826,085.25			8,033,241.50

## 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(%)	坏账准备 期末余额
山西世邦达贸易有限公司	4,973,599.77		4,973,599.77	11.93	4,973,599.77
广西绿城水务股份有限公司南宁污水处理分公司	4,771,609.00		4,771,609.00	11.45	238,580.45
广州市净水有限公司	4,448,767.10		4,448,767.10	10.67	222,438.36
瀚蓝工程技术有限公司		4,111,436.51	4,111,436.51	9.87	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00	6.96	145,000.00
合计	17,093,975.87	4,111,436.51	21,205,412.38	50.88	5,579,618.58

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,283,912.20	100.00	748,877.50	100.00
合计	1,283,912.20	100.00	748,877.50	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司山西运城石油分公司	565,174.69	44.02
江苏金富龙环保设备有限公司	367,268.40	28.61
无锡百程得洁净设备制造有限公司	110,400.00	8.60
中国石油天然气股份有限公司甘肃定西销售分公司	66,863.51	5.21
盘锦溢鑫物资有限公司	53,400.00	4.16
合计	1,163,106.60	90.60

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,296,255.88	2,773,694.68
减：坏账准备	222,312.79	138,684.74
合计	1,073,943.09	2,635,009.94

## 其他应收款项

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	566,611.88	939,113.16
其中：6个月以内	561,611.88	67,113.16
7-12个月	5,000.00	872,000.00
1至2年	300,000.00	1,810,000.00
2至3年	370,000.00	24,581.52
4至5年	19,644.00	
小计	1,256,255.88	2,773,694.68
减：坏账准备	222,312.79	138,684.74
合计	1,073,943.09	2,635,009.94

## 2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	896,452.00	350,000.00
备用金	23,000.00	65,000.00
保证金	340,000.00	2,319,600.00
押金	24,886.08	26,581.52
其他	11,917.80	12,513.16
小计	1,296,255.88	2,773,694.68
减：坏账准备	222,312.79	138,684.74
合计	1,073,943.09	2,635,009.94

## 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）	
年初余额	138,684.74			138,684.74
年初余额在本期				
—转入第二阶段	-17,500.00	17,500.00		
本期计提	25,108.05	157,500.00		182,608.05
本期转回	98,980.00			98,980.00
期末余额	47,312.79	175,000.00		222,312.79

## 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他款项	138,684.74	182,608.05	98,980.00			222,312.79
合计	138,684.74	182,608.05	98,980.00			222,312.79

## 本期收回或转回的重要其他应收款坏账准备情况

债务人名称	收回或转回金额	收回方式
北京国资融资租赁股份有限公司	1,440,000.00	现金收回
合计	1,440,000.00	

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州黄岩机电科技有限 公司	往来款	546,452.00	6 个月以内	42.56	27,322.60
广州市净水有限公司	往来款	350,000.00	2-3 年	27.26	175,000.00

天津市农业农村局	保证金	300,000.00	1-2 年	23.37	15,000.00
厦门市中实采购招标有限公司	保证金	40,000.00	6 个月以内	3.12	2,000.00
新希望置业有限公司	押金	22,886.08	6 个月以内 3,242.08 元 3-4 年 19,644 元	1.78	1,144.30
合计	——	1,259,338.08	——	98.09	220,466.90

## (七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	65,038.13		65,038.13	43,631.01		43,631.01
委托加工物资	408,849.56		408,849.56	671,681.42		671,681.42
库存商品	131,194.99		131,194.99	67,301.53		67,301.53
发出商品	3,621,582.03		3,621,582.03	3,178,761.06		3,178,761.06
合同履约成本	14,821.70		14,821.70	79,964.60		79,964.60
合计	4,241,486.41		4,241,486.41	4,041,339.62		4,041,339.62

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,520,915.51		4,520,915.51	6,154,915.51		6,154,915.51
合计	4,520,915.51		4,520,915.51	6,154,915.51		6,154,915.51

## 2. 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
高明项目质保金	1,585,000.00	质保金到期
合计	1,585,000.00	

## 3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	4,520,915.51				4,520,915.51
其中：质保金	4,520,915.51				4,520,915.51
合计	4,520,915.51				4,520,915.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,154,915.51	100.00			6,154,915.51
其中：质保金	6,154,915.51	100.00			6,154,915.51
合计	6,154,915.51	100.00			6,154,915.51

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合：应收质保金

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	409,479.00			458,479.00		
1至2年	4,111,436.51			4,111,436.51		
2至3年				1,585,000.00		
合计	4,520,915.51			6,154,915.51		

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	558,553.61	1,301,911.59
待认证进项税额	161,607.39	27,794.45
预缴其他税费	4,794.85	
预付摊销费用等	823,848.95	602,464.32
合计	1,548,804.80	1,932,170.36

(十)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,567,025.14			-2,480.17						1,564,544.97	
临夏州中科康洁环卫工程有	4,169,213.00			-6,932.36						4,162,280.64	

限公司										
合计	5,736,238.14			-9,412.53						5,726,825.61

## (十一)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	8,090,285.36	8,090,285.36
合计	8,090,285.36	8,090,285.36

## 权益工具投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
宁夏中科国通新能源有限公司	8,090,285.36			8,090,285.36		5.75	
合计	8,090,285.36			8,090,285.36			

## (十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	28,123,961.83	29,798,670.27
合计	28,123,961.83	29,798,670.27

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,458,933.76	14,837,403.06	15,499,017.14	535,953.58	1,573,814.83	43,905,122.37
2.本期增加金额	826,085.25			7,524.75		833,610.00
其中：购置	826,085.25			7,524.75		833,610.00
3.本期减少金额						
4.期末余额	12,285,019.01	14,837,403.06	15,499,017.14	543,478.33	1,573,814.83	44,738,732.37
二、累计折旧						
1.期初余额	453,582.72	5,292,242.35	6,619,615.79	306,969.70	1,434,041.54	14,106,452.10
2.本期增加金额	158,979.79	1,388,652.08	856,757.46	41,289.02	62,640.09	2,508,318.44
其中：计提	158,979.79	1,388,652.08	856,757.46	41,289.02	62,640.09	2,508,318.44
3.本期减少金额						
4.期末余额	612,562.51	6,680,894.43	7,476,373.25	348,258.72	1,496,681.63	16,614,770.54
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,672,456.50	8,156,508.63	8,022,643.89	195,219.61	77,133.20	28,123,961.83
2.期初账面价值	11,005,351.04	9,545,160.71	8,879,401.35	228,983.88	139,773.29	29,798,670.27

注：截至期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,959,086.02 元。

## (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	725,958.73	725,958.73
2.本期增加金额	121,386.79	121,386.79
其中：重估调整	121,386.79	121,386.79
3.本期减少金额		
4.期末余额	847,345.52	847,345.52
二、累计折旧		
1.期初余额	172,148.89	172,148.89
2.本期增加金额	102,311.56	102,311.56
其中：计提	102,311.56	102,311.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	274,460.45	274,460.45
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	572,885.07	572,885.07
2.期初账面价值	553,809.84	553,809.84

## (十四) 无形资产

项目	特许权（BOT 项目）	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	61,526,767.59	29,327,639.59	90,854,407.18
2.本期增加金额			
3.本期减少金额	4,137,931.05		4,137,931.05
其中：处置	4,137,931.05		4,137,931.05
4.期末余额	57,388,836.54	29,327,639.59	86,716,476.13
二、累计摊销			
1.期初余额	26,978,362.52	4,643,542.83	31,621,905.35
2.本期增加金额	1,947,567.47	1,466,381.94	3,413,949.41
其中：计提	1,947,567.47	1,466,381.94	3,413,949.41
3.本期减少金额	1,793,103.45		1,793,103.45
其中：处置	1,793,103.45		1,793,103.45
4.期末余额	27,132,826.54	6,109,924.77	33,242,751.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,256,010.00	23,217,714.82	53,473,724.82

2.期初账面价值	34,548,405.07	24,684,096.76	59,232,501.83
----------	---------------	---------------	---------------

## (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环卫设备摊销	1,236,781.24	31,460.18	651,020.07		617,221.35
泥斗改造及加固工程	103,486.61	7,600.00	17,353.20		93,733.41
办公室装修费	80,778.32		37,285.08		43,493.24
合计	1,421,046.17	39,060.18	705,658.35		754,448.00

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,281,538.70	8,249,678.56	1,558,848.22	9,348,250.76
可抵扣亏损	295,880.06	1,479,400.30	189,267.43	946,337.13
租赁负债	73,857.80	409,047.74	87,154.53	521,638.45
小计	1,651,276.56	10,138,126.60	1,835,270.18	10,816,226.34
递延所得税负债：				
其他非流动金融资产公允价值变动	13,542.80	90,285.36	13,542.80	90,285.36
使用权资产	100,098.79	572,885.07	93,481.51	553,809.84
小计	113,641.59	663,170.43	107,024.31	644,095.20

## (十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限 类型	受限情况
货币资金	1,007,741.84	1,007,741.84	其他	保函保证金	1,007,733.98	1,007,733.98	其他	保函保证金
应收账款	4,448,767.10	4,226,328.74	其他	短期借款融资	5,851,105.65	5,702,540.38	其他	短期借款融资
合同资产					4,569,915.51	4,569,915.51	其它	短期借款融资
固定资产	11,458,933.76	10,854,156.70	其他	抵押借款	11,005,351.04	11,005,351.04	其他	抵押借款
合计	16,915,442.70	16,088,227.28		—	22,434,106.18	22,285,540.91		—

## (十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,703,969.44	3,170,000.00

保证借款	19,648,208.93	20,699,193.22
信用借款	3,027,265.54	1,000,000.00
已贴现尚未到期的商业承兑汇票	29,958.31	1,033,745.15
合计	28,409,402.22	25,902,938.37

## (十九) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,525,037.30	8,588,329.37
1年以上	7,081,378.40	9,534,434.34
合计	14,606,415.70	18,122,763.71

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
耐德环境产业集团有限公司	2,863,274.28	尚未满足结算条件
普茨迈斯特(北京)固体泵贸易有限公司	1,123,089.54	尚未满足结算条件
合计	3,986,363.82	

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	1,819,553.98	1,819,553.98
预收服务费	10,000.00	
合计	1,829,553.98	1,819,553.98

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,147,985.53	25,483,734.00	26,352,218.50	5,279,501.03
离职后福利-设定提存计划	102,668.76	864,364.79	873,641.62	93,391.93
辞退福利		3,000.00	3,000.00	
合计	6,250,654.29	26,351,098.79	27,228,860.12	5,372,892.96

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,029,131.72	24,129,645.61	24,983,615.76	5,175,161.57
职工福利费		253,005.11	253,005.11	

社会保险费	60,133.33	484,908.35	489,181.86	55,859.82
其中：医疗保险费	53,932.80	431,568.12	435,380.46	50,120.46
工伤保险费	1,698.83	21,171.44	21,402.00	1,468.27
生育保险费	4,501.70	31,484.79	31,715.40	4,271.09
其他		684.00	684.00	
住房公积金	6,754.00	515,486.00	514,536.00	7,704.00
工会经费和职工教育经费	51,966.48	100,688.93	111,879.77	40,775.64
合计	6,147,985.53	25,483,734.00	26,352,218.50	5,279,501.03

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	99,485.84	836,391.34	845,357.36	90,519.82
失业保险费	3,182.92	27,973.45	28,284.26	2,872.11
合计	102,668.76	864,364.79	873,641.62	93,391.93

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	380,309.68	382,763.73
企业所得税	195,649.10	270,885.61
个人所得税	20,243.57	196,205.29
城建税	22,555.75	14,151.18
教育费附加	10,745.03	6,142.56
地方教育费附加	7,163.36	4,095.04
印花税	7,926.23	12,191.65
环境保护税	35.64	38.14
其他税费	192.00	288.00
合计	644,820.36	886,761.20

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	743,973.01	310,484.57
合计	743,973.01	310,484.57

## 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金	400,000.00	
代收代付	94,556.75	98,254.56
其他	249,416.26	212,230.01

合计	743,973.01	310,484.57
----	------------	------------

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,026,629.16	9,892,591.83
一年内到期的租赁负债	233,566.97	207,735.73
合计	1,260,196.13	10,100,327.56

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,976,966.98	1,653,837.73
合计	1,976,966.98	1,653,837.73

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	565,571.31	546,485.32
减：未确认融资费用	25,258.56	24,846.87
减：一年内到期的租赁负债	233,566.97	207,735.73
合计	306,745.78	313,902.72

## (二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,280,000.00						38,280,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	18,182,129.63			18,182,129.63
其他资本公积	1,512,000.00			1,512,000.00
其中：定向增发价差	1,512,000.00			1,512,000.00
合计	19,694,129.63			19,694,129.63

## (二十九) 盈余公积

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

法定盈余公积	5,934,596.07		5,934,596.07
合计	5,934,596.07		5,934,596.07

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,650,410.23	27,515,119.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,650,410.23	27,515,119.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	930,012.96	1,532,241.16
减：提取法定盈余公积		396,950.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	29,580,423.19	28,650,410.23

## (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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,278,043.19	40,188,238.81	40,021,620.00	36,013,659.41
其他业务	356,886.78	117,956.16	3,373,219.17	76,734.68
合计	52,634,929.97	40,306,194.97	43,394,839.17	36,090,394.09

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：污泥处理收入	9,132,215.30	7,797,990.99	5,115,230.42	6,408,035.40
药剂收入	9,249,821.28	8,257,063.61	9,663,465.07	9,372,428.10
环卫一体化收入	31,440,250.01	28,577,693.99	22,911,366.40	18,222,472.32
其他	2,812,643.38	-4,326,553.62	5,704,777.28	2,087,458.27
合计	52,634,929.97	40,306,194.97	43,394,839.17	36,090,394.09
按商品转让的时间分类				
在某一时刻确认	52,634,929.97	40,306,194.97	43,394,839.17	36,090,394.09
合计	52,634,929.97	40,306,194.97	43,394,839.17	36,090,394.09

## (三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房产税	46,220.07	46,220.07
土地使用税	677.04	677.04
城市维护建设税	77,102.68	125,545.50
教育费附加	38,061.02	58,732.23
地方教育费附加	25,374.04	39,154.83
车船税	12,426.44	400.00
印花税	22,958.78	19,175.77
环境保护税	289.94	142.03
合计	223,110.01	290,047.47

## (三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	942,628.72	1,109,384.38
差旅费	354,410.39	303,402.40
中标服务费		254,969.81
外部服务费	58,954.51	720.00
招待费	299,984.09	467,264.90
办公费	4,203.38	4,893.97
房租、物业管理费		394.40
物料费	11,283.19	27,783.72
租赁费	30,877.00	60,807.00
折旧费	274.65	274.65
检测费	1,132.08	1,701.88
维修费		24,126.21
其他	8,712.87	1,458.36
合计	1,712,460.88	2,257,181.68

## (三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,384,558.06	2,469,565.49
差旅费	188,942.49	198,119.48
招待费	278,295.66	562,012.16
交通费	123,014.83	129,153.88
办公费	77,401.42	49,721.80
外部服务费	853,932.82	1,104,406.29
房租、物业管理费	115,512.07	186,358.04
折旧费	230,339.45	213,862.41
其他	76,540.28	108,432.74

合计	4,328,537.08	5,021,632.29
----	--------------	--------------

## (三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,489,875.73	2,518,382.12
固定资产折旧	302,404.17	344,772.94
差旅费	44,854.49	126,002.44
外部服务费	72,970.10	244,472.73
招待费	3,187.00	21,195.00
办公费	1,600.86	4,709.00
物料费	18,586.10	88,936.64
房租、物业管理费	62,137.56	58,622.85
检测费	1,415.09	21,960.68
其他	11,448.57	11,887.24
合计	3,008,479.67	3,440,941.64

## (三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	450,850.99	1,049,123.58
减：利息收入	14,142.29	12,977.68
手续费支出	63,816.25	30,271.05
合计	500,524.95	1,066,416.95

## (三十七)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	8,889.42	10,170.48	与收益相关
稳岗补贴	1,552.00		与收益相关
增值税进项税加计递减额	38,595.32	78,529.56	与收益相关
合计	49,036.74	88,700.04	

## (三十八)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,412.53	-140,868.77
理财产品收益	9,272.46	25,266.69
债务重组收益	826,085.25	

合计	825,945.18	-115,602.08
----	------------	-------------

## (三十九)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	266,682.17	546,568.52
合计	266,682.17	546,568.52

## (四十)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		838,235.53
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,585,130.10	
合计	-1,585,130.10	838,235.53

## (四十一)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.40	
合计		0.40	

## (四十二)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应收账款回收损失	420,000.00		420,000.00
赔偿违约金、滞纳金	1,084.24		1,084.24
合计	421,084.24		421,084.24

## (四十三)所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	153,432.92	135,456.65
递延所得税费用	190,610.90	163,696.40
合计	344,043.82	299,153.05

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----

利润总额	1,691,072.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,660.82
子公司适用不同税率的影响	295,616.60
调整以前期间所得税的影响	-42,268.49
非应税收入的影响	-550,021.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,970.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,278.98
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	1,043,192.77
研发费用加计扣除的影响	-674,827.78
所得税费用	344,043.82

## (四十四) 现金流量表

## 1. 经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息及营业外收入	14,142.29	12,978.08
政府补贴款	12,216.77	26,798.51
与其他公司、个人往来款	4,373,369.95	304,833.86
保证金及票据保证金	1,271,537.52	921,490.00
其他	27,959.75	
合计	5,699,226.28	1,266,100.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	63,816.25	30,271.05
销售费用支出	632,728.54	879,980.08
管理费用及研发费用支出	2,190,553.05	2,627,287.29
保证金及票据保证金	233,242.08	335,000.00
与其他公司、个人往来款	30,047.80	1,738,000.00
合计	3,150,387.72	5,610,538.42

## 2. 筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
BOT 项目融资本金		

票据贴现	33,111.11	34,380.56
合计	33,111.11	34,380.56

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
BOT 项目融资本金及利息等	3,355,940.80	7,398,483.80
贷款担保、评审费中介机构服务费	94,510.00	
租赁负债付款额	116,674.78	
合计	3,567,125.58	7,398,483.80

## (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	25,902,938.37	18,185,348.80	571,512.65	15,107,372.30		28,409,402.22
一年内到期的非流动负债（BOT项目融资款）	4,765,318.23	6,600,644.44	30,621.57	3,355,940.80	1,440,000.00	
合计	30,668,256.6	24,785,993.24	602,134.22	18,463,313.10	1,440,000.00	28,409,402.22

## (四十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,347,028.34	-3,713,025.59
加：资产减值准备		
信用减值损失	-266,682.17	-546,568.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,508,318.44	2,536,521.67
使用权资产折旧	102,311.56	
无形资产摊销	3,413,949.41	3,620,845.97
长期待摊费用摊销	705,658.35	1,301,775.20
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）	1,585,130.10	-838,235.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	515,601.95	1,049,123.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-825,945.18	115,602.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,993.62	163,696.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,617.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-200,146.79	-159,075.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,764,960.17	11,898,161.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,295,893.55	-12,502,005.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,544,901.53	2,926,816.34
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,005,006.12	15,499,343.02
减：现金的期初余额	11,374,482.03	9,597,192.40
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	12,630,524.09	5,902,150.62

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,005,006.12	15,499,343.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,005,006.12	15,499,343.02
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	24,005,006.12	15,499,343.02

## (四十六) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	254,406.22
与租赁相关的总现金流出	168,334.00

## 2.作为出租人

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
运城车辆租赁收入	356,886.78	
合计	356,886.78	

## 六、合并范围的变更

本公司本年度未发生合并范围变更事项。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡中科国通环保工程技术有限公司	无锡市	1,000.00	无锡市	环保工程、污泥处理	100.00		直接投资
北京弗瑞格林环境科技有限公司	北京市	50.00	北京市	技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询	100.00		直接投资
运城市中科国通环卫有限公司	运城市	2,000.00	运城市	环境卫生管理服务、清洁服务	51.00		直接投资
北京中科环通工程科技有限公司	北京市	3,000.00	北京市	建设工程项目管理；土壤监测；技术开发、推广、转让、咨询、服务；机械设备销售、租赁；	85.00		直接投资
嘉兴鑫科环保技术有限公司	嘉兴	1,000.00	浙江	工程和技术研究和试验发展	51.00		直接投资

#### 2.重要的非全资子公司情况

本公司对于所属子公司个别报表中的资产总额、收入总额、利润总额等项目分别占合并报表相应项目的比重超过 15%的，认定为重要子公司。本公司所属子公司运城市中科国通环卫有限公司（以下简称“运城中科”）资产总额占合并资产总额的 21.69%，收入总额占合并收入总额的 60.00%，利润总额占合

并利润总额的 276.17%；本公司所属子公司北京中科环通工程科技有限公司（以下简称“中科环通”）资产总额占合并资产总额的 24.16%，利润总额占合并利润总额的-470.56%。

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	运城市中科国通环卫有限公司	49.00%	1,157,344.59		13,949,520.03
2	北京中科环通工程科技有限公司	15.00%	-620,577.72		2,429,490.14

### 3.重要的非全资子公司主要财务信息

#### （1）运城中科

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	26,679,507.08	21,131,032.78
非流动资产	9,131,507.80	10,871,819.28
资产合计	35,811,014.88	32,002,852.06
流动负债	7,342,606.65	5,896,371.56
非流动负债		
负债合计	7,342,606.65	5,896,371.56
营业收入	31,583,208.48	22,697,438.11
净利润	2,361,927.73	1,381,560.12
综合收益总额	2,361,927.73	1,381,560.12
经营活动现金流量	9,497,611.51	1,694,655.89

#### （2）中科环通

项目	本期数/期末数	上期数/期初数
流动资产	8,072,492.40	5,375,783.08
非流动资产	31,815,440.27	34,408,792.21
资产合计	39,887,932.67	39,784,575.29
流动负债	23,488,862.02	19,162,685.29
非流动负债	202,469.70	288,104.26
负债合计	23,691,331.72	19,450,789.55
营业收入	754,513.28	1,287,712.55
净利润	-4,137,184.79	-4,490,167.43
综合收益总额	-4,137,184.79	-4,490,167.43
经营活动现金流量	107,533.89	-1,249,657.82

#### （二）在合营企业或联营企业中的权益

##### 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业	主要经营	注册地	业务性质	持股比例（%）	投资的
------	------	-----	------	---------	-----

或联营企业名称	地			直接	间接	会计处理方法
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	积石山县	积石山县	城市及农村道路清扫和保洁，建筑物清洁服务，水域保洁，公厕卫生管理，垃圾处理，垃圾清扫收集运输；单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁，园林绿地修剪保洁，生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理，环卫设备设施销售与维修、维护服务，中转站的建设、运营管理，再生资源回收，环卫信息及工程咨询与服务，与环卫工程有关的网络信息发布，环卫专项业务培训，会议会展服务，物业管理，园林绿化，境外道路保洁，垃圾清运和环卫技术进出口业务。	40.00		权益法
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	临夏州	临夏市	城市及农村道路清扫和保洁；建筑物清洁服务；水域保洁；公厕卫生管理；垃圾处理；垃圾清扫收集运输；单位和小区物业保洁及室内外卫生保洁；园林绿地修剪保洁；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理；环卫设备设施销售与维修、维护；中转站的建设、运营管理；再生资源回收；环卫信息及工程咨询与服务；与环卫工程有关的网络信息发布；环卫专项业务培训；会议会展服务；物业管理；园林绿化。境外道路保洁、垃圾清运和环卫技术进出口业务。	49.00		权益法

## 八、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	49,036.74	233,663.74
营业外收入		20,000.00
财务费用-财政贴息	33,111.11	387,213.89
合计	82,147.85	640,877.63

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、合同资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等

金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司整体信用风险评价较低。

## （二）流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## （三）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险。

### 1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### 2.汇率风险

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

## 十、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		164.21		164.21
其中：理财产品		164.21		164.21
（二）其他非流动金融资产		8,090,285.36		8,090,285.36

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内的交易性金融资产为银行常规短期理财产品，其公允价值是按相关银行机构投资理财系统报价确定的，相关银行机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	8,090,285.36	上市公司比较法	流动性折价	60%-80%
			控制权溢价	60%-80%

## 十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张卫华。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京国通环投生态科技有限公司	持股 5%以上的股东
梁剑茹	持股 5%以上的股东

李先瑞	持股 5%以上的股东
庞博	持股 5%以上的股东
徐宝丽	持股 5%以上的股东
邢莉	持股 5%以上的股东
南京贝克特环保科技有限公司	持股 5%以上的股东配偶控制的企业
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	本公司参股公司
康乐县中科康洁环卫有限公司	本公司参股公司的子公司
董事、监事及高级管理人员	公司关键人员

### （五）关联交易情况

#### 1. 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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京贝克特环保科技有限公司	采购药剂	2,695,529.62	1,906,860.13
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	提供劳务	805,284.91	759,064.15
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	提供劳务	424,528.30	
康乐县中科康洁环卫有限公司	提供劳务	754,716.98	

#### 2. 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

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
张卫华	5,000,000.00	2023/5/15	2024/5/14	是
张卫华	10,000,000.00	2022/6/24	2025/6/24	否
张卫华	4,000,000.00	2023/10/23	2024/9/27	否
张卫华、韦晓阳	15,000,000.00	2023/3/27	2025-3-26	否
张卫华、韦晓阳	10,000,000.00	2022/12/11	2024/12/11	否
张卫华、韦晓阳	5,000,000.00	2024/6/28	2026/6/21	否
张卫华	17,000,000.00	2020/3/31	2023/12/21	是
张卫华、韦晓阳	18,000,000.00	2021/10/11	2026/4/20	是

#### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	624,700.02	624,780.02

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	积石山县中科康洁环卫工程有限公司	2,103,602.00	105,180.10	1,946,210.00	97,310.50
应收账款	临夏州中科康洁环卫工程有限公司	2,900,000.00	145,000.00	2,450,000.00	122,500.00
应收账款	康乐县中科康洁环卫工程有限公司	800,000.00	40,000.00	1,715,000.00	85,750.00
合计		5,803,602.00	290,180.10	6,111,210.00	305,560.50

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京贝克特环保科技有限公司	709,061.53	716,066.65
合计		709,061.53	716,066.65

**十二、承诺及或有事项**

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

无

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,934,484.70	20,094,954.89
其中：6个月以内	15,548,959.10	2,879,800.00
7-12月	5,385,525.60	17,215,154.89
1至2年		166,052.15
4至5年		1,510,000.00
5年以上	6,483,599.77	4,973,599.77
小计	27,418,084.47	26,744,606.81
减：坏账准备	7,530,324.01	7,360,962.73
合计	19,887,760.46	19,383,644.08

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,510,000.00	5.51	1,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,908,084.47	94.49	6,020,324.01	23.24
其中：工程类客户	1,928,800.00	7.03	96,440.00	5.00
一般客户	23,979,284.47	87.46	5,923,884.01	24.70
合计	27,418,084.47	100.00	7,530,324.01	27.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,510,000.00	5.65	1,510,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,234,606.81	94.35	5,850,962.73	23.19
其中：工程类客户	2,879,800.00	10.77		
一般客户	22,354,806.81	83.58	5,850,962.73	26.17
合计	26,744,606.81	100.00	7,360,962.73	27.52

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	破产清算中，预计无法收回

合计	1,510,000.00	1,510,000.00		
----	--------------	--------------	--	--

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
太平洋水处理工程有限公司	1,510,000.00	1,510,000.00	100.00	破产清算中，预计无法收回
合计	1,510,000.00	1,510,000.00		

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：应收工程类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内				2,879,800.00		
7-12个月	1,928,800.00	96,440.00	5.00			
合计	1,928,800.00	96,440.00	5.00	2,879,800.00		

## ②组合 2：应收一般客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,005,684.70	950,284.24	5.00	17,215,154.89	860,757.74	5.00
1至2年				166,052.15	16,605.22	10.00
5年以上	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00	4,973,599.77	4,973,599.77	100.00
合计	23,979,284.47	5,923,884.01	24.70	22,354,806.81	5,850,962.73	26.17

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	1,510,000.00					1,510,000.00
建造类客户		96,440.00				96,440.00
一般客户	5,850,962.73	72,921.28				5,923,884.01
合计	7,360,962.73	338,722.56				13,550,648.02

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西世邦达贸易有限公司	4,973,599.77		4,973,599.77	15.57	4,973,599.77
广西绿城水务股份有限公司南宁污水处理分公司	4,771,609.00		4,771,609.00	14.94	238,580.45
广州市净水有限公司	4,448,767.10		4,448,767.10	13.93	222,438.36

瀚蓝工程技术有限公司		4,111,436.51	4,111,436.51	12.87	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	2,900,000.00		2,900,000.00	9.08	145,000.00
合计	17,093,975.87	4,111,436.51	21,205,412.38	66.39	5,579,618.58

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	52,779,643.30	53,520,541.60
减：坏账准备	204,918.49	90,605.66
合计	52,574,724.81	53,429,935.94

## 其他应收款项

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,956,712.45	10,742,113.16
其中：6 个月以内	3,222,764.39	5,932,113.16
7-12 月	5,733,948.06	4,810,000.00
1 至 2 年	15,945,000.00	17,844,712.73
2 至 3 年	6,614,215.14	5,460,000.00
3 至 4 年	5,771,757.32	7,873,619.76
4 至 5 年	6,902,944.56	4,792,885.68
5 年以上	8,589,013.83	6,807,210.27
小计	52,779,643.30	53,520,541.60
减：坏账准备	204,918.49	90,605.66
合计	52,574,724.81	53,429,935.94

## 2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	52,727,725.50	52,058,428.44
保证金	40,000.00	1,449,600.00
押金		
备用金及其他	11,917.80	12,513.16
小计	52,779,643.30	53,520,541.60
减：坏账准备	204,918.49	90,605.66
合计	52,574,724.81	53,429,935.94

## 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)	
年初余额	90,605.66			90,605.66
年初余额在本期				
—转入第二阶段	-17,500.00	17,500.00		
本期计提	27,292.83	157,500.00		184,792.83
本期转回	70,480.00			70,480.00
期末余额	29,918.49	175,000.00		204,918.49

## 4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
应收其他款项	90,605.66	184,792.83	70,480.00			204,918.49
合计	90,605.66	184,792.83	70,480.00			204,918.49

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡中科国通环保工程技术 技术有限公司	往来款	33,993,715.71	0-6 个月 100,000.00 元, 7-12 个月 2,260,000.00 元, 1-2 年 5,220,000.00 元, 2-3 年 5,150,000.00 元, 3-4 年 5,771,757.32 元, 4-5 年 6,902,944.56 元, 5 年以上 8,589,013.83 元	64.41	
北京中科环通工程科技有 限公司	往来款	17,837,557.79	0-6 个月 2,524,394.59 元, 7-12 个月 3,473,948.06 元, 1-2 年 10,725,000.00 元, 2-3 年 1,114,215.14 元	33.80	
广州黄岩机电科技有限公 司	往来款	546,452.00	6 年月以内	1.04	27,322.60
广州市净水有限公司	往来款	350,000.00	2-3 年	0.66	175,000.00
厦门市中实采购招标有限 公司	保证金	40,000.00	6 年月以内	0.08	2,000.00
合计	—	52,767,725.50	—	99.99	204,322.60

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	47,793,886.10		47,793,886.10	59,893,886.10		59,893,886.10
对联营、合营企业投资	5,726,825.61		5,726,825.61	5,736,238.14		5,736,238.14
合计	53,520,711.71		53,520,711.71	65,630,124.24		65,630,124.24

## 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡中科国通环保工程技术有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
北京弗瑞格林环境科技有限公司	16,948,886.10		-12,100,000.00	4,848,886.10		
运城市中科国通环卫有限公司	7,140,000.00			7,140,000.00		
北京中科环通工程科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
嘉兴鑫科环保技术有限公司	255,000.00			255,000.00		
合计	59,893,886.10			47,793,886.10		

## 2.对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
积石山县中科康洁环卫工程有限公司	1,567,025.14			-2,480.17					1,564,544.97	
临夏州中科康洁环卫工程有限公司	4,169,213.00			-6,932.36					4,162,280.64	
合计	5,736,238.14			-9,412.53					5,726,825.61	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,444,094.43	8,919,458.17	17,605,923.41	13,884,344.26
其他业务	494,711.88		3,207,547.17	
合计	19,938,806.31	8,919,458.17	20,813,470.58	13,884,344.26

## 2.营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：污泥处理收入	5,667,370.39	5,029,284.81	1,923,317.64	3,025,755.54
药剂收入	8,495,308.00	5,169,113.57	8,788,420.82	5,973,595.36
环卫一体化收入	3,296,885.85	3,211,321.54	3,126,354.73	3,040,790.44
其他	2,479,242.07	4,490,261.75	6,975,377.39	1,844,202.92
合计	19,938,806.31	8,919,458.17	20,813,470.58	13,884,344.26
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	19,938,806.31	8,919,458.17	20,813,470.58	13,884,344.26
合计	19,938,806.31	8,919,458.17	20,813,470.58	13,884,344.26

### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,412.53	-140,868.77
理财产品收益	9,272.46	25,266.69
合计	-140.07	-115,602.08

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,585,130.10	838,235.53	838,235.53
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,032.16	88,700.04	88,700.04
3. 委托他人投资或管理资产的损益	9,272.46	25,266.69	25,266.69
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,002.27	0.40	0.40
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	298,290.12	-24,332.50	-24,332.50
少数股东权益影响额（税后）	-97,403.60	-24,951.91	-24,951.91
合计	-1,746,941.23	902,918.25	902,918.25

### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	-3.93	0.02	-0.09		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99	-4.94	0.05	-0.11		

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

二〇二四年八月二十日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,585,130.10
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	49,032.16
3. 委托他人投资或管理资产的损益	9,272.46
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421,002.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,947,827.75</b>
减：所得税影响数	-298,290.12
少数股东权益影响额（税后）	97,403.60
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,746,941.23</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

北京中科国通环保工程技术股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十日