

北京科净源科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-003

2023 年 8 月



SYS水医生®

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人葛敬、主管会计工作负责人赵雷及会计机构负责人(会计主管人员)袁彩晖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，具体描述了公司可能存在的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名并盖章的 2023 年半年度报告及摘要原件。
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科净源	指	北京科净源科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	北京科净源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科净源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京科净源科技股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期末、本期末、报告期末、本报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
平易缙元	指	上海平易缙元创业投资中心（有限合伙）
高投名力	指	高投名力成长创业投资有限公司
卓群环保	指	卓群（北京）环保科技有限公司
君致合信	指	君致合信（天津）投资管理有限公司
嘉兴久翔	指	嘉兴久翔投资合伙企业（有限合伙）
厚谊元平	指	苏州厚谊元平投资管理合伙企业（有限合伙）
上海平路	指	上海平路企业咨询管理中心
EPC	指	设计、采购、施工，工程总承包的一种模式。
速分生物处理技术	指	将流体力学的“流离”原理与生物膜、多级 A/O 生物处理技术相结合，形成的一种高效生物处理方法，可有效去除水中的有机物、氨氮、总氮等污染物。
速分生物球	指	速分生物处理技术配套的专用生物载体，其外形为球形或近似球形，具有定制化特点，根据不同的功能需求，进行内部填料材质、粒径、填充率和生物球体积、比重等方面的配置。
孢子转移技术	指	通过定制化药剂、微纳米气泡与水中的磷、疏水基悬浮物发生反应，形成的一种高效物理化学处理方法，可有效去除水中的总磷、悬浮物等污染物，同时实现水体复氧。
一级 A 标准	指	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级标准的 A 标准，是城镇污水处理厂出水作为回用水的基本要求；当污水处理厂出水引入稀释能力较小的河湖作为城镇景观用水和一般回用水等用途时，执行一级标准的 A 标准；一级 A 标准是目前国家污水处理排放的最高标准，其主要污染物排放限值如下：化学需氧量（50mg/L），氨氮（5（8）mg/L），总氮（15mg/L），总磷（0.5mg/L），溶解

		氧(无)。
氨氮, NH ₃ -N	指	水中以游离氨(NH ₃)和铵离子(NH ₄ ⁺)形式存在的氮。
总氮, TN	指	Total Nitrogen (简称 TN), 水中各种形态无机和有机氮的总量, 包括 NO ₃ ⁻ 、NO ₂ ⁻ 和 NH ₄ ⁺ 等无机氮和蛋白质、氨基酸和有机胺等有机氮, 以每升水含氮毫克数计算, 常被用来表示水体受营养物质污染的程度。
总磷, TP	指	Total Phosphorus (简称 TP), 水中各种形态的磷的总量, 水样经消解后将各种形态的磷转变成正磷酸盐后测定的结果, 以每升水样含磷毫克数计算。
化学需氧量, COD	指	化学需氧量, 英文 Chemical Oxygen Demand 的缩写, 是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量, 反映了水中受还原性物质污染的程度, COD 数值越高, 表明水中有机污染物越多。
悬浮物, SS	指	悬浮物 (Suspended Solids), 是指悬浮在水中的固体物质, 即水样通过孔径为 0.45 μm 的滤膜, 截留在滤膜上并于 103-105℃烘干至恒重的固体物质。实际上也包括可沉降的固体颗粒物。
溶解氧, DO	指	溶解氧 (Dissolved Oxygen), 简称 DO, 是指溶解在水中的游离态氧, 表征水溶液中氧浓度的参数, 其含量与空气中的氧分压、水温有关。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科净源	股票代码	301372
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京科净源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科净源		
公司的外文名称（如有）	Beijing Sys Science & Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sys		
公司的法定代表人	葛敬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宁	邓丹凤
联系地址	北京市顺义区东盈路 19 号	北京市顺义区东盈路 19 号
电话	010-88591716	010-88591716
传真	010-88591716-8008	010-88591716-8008
电子信箱	kjydshbgs@163.com	kjydshbgs@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市顺义区东盈路 19 号
公司注册地址的邮政编码	101300
公司办公地址	北京市海淀区西四环北路 158 号慧科大厦 6 层
公司办公地址的邮政编码	100142
公司网址	http://www.kejingyuan.com/
公司电子信箱	kjydshbgs@163.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn/)
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《金融时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
-------------	----------

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《北京科净源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	225,418,488.62	233,480,375.83	-3.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,839,358.06	50,105,522.99	-4.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,531,032.98	47,264,160.56	-18.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-71,729,459.00	-5,483,667.26	-1,208.06%
基本每股收益（元/股）	0.93	0.97	-4.12%
稀释每股收益（元/股）	0.93	0.97	-4.12%
加权平均净资产收益率	16.21%	23.75%	-7.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	992,509,102.90	811,372,718.26	22.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	320,664,889.82	272,201,966.84	17.80%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6977

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,900,395.64	主要系上市补助及入区补助所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,054,695.27	主要系专利补助及稳岗补助所致
减：所得税影响额	1,646,650.12	
少数股东权益影响额（税后）	115.71	
合计	9,308,325.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

环保产业和水环境治理行业具有显著的政策导向性特征，行业发展状况和前景与宏观政策导向密切相关。当前，我国已将生态文明建设提升到前所未有的战略高度，不仅在全面建成小康社会的目标中对生态文明建设提出明确要求，而且将其与经济建设、政治建设、文化建设、社会建设一同纳入社会主义现代化建设“五位一体”的总体布局。“十四五”规划中明确提出将“生态文明建设实现新进步”作为“十四五”时期经济社会发展主要目标之一，并将“生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现”列入 2035 年远景目标。针对水环境治理工作，“十四五”规划提出“推进城镇污水管网全覆盖，开展污水处理差别化精准提标”、“开展农村人居环境整治提升行动，稳步解决乡村黑臭水体等突出环境问题”、“以乡镇政府驻地和中心村为重点梯次推进农村生活污水治理”，以及“完善水污染防治流域协同机制，加强重点流域、重点湖泊、城市水体和近岸海域综合治理，推进美丽河湖保护与建设”。可见，环保产业和水环境治理行业在未来预计仍将获得国家政策支持的大力扶持，行业发展将持续向好。

根据生态环境部科技与财务司、中国环境保护产业协会发布的《2020 中国环保产业发展状况报告》发布的数据，若按照“产业增长率”模型进行预测，2020 年、2021 年和 2025 年我国环保产业营业收入将分别达到 1.93 万亿、2.24 万亿和 4.04 万亿，依据 2019 年水环境治理行业重点企业收入占环保产业总体 35.37%的比例进行测算，水环境治理行业在未来对应年份的收入将分别达到 0.68 万亿、0.79 万亿和 1.43 万亿，2019-2025 年复合增长率约为 14.64%。

（二）主要业务

科净源立足于水环境治理行业，是一家专业从事水环境系统治理的创新型综合服务商，围绕客户对水环境治理的需求，为其提供水处理产品、水环境综合治理方案和项目运营服务。

作为国家级高新技术企业，科净源高度重视技术研发，先后突破了超极限脱氮、超极限除磷、低温污水生物处理、污泥源头减量、微污染水生物处理等技术难题，并经自主研

发形成了速分生物处理技术、孢子转移技术两大主要核心技术。速分生物处理技术主要处理水中的有机物、氨氮、总氮等污染物，该技术将流体力学的“流离”原理与生物膜、多级 A/O 生物处理技术相结合实现水质净化，是一种高效的生物处理方法。孢子转移技术主要处理水中的总磷、悬浮物等污染物，该技术通过定制化药剂、微纳米气泡与水中的磷、疏水基悬浮物发生反应实现水质净化，是一种高效的物理化学处理方法。

公司以自有核心技术为基础，二十余年水环境治理经验为依托，从系统的角度不断优化创新核心技术及服务，构建起“咨询、设计、制造、实施、运营”全生命周期的综合管理服务体系，在流域规划治理、城镇及园区污水处理设施建设及提标改造、河湖景观水质提升、黑臭水体治理、农村污水治理及循环水系统处理等领域具有较强的市场竞争力。

（三）主要产品及其用途

公司为水环境治理提供整体解决方案，主要产品及服务包括水处理产品、水环境综合治理方案及项目运营服务。

水处理产品是公司核心技术的载体；水环境综合治理方案以水处理产品为基础，对水环境治理项目实施全过程或若干阶段承接；项目运营服务是公司水处理产品和水环境综合治理方案的延续及补充，为客户提供水处理设备运营及维护服务。

公司主要产品、服务情况具体如下：

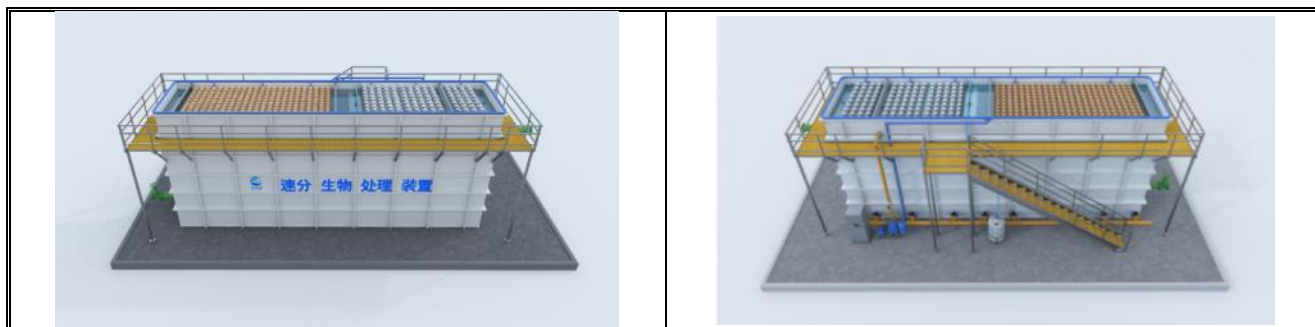
1、水处理产品

公司水处理产品主要包括速分生物处理系统及孢子转移系统，根据污水的水质和水量为客户提供相应的水处理产品。公司水处理产品既可以直接对外销售，也可以用于水环境综合治理方案、项目运营服务等业务。

①速分生物处理系统

速分生物处理系统是公司自主研发的一种新型水处理产品，依托自有核心技术“速分生物处理技术”，通过生物处理方法有效去除水中的有机物、氨氮、总氮等污染物。

速分生物处理系统的主要构成：包括速分系统主体、速分生物球、曝气系统、集排泥系统、自控系统、加药系统及辅助配套系统等。速分主体按照处理要求进行工艺设计和功能分区；速分生物球均匀排布于速分主体中，其作为生物载体，为微生物的粘附、生长和繁殖提供场所，同时为流离现象的形成提供条件。



速分生物处理系统示意图



速分生物处理系统实景图

速分生物处理系统的技术特点及优势：速分生物处理系统通过进水关键指标的判断与控制、模块化水量匹配设计、定制化速分球、稳态流动场、多功能曝气系统等方面进行系统创新，具有污染物去除效率高、超极限脱氮、耐水质及水量冲击、耐低温、剩余污泥原位减量、适于微污染水处理等优势。

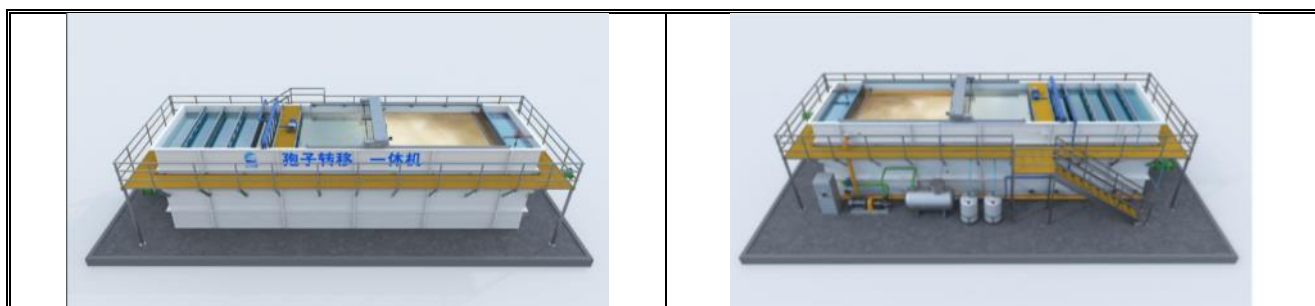
速分生物处理系统的应用场景：速分生物处理系统主要应用于城镇及园区污水处理设施建设及提标改造、超极限脱氮、景观河湖水质提升、黑臭水体治理、农村污水治理等多个场景。在实际项目中，根据项目的环境条件、水质条件、水量规模以及客户需求等，进行速分生物处理系统的选型和定制化设计。

②孢子转移系统

孢子转移系统是公司自主研发的一种新型水处理产品，依托自有核心技术“孢子转移技术”，通过物理、化学等学科的交叉应用，有效去除水中的总磷、悬浮物等污染物，同时实现水体复氧。

孢子转移系统的主要构成：包括设备主体、孢子发生系统、加药系统、浮渣收集及排污系统、沉泥抽吸及排污系统、自控系统等。孢子发生系统产生的微纳米气泡具有巨大的

比表面积，通过释放过程中产生的超强搅拌作用，与进水和定制化药剂在设备主体中发生反应，形成的浮渣经过刮渣机刮除，沉泥经过底部吸泥机清除。



孢子转移系统示意图



孢子转移系统实景图

孢子转移系统的技术特点及优势：孢子转移系统通过溶气系统、稳态流动场、定制化药剂、药剂准确投加、内源污染控制等方面进行系统创新，具有超极限除磷、饱和溶解氧出水、药剂残留低等优势。

孢子转移系统的应用场景：孢子转移系统主要应用于城镇及园区污水处理设施建设及提标改造、超极限除磷、河湖景观水质提升、黑臭水体治理、蓝绿藻处理、含磷废水处理等多个场景。在实际项目中，根据项目的环境条件、水质条件、水量规模以及客户需求，进行孢子转移系统的选型和定制化设计。

③其他产品

公司其他水处理产品还包括循环水处理设备、BMR 污水处理设备、药剂等，是公司在速分生物处理系统和孢子转移系统外销售的其他产品。

2、水环境综合治理方案

水环境综合治理方案是以公司核心技术为基础，水处理产品为支撑，针对相对规模化、集中化的区域水环境治理需求，为客户提供包括项目治理方案的整体设计、水处理产品的

供应与安装、售后维保等服务，对水环境治理项目实施全过程或若干阶段承接。

水环境综合治理方案是公司整体解决方案中的核心模块，为水处理产品、运营服务提供支撑。水环境综合治理方案依据用户需要治理的污水水质、水量、治理标准，结合区域内排污单位的实际情况、尾水去向、水资源综合利用及未来的发展预测等需求，为用户提供整体解决方案，满足用户的显性需求和潜在需求。

3、项目运营服务

项目运营服务包括公司承接的水环境治理项目的运营服务以及其他运营服务。公司主要依托自主研发的水处理产品和水环境综合治理方案的客户群体，提供运行质量高、运营成本可控、出水稳定的运营服务。

项目运营范围包括：新建或改造（提标、扩容）城镇污水处理厂、工业园区污水处理厂、河道及湖泊水质提升设施、城市或农村黑臭水体治理设施、农村污水治理设施等。

（四）主要经营模式

1、采购模式

公司注重产品质量和过程控制，建立了完善的采购流程和制度。公司对外采购主要分为两类，一类是原材料采购，主要为基础性物料、通用标准部件等，具体包括药剂、箱体、泵及钢材；另一类是劳务外采，主要包括业务开展过程中的土建、工程设备安装等低附加值工作。

①供应商资格

公司采购中心依据《采购管理制度》、《供应商管理制度》等制度的相关规定，及时收集供应商的相关信息，以其经营资质、产品质量、质量保证能力、服务能力、价格等作为选择供应商的主要依据，公司在选定合格供应商后，建立其供应商档案。采购中心定期或不定期根据供应商合同履行情况、产品质量、性价比、售后服务等指标，对供应商进行考核，淘汰不合格供应商。

②原材料采购

公司原材料采购主要包括药剂、箱体、泵及钢材。公司面向市场独立采购各种原材料，采购中心依据物料清单和采购计划，根据供应商资料和市场行情进行询价，原则上应向三家以上供应商询价、比价或经分析后开展议价，并进行综合比对，最终确定签约供应商，

与其签订采购合同。采购员依据合同金额大小，填写审批单，按公司内部审批流程分级审批。公司已建立了完备的质量控制体系，以确保采购产品符合规定的采购要求。

③劳务外采

为合理配置业务资源，聚焦主要人力、物力于核心技术领域，公司承接业务后，将部分土建、工程设备安装等低技术含量、低附加值的劳动密集型工作通过劳务外采的形式完成，公司则主要负责污水处理核心工艺。公司根据合同的权利义务约定对供应商的工作进行严格的监督、管理。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”并结合市场预测的方式安排生产。公司提供设计图纸和加工要求，生产制造中心组织实施核心组件的生产，同时采购中心向供应商进行定制化采购。根据产品类型及要求，生产制造中心完成自产件和定制化外购件的组装及成品检验后，再与其他辅助材料一同发往客户指定的项目现场，进行安装调试。

3、销售模式

公司的销售模式为直销。公司通过公开渠道和市政设计院、各地方环保部门、市政投资平台、开发建设商等获取项目相关信息。在项目承接过程中，公司凭借二十余年深耕水环境治理的经验，从流域、区域等宏观角度，为客户规划治理方案，设计符合客户当地实际需求的治理工艺路线。公司利用自主研发的核心技术，为客户提供咨询、规划、设计、建设、运维等全周期的水环境综合治理方案的整体解决方案，满足客户的整体需求，从而促进公司水处理产品、水环境综合治理方案、项目运营服务等业务的承接。

4、盈利模式

公司主要通过向客户提供产品和服务获取合理利润，主要包括：（1）通过速分生物处理系统和孢子转移系统等水处理产品的销售获取价值增值收益；（2）通过对水环境综合治理方案项目实施全过程或若干阶段承接，获取水环境综合治理方案服务收入；（3）通过运营污水处理设施收取项目运营服务费用。

公司以水环境整体解决方案为出发点，满足客户对水环境治理的综合需求，为其提供专业化、定制化服务。水处理产品、水环境综合治理方案、项目运营服务相互协同，具体来说：

①水处理产品作为公司核心技术的载体，是公司立足于水环境治理行业的基础，其独特的处理工艺及良好的治理效果为公司进入水环境综合治理方案、项目运营服务等业务领域提供了支撑；

②水环境综合治理方案是公司整体解决方案中的核心模块，为水处理产品销售、项目运营服务提供支撑。水环境综合治理方案既可以带动水处理产品的销售，又为项目运营服务提供了业务机会；

③项目运营服务是水环境综合治理方案的后续服务，在项目运营服务过程中也促进了公司水处理产品的销售，同时提供稳定的现金流。

（五）市场地位

公司自成立以来始终专注于水环境治理领域，经过二十余年的行业深耕积累了一定的技术和研发优势，相继成功研制了速分生物处理系统、孢子转移系统等核心产品，目前已在多个污水处理领域推广应用。

1、核心技术治理指标处于市场领先地位

公司自主研发的速分生物处理系统主要技术指标包括总氮、氨氮及 COD（化学需氧量），其中脱氮效果尤为突出，出水总氮远低于污水厂出水最高标准的排放限值，氨氮接近地表水 III 类水质要求，远高于行业标准。经中科合创（北京）科技成果评价中心评定，公司的速分生物处理技术已达到国内领先水平。

公司自主研发的孢子转移系统主要技术指标包括总磷、SS（悬浮物），均优于行业技术标准，针对微污染水处理可实现超极限除磷，出水总磷可低至 0.05mg/L 以下（污水厂出水最高标准一级 A 标准为 0.5mg/L），除磷效果大幅领先行业技术标准。经中科合创（北京）科技成果评价中心评定，公司的孢子转移技术已达到国内领先水平。

2、核心技术应用效果能够较好的满足全国最严的地方标准要求

2020 年 4 月 15 日，昆明市发布了国内最严格的污水排放地方标准——《城镇污水处理厂主要水污染物排放限值》（DB5301/T 43-2020），其中总磷作为滇池蓝藻爆发的关键因子之一，排放限值为 0.05mg/L，是污水厂出水一级 A 标准排放限值的十分之一。总氮作为滇池蓝藻爆发的关键因子之一，排放限值为 5mg/L。

公司在昆明第一、第七八水质净化厂超极限除磷提标等项目应用孢子转移处理工艺后，

出水水质总磷 $\leq 0.05\text{mg/L}$ ，满足排放标准要求；在老运粮河污水处理站、老海河水质提升站、普自村污水处理厂等厂站应用速分生物处理工艺后，出水水质可达地表水准 III 类，其中总氮 $< 5\text{mg/L}$ 。公司的核心技术应用效果能够较好的满足全国最严的地方标准要求。

3、参与国家重大科研项目并顺利通过验收

①国家“十二五”水专项课题

2016 年，公司参与了国家“十二五”水专项——海河北系（北京段）河流水质改善集成技术与综合示范”课题，通过与北京市水科学技术研究院合作，完成了污水资源化技术中试工程。公司采用速分生物处理技术作为该项目的核心技术，完成中试工艺流程搭建、中试装置的设计加工，并顺利通过国家水专项专家组验收。

②国家“十三五”水专项课题

公司承担了国家“十三五”水专项北京城市副中心高品质水生态建设综合示范工作，基于再生水的“高标准、高品质”水景观构建与水生态维系技术研究和工程示范子课题——“北运河应急除磷/除藻水质保障技术及装备”。公司以孢子转移技术为核心技术，成功研发出移动式一体化应急除磷除藻装备，经过现场测试及应用，处理效果达到设计目标，顺利通过国家水专项专家组验收。

4、在行业内建立了良好的市场形象

公司多年以来持续被评定为国家高新技术企业，经工业和信息化部评定为国家级专精特新“小巨人”企业，经北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业、北京市专精特新“小巨人”企业，经北京市顺义区经济和信息化局认定为“顺义区创新创业型苗圃企业”，相关荣誉体现出行业主管部门对公司研发水平和创新能力的充分认可。

在市场认可度方面，公司坚持质量为先的理念，通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验以及良好的行业口碑，并树立了行业内“水医生”的知名品牌，品牌优势有力的促进了公司产品销售，增强了公司的盈利能力。

（六）主要业绩驱动因素

1、国家产业政策支持

水环境治理行业具有显著的政策导向性特征，行业发展状况和前景与宏观政策导向密切相关。产业政策的大力扶持，为行业的未来发展和相关工作的稳步推进指明方向，也有

助于激发水环境治理各细分领域相关产品、系统、服务的市场需求；也为水环境治理行业创造了良好的发展环境，给业内企业带来发展新机遇。

2、以自有技术为支撑创新型综合服务商

公司立足于水环境治理行业，以自有核心技术为支撑，是一家专业从事水环境系统治理的创新型综合服务商，围绕客户对水环境治理的需求，为其提供水处理产品、水环境综合治理方案和项目运营服务。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发和经验优势

1、技术研发优势

公司自成立以来始终专注于水环境治理领域，经过二十余年的行业深耕，公司积累了一定的技术和研发优势。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得 97 项授权专利，其中发明专利 18 项，实现了一系列的自主创新。以专利技术为基础，公司相继成功研制了速分生物处理系统、孢子转移系统等核心产品，目前已在多个污水处理领域推广应用，具体包括湖泊治理、河流治理、黑臭水体治理、污水处理厂建设运营、污水处理厂提标建设运营、污水处理厂尾水超极限脱氮除磷建设运营，工业开发区污水处理厂建设运营，农村污水处理厂建设运营等多项水环境治理等。

2、经验优势

在项目经验方面，公司二十余年深耕水处理细分市场，积累了不同地域、环境、水质条件下的实施经验，为项目的咨询、规划、设计、产品供应、安装调试、运营维护提供了有力支撑。

（二）综合服务优势

公司综合服务优势主要体现在，公司凭借深耕水环境治理的经验，从流域、区域等宏观角度，为客户规划治理方案，设计符合客户当地实际需求的治理工艺路线。同时，公司利用自主研发的核心技术，为客户提供咨询、规划、设计、建设、运维等全周期的水环境综合治理的整体解决方案，满足下游市场的多元化需求。公司出色的综合服务能力得到了客户的广泛认可，为公司竞标提供了有力的支撑。

（三）品牌优势

公司坚持质量为先的理念，通过长期市场竞争积累了较为成熟的行业经验以及良好的行业口碑。公司拥有“水医生”等众多商标，品牌优势有力的促进了公司产品销售，增强了公司的盈利能力。

（四）人才和管理优势

公司人员结构匹配得当，既有具备市场敏感度的研发团队，又有具备多年从业经验的中、高层管理团队。公司管理团队风格稳健、目标统一，能够保证公司生产经营政策的持续稳定，并高效制定适应市场变化及符合公司实际的发展战略。公司的研发团队、管理人员具有较丰富的行业经验，能够从实践中提出技术优化方案，使工艺技术得到更充分的应用。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	225,418,488.62	233,480,375.83	-3.45%	
营业成本	128,006,856.92	129,919,307.59	-1.47%	
销售费用	8,341,225.13	4,328,366.62	92.71%	主要系差旅费、职工薪酬及业务招待费增加所致
管理费用	19,318,631.31	17,777,016.02	8.67%	
财务费用	5,939,638.36	3,431,950.84	73.07%	主要系增加贷款所致
所得税费用	5,577,388.24	7,027,794.71	-20.64%	
研发投入	10,110,537.35	10,819,762.80	-6.55%	
经营活动产生的现金流量净额	-71,729,459.00	-5,483,667.26	-1,208.06%	主要系客户付款期限延长所致
投资活动产生的现金流量净额	-73,141,755.88	-1,055,205.91	6,831.51%	主要系在建工程项目付款所致
筹资活动产生的现金流量净额	116,291,758.38	14,468,269.29	703.77%	主要系贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-28,579,456.50	7,929,396.12	-460.42%	
税金及附加	334,387.80	1,347,420.94	-75.18%	主要系进项税增加流转税减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
水处理产品	167,003,192.16	91,217,322.05	45.38%	20.11%	26.32%	-5.60%
水环境综合治理方案	17,784,062.53	13,784,017.44	22.49%	-61.19%	-60.78%	-3.48%
项目运营服务	39,659,168.17	22,931,342.85	42.18%	-17.22%	1.78%	-20.37%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单					确认收入订单		期末在手订单		
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入 金额 (万元)	数量	未确认 收入金 额 (万元)
			数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)				
EPC	3	5,864.88	3	5,864.88			3	4,764.88	3	1,100
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额 (万元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入 (万元)	累计确认收入 (万元)	回款金额 (万元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单			
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的 投资金额 (万元)	本期确认 收入金额 (万元)	未完成 投资金额 (万元)	数量	运营 收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)								
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资 金额 (万元)	累计投资金 额 (万元)	未完成投资 金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期，如未达到披露原因							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	回款金额 (万元)	是否存在不能正常履约的情形，如存在请							

详细披露原因

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	7,449,037.27	13.95%	主要系报告期内计提合同资产减值准备所致	否
营业外收入	9,901,339.18	18.55%	主要系报告期内收到政府补助所致	否
营业外支出	943.54	0.00%		否
信用减值	3,489,000.83	6.54%	主要系报告期内应收账款、应收票据及其他应收款计提减值准备所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	13,773,319.59	1.39%	42,584,427.98	5.25%	-3.86%	
应收账款	510,518,741.60	51.44%	335,936,776.40	41.40%	10.04%	
合同资产	90,551,124.60	9.12%	75,000,678.48	9.24%	-0.12%	
存货	32,151,762.24	3.24%	30,435,359.99	3.75%	-0.51%	
固定资产	16,334,428.27	1.65%	17,762,410.94	2.19%	-0.54%	
在建工程	175,031,981.53	17.64%	153,063,250.07	18.86%	-1.22%	
使用权资产	2,136,467.25	0.22%	3,203,898.56	0.39%	-0.17%	
短期借款	208,600,000.00	21.02%	180,211,908.33	22.21%	-1.19%	
合同负债	3,446,950.02	0.35%	6,394,232.95	0.79%	-0.44%	
长期借款	80,000,000.00	8.06%			8.06%	
租赁负债	4,006,681.99	0.40%	4,197,227.86	0.52%	-0.12%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,379,657.88	保函保证金
固定资产	6,031,206.40	抵押用于银行借款反担保
无形资产	33,745,454.78	抵押用于银行借款
在建工程	147,000,000.00	抵押用于银行借款
合计	189,156,319.06	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
73,141,755.88	1,057,685.91	6,815.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
北京科净源设备安装工程有限公司	子公司	施工总承包；专业承包；水处理设备的技术开发与服 务、技术咨询（中介除外）；销售水处理设备。 （市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动； 依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内 容开展经营活动）	30,000,000	334,777,406.30	- 9,819,154.32	119,247,899.00	5,482,711.69	4,112,033.77

		活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)						
昆明科净源环保科技有限公司	子公司	水处理设备的生产、销售及租赁；污水处理项目的投资、建设、运营；污水处理技术的研究、开发、咨询及配套服务；环境污染防治及综合利用、环境生态保护、污水综合治理及环境工程的设计、咨询、技术服务；环境污染治理设施的运营；节能、生物工程的技术开发；机械、电气设备的销售、租赁、安装及服务；污水处理工程（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51,000,000	206,593,162.50	130,321,266.20	48,821,153.28	15,039,157.85	13,568,099.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策与市场前景变化的风险

公司立足于水环境治理行业，是一家专业从事水环境系统治理的综合服务商。近年来，国家陆续出台了一系列与水环境治理行业相关的支持政策和发展规划，为公司的生产经营提供了政策基础及市场空间。若未来国家产业政策发生不利变化或宏观经济形势波动导致市场需求量减少，将会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将加强市场调研和行业洞察工作，紧密追踪未来产业政策的变化，进行产业研究，分析市场环境和空间的变化，及时应对行业政策变化风险。

2、市场竞争加剧的风险

随着我国政府对环保事业的日益重视，政策支持和资金投入力度的加大，水环境治理行业开始涌现出一批具有一定技术实力的企业，大量潜在竞争者也纷纷进入本行业，市场竞争不断加剧。

应对措施：公司继续深耕主业发展，拓展市场开拓渠道，加大市场开发力度，积极应对市场竞争，保持一定市场的占有率。

3、技术人员流失和核心技术泄密风险

随着水环境治理行业的发展及市场竞争的不断加剧，行业内人才争夺日益激烈，公司仍可能面临技术人才流失的风险。核心技术对于公司开拓市场、控制生产成本非常重要。公司核心技术可能会被第三方掌握，导致公司失去竞争优势，进而对公司的业务发展产生不利影响。

应对措施：公司对核心技术人员加强约束激励措施，与核心技术人员签订劳动合同、保密协议和竞业协议，对其任职期间的保密、竞业等事项进行约定，并通过有竞争力的薪酬体系、良好的企业文化和研发机制等保持公司研发团队的稳定。

4、应收账款回收及发生坏账的风险

随着公司业务规模的进一步扩大，项目规模增大，项目系统性功能增加，施工周期增长等原因可能会导致公司应收账款余额继续增长，如应收账款不能按期收回，或发生坏账损失，将对公司资金周转以及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续不断地强化应收账款管理，加强应收账款催收力度，根据账龄时间、客户性质和项目情况，制定有针对性的催款方案。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 05 月 18 日		审议通过《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2023 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2022 年度利润分配方案〉的议案》、《关于董事会换届选举暨提名公司第五届董事会董事候选人的议案》、《关于监事会换届选举暨提名公司第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于公司 2023 年度董事、监事和高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于审议确认公司 2020 年度至 2022 年度关联交易暨提供担保的议案》、《关于审议公司 2023 年度预计日常关联交易暨提供担保的议案》、《关于审议公司 2023 年度综合授信额度的议案》、《关于续聘审计机构的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《北京科净源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其控股子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司运营的污水处理厂稳定达标运行，为当地水环境的改善及节能减排工作做出重要贡献。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司将一如既往地坚持“视水处理为己任”的使命，我国已将生态文明建设提升到前所未有的战略高度，“十四五”规划中明确提出将“生态文明建设实现新进步”作为“十四五”时期经济社会发展主要目标之一，并将“生态环境根本好转，美丽中国建设目标基本实现”列入 2035 年远景目标。放眼世界，规划未来，在 2030 年碳达峰和 2060 年碳中和发展目标下，传统企业将面临产能升级优化，科净源致力打造围绕“双碳”目标下的节能、环保、低碳、生态的产业平台，为建设美丽中国，人民创造良好生产生活环境，以及全球生态安全作出贡献。

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，强

化规范运作，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度，维护了广大投资者的利益。未来，公司仍将坚持企业社会责任与企业发展并重，严格遵守国家法律、法规，诚信经营，营造良好的社会环境，以良好的业绩回报社会。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
北京科净源科技股份有限公司诉天津美龙房地产开发有限公司买卖合同纠纷一案	13.59	否	已取得一审判决书,对方未上诉	<p>审理结果:被告天津美龙房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向原告北京科净源科技股份有限公司支付货款 135870 元以及逾期付款利息 (以 135870 元为基数,自 2022 年 11 月 11 日至实际给付之日止,按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率 1.3 倍标准计算);驳回原告北京科净源科技股份有限公司的其他诉讼请求。</p> <p>影响:公司已累计计提坏账准备 67,935 元,上述款项收回后,坏账准备可将转回 67,935 元,增加公司净利润 67,935 元。</p>	判决已生效,尚未执行。		
大庆科净源科技有限公司诉北京科净源科技股份有限公司、北京科净源设备安装工程有限公司合同纠纷一案	929.02	否	黑龙江省人民检察院向黑龙江省高级人民法院提起抗诉,黑龙江省高级人民法院裁定大庆市中级人民法院再审,目前该案件正在审	尚无审理结果	尚无判决		

			理过程中， 尚未开庭				
--	--	--	---------------	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司租入办公、研发、生产等场地，本报告期租赁费用合计为 75.76 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京科净源技术开发有限公司		8,000	2023年01月09日	8,000	连带责任担保			3年	否	否
北京科净源设备安装工程有限公司		1,900	2021年12月13日	1,900	抵押		以科净源名下房产为子公司提供抵押反担	2年	否	否

							保			
北京科净源设备安装工程有限公司		1,000	2023年03月03日	1,000	抵押		以科净源名下房产为子公司提供抵押反担保	1年	否	否
北京科净源设备安装工程有限公司		2,000	2022年10月26日	2,000	抵押		以科净源名下房产为子公司提供抵押反担保	1年	否	否
北京科净源设备安装工程有限公司		900	2022年09月08日	900	抵押		以科净源名下房产为子公司提供抵押反担保	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					13,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					13,800
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					13,800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					13,800
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				43.04%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条	是否存在合同无法履行的重
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	--------------	--------------

							件是否发生 重大变化	大风险
--	--	--	--	--	--	--	---------------	-----

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,428,572	100.00%	0	0	0	0	0	51,428,572	100.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,428,572	100.00%	0	0	0	0	0	51,428,572	100.00%
其中：境内法人持股	13,152,587	25.57%	0	0	0	0	0	13,152,587	25.57%
境内自然人持股	38,275,985	74.43%	0	0	0	0	0	38,275,985	74.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	51,428,572	100.00%	0	0	0	0	0	51,428,572	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
葛敬	16,448,597	0	0	16,448,597	首发前限售股	2026年8月11日
葛琳曦	5,470,000	0	0	5,470,000	首发前限售股	2026年8月11日
张茹敏	4,657,388	0	0	4,657,388	首发前限售股	2026年8月11日
高投名力	4,556,452	0	0	4,556,452	首发前限售股	2024年8月11日
平易缙元	3,200,000	0	0	3,200,000	首发前限售股	2024年8月11日
胡连福	2,400,000	0	0	2,400,000	首发前限售股	2024年8月11日
厚谊元平	2,253,002	0	0	2,253,002	首发前限售股	2024年8月11日
黄丽华	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股	2024年8月11日
君致合信	1,507,937	0	0	1,507,937	首发前限售股	2024年8月11日
李继梅	1,500,000	0	0	1,500,000	首发前限售股	2024年8月11日
嘉兴久翔	1,031,747	0	0	1,031,747	首发前限售股	2024年8月11日
夏华	1,000,000	0	0	1,000,000	首发前限售股	2024年8月11日
汪天斌	1,000,000	0	0	1,000,000	首发前限售股	2024年8月

						11 日
李崇新	800,000	0	0	800,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
朴哲	750,000	0	0	750,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
贾士政	750,000	0	0	750,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
姜一冉	500,000	0	0	500,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
高亚滨	400,000	0	0	400,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
上海平路	303,449	0	0	303,449	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
卓群环保	300,000	0	0	300,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
赵雷	300,000	0	0	300,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
王思聪	200,000	0	0	200,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
王三反	100,000	0	0	100,000	首发前限售股	2024 年 8 月 11 日
合计	51,428,572	0	0	51,428,572	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
葛敬	境内自然人	31.98%	16,448,597	0	16,448,597	0		
葛琳曦	境内自然人	10.64%	5,470,000	0	5,470,000	0		
张茹敏	境内自然人	9.06%	4,657,388	0	4,657,388	0		
高投名力	境内非国有法人	8.86%	4,556,452	0	4,556,452	0		
平易纪元	境内非国有法人	6.22%	3,200,000	0	3,200,000	0		

胡连福	境内自然人	4.67%	2,400,000	0	2,400,000	0		
厚谊元平	其他	4.38%	2,253,002	0	2,253,002	0		
黄丽华	境内自然人	3.89%	2,000,000	0	2,000,000	0		
君致合信	境内非国有法人	2.93%	1,507,937	0	1,507,937	0		
李继梅	境内自然人	2.92%	1,500,000	0	1,500,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	葛敬为公司控股股东、实际控制人，张茹敏为公司实际控制人，葛琳曦与葛敬、张茹敏系一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《北京科净源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	13,773,319.59	42,584,427.98
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	1,598,374.87	953,500.00
应收账款	510,518,741.60	335,936,776.40
应收款项融资		
预付款项	8,965,383.54	1,808,046.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,236,546.48	1,948,712.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	32,151,762.24	30,435,359.99
合同资产	90,551,124.60	75,000,678.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,991,038.59	39,110,045.84
流动资产合计	698,786,291.51	527,777,547.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

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	16,334,428.27	17,762,410.94
在建工程	175,031,981.53	153,063,250.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,136,467.25	3,203,898.56
无形资产	70,863,054.73	68,328,472.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	230,888.63	427,973.09
递延所得税资产	23,709,225.55	23,035,751.39
其他非流动资产	5,416,765.43	17,773,414.38
非流动资产合计	293,722,811.39	283,595,170.81
资产总计	992,509,102.90	811,372,718.26
流动负债：		
短期借款	208,600,000.00	180,211,908.33
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	282,736,765.22	248,228,699.45
预收款项		
合同负债	3,446,950.02	6,394,232.95
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	5,998,387.56	8,486,365.25
应交税费	61,175,023.53	67,595,988.70
其他应付款	14,550,003.36	11,800,789.16
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		73,067.32
其他流动负债	6,902,232.74	7,813,150.43
流动负债合计	583,409,362.43	530,604,201.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,006,681.99	4,197,227.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	646,267.62	554,939.20
递延收益	3,638,500.00	3,638,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,291,449.61	8,390,667.06
负债合计	671,700,812.04	538,994,868.65
所有者权益：		
股本	51,428,572.00	51,428,572.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	47,939,894.65	47,316,329.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,069.06	24,702,069.06
一般风险准备		
未分配利润	196,594,354.11	148,754,996.04
归属于母公司所有者权益合计	320,664,889.82	272,201,966.84
少数股东权益	143,401.04	175,882.77
所有者权益合计	320,808,290.86	272,377,849.61
负债和所有者权益总计	992,509,102.90	811,372,718.26

法定代表人：葛敬 主管会计工作负责人：赵雷 会计机构负责人：袁彩晖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,223,576.44	25,080,928.74
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,598,374.87	953,500.00
应收账款	298,269,957.40	228,992,237.17

应收款项融资		
预付款项		861,392.29
其他应收款	81,525,500.23	88,700,498.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,579,559.79	26,362,593.58
合同资产	3,105,504.61	3,730,321.17
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	6,481,132.00	4,896,226.37
流动资产合计	414,783,605.34	379,577,697.53
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	191,510,000.00	191,510,000.00
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	7,961,261.26	8,323,254.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		46,784.34
无形资产	3,412.53	7,086.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,894,711.85	7,919,816.15
其他非流动资产	1,527,541.14	2,845,626.94
非流动资产合计	208,896,926.78	210,652,568.41
资产总计	623,680,532.12	590,230,265.94
流动负债：		
短期借款	148,000,000.00	119,137,083.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,164,426.55	75,879,085.18
预收款项		13,602,177.02
合同负债	3,603,035.28	5,260,180.30
应付职工薪酬	2,955,502.66	4,773,919.74
应交税费	33,838,337.80	43,225,827.54

其他应付款	22,035,920.48	27,113,895.35
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		73,067.32
其他流动负债		914,265.48
流动负债合计	297,597,222.77	289,979,501.26
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	73,215.60	0.00
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,215.60	
负债合计	297,670,438.37	289,979,501.26
所有者权益：		
股本	51,428,572.00	51,428,572.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	89,208,257.09	88,584,692.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,069.06	24,702,069.06
未分配利润	160,671,195.60	135,535,431.44
所有者权益合计	326,010,093.75	300,250,764.68
负债和所有者权益总计	623,680,532.12	590,230,265.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	225,418,488.62	233,480,375.83
其中：营业收入	225,418,488.62	233,480,375.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	172,051,276.87	167,623,824.81
其中：营业成本	128,006,856.92	129,919,307.59

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	334,387.80	1,347,420.94
销售费用	8,341,225.13	4,328,366.62
管理费用	19,318,631.31	17,777,016.02
研发费用	10,110,537.35	10,819,762.80
财务费用	5,939,638.36	3,431,950.84
其中：利息费用	5,533,906.91	2,906,689.59
利息收入	61,335.37	33,187.07
加：其他收益	1,054,695.28	3,404,709.16
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,489,000.83	-5,378,157.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,449,037.27	-6,717,430.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,726.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,483,868.93	57,168,398.16
加：营业外收入	9,901,339.18	4,006.42
减：营业外支出	943.54	65,964.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,384,264.57	57,106,440.20
减：所得税费用	5,577,388.24	7,027,794.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,806,876.33	50,078,645.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,806,876.33	50,078,645.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	47,839,358.06	50,105,522.99
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-32,481.73	-26,877.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 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		
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	47,806,876.33	50,078,645.49
归属于母公司所有者的综合收益总 额	47,806,876.33	50,078,645.49
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	0.93	0.97
(二) 稀释每股收益	0.93	0.97

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：葛敬 主管会计工作负责人：赵雷 会计机构负责人：袁彩晖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	99,189,705.92	115,934,633.03
减：营业成本	54,896,103.28	62,178,172.10
税金及附加	55,953.06	531,549.03
销售费用	4,623,808.49	2,016,707.91
管理费用	8,114,655.32	6,731,227.79
研发费用	7,442,121.31	5,889,634.73

财务费用	3,340,122.59	1,875,622.76
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	761,449.42	2,939,410.41
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	179,891.98	1,841,699.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,612,529.95	-267,062.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	890.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,045,753.32	41,226,656.17
加：营业外收入	9,900,000.00	2,077.67
减：营业外支出	897.12	42,288.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,944,856.20	41,186,444.87
减：所得税费用	1,809,092.04	5,340,549.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,135,764.16	35,845,895.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,135,764.16	35,845,895.26
（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	25,135,764.16	35,845,895.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	50,395,502.74	143,190,991.93
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	1,331.67	1,236,713.82
收到其他与经营活动有关的现金	22,179,082.63	8,439,536.17
经营活动现金流入小计	72,575,917.04	152,867,241.92
购买商品、接受劳务支付的现金	62,594,079.37	106,484,837.10
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
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		
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	30,132,404.45	26,808,849.77
支付的各项税费	24,440,478.17	4,396,313.88
支付其他与经营活动有关的现金	27,138,414.05	20,660,908.43
经营活动现金流出小计	144,305,376.04	158,350,909.18
经营活动产生的现金流量净额	-71,729,459.00	-5,483,667.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,480.00
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		
投资活动现金流入小计		2,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长	69,641,755.88	1,057,685.91

期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	73,141,755.88	1,057,685.91
投资活动产生的现金流量净额	-73,141,755.88	-1,055,205.91
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	181,600,000.00	53,932,704.59
收到其他与筹资活动有关的现金	16,950,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	198,550,000.00	66,932,704.59
偿还债务支付的现金	73,000,000.00	28,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,158,241.62	3,026,312.70
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	4,100,000.00	21,418,122.60
筹资活动现金流出小计	82,258,241.62	52,464,435.30
筹资活动产生的现金流量净额	116,291,758.38	14,468,269.29
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	-28,579,456.50	7,929,396.12
加：期初现金及现金等价物余额	39,973,118.21	32,691,333.55
六、期末现金及现金等价物余额	11,393,661.71	40,620,729.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	23,745,106.59	31,463,873.00
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	30,868,560.34	56,064,128.71
经营活动现金流入小计	54,613,666.93	87,528,001.71
购买商品、接受劳务支付的现金	31,531,071.46	53,805,963.66
支付给职工以及为职工支付的现金	13,892,652.38	10,487,338.02
支付的各项税费	14,916,009.56	755,471.20
支付其他与经营活动有关的现金	68,085,107.15	52,846,542.46
经营活动现金流出小计	128,424,840.55	117,895,315.34
经营活动产生的现金流量净额	-73,811,173.62	-30,367,313.63
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		880.00
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		
投资活动现金流入小计	0.00	880.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,584,064.00	208,708.75

投资支付的现金	3,500,000.00	7,000,000.00
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		1,070,000.00
投资活动现金流出小计	11,084,064.00	8,278,708.75
投资活动产生的现金流量净额	-11,084,064.00	-8,277,828.75
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	89,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,750,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	134,750,000.00	53,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,242,114.68	1,768,222.16
支付其他与筹资活动有关的现金	8,470,000.00	13,270,015.60
筹资活动现金流出小计	71,712,114.68	35,038,237.76
筹资活动产生的现金流量净额	63,037,885.32	17,961,762.24
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	-21,857,352.30	-20,683,380.14
加：期初现金及现金等价物余额	25,080,928.74	23,054,331.24
六、期末现金及现金等价物余额	3,223,576.44	2,370,951.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	51,428,572.00				47,316,329.74				24,702,069.06		148,754,996.04		272,201,966.84	175,882,707.71	272,377,849.61
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	51,428,572.00				47,316,329.74				24,702,069.06		148,754,996.04		272,201,966.84	175,882,707.71	272,377,849.61

	0			4				6		04		84		61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				623,564.91						47,839,358.07		48,462,922.98	-32,481.73	48,430,441.25
（一）综合收益总额										47,839,358.07		47,839,358.07	-32,481.73	47,806,876.34
（二）所有者投入和减少资本				623,564.91								623,564.91		623,564.91
1. 所有者投入的普通股														
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				623,564.91								623,564.91		623,564.91
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
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、本期期末余额	51,428,572.00				47,939,894.65					24,702,069.06		196,594,354.11		320,664,889.82	143,401.04	320,808,290.86

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度															
	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	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	51,428,572.00				47,316,329.74					17,733,271.38		69,425,250.52		185,903,423.64	217,627.87	186,121,046.51
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	51,428,572.00				47,316,329.74					17,733,271.38		69,425,250.52		185,903,423.64	217,627.87	186,121,046.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,584,589.53		46,520,933.46		50,105,522.99	-26,877.50	50,078,645.49

(一) 综合收益总额											50,105,522.99		50,105,522.99	-26,877.50	50,078,645.49
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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								3,584,589.53			-3,584,589.53				
1. 提取盈余公积								3,584,589.53			-3,584,589.53				
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、本期期末余额	51,428,572.00				47,316,329.74				21,317,860.91	115,946,183.98		236,008,946.63	190,745.37	236,199,692.00	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	51,428,572.00				88,584,692.18				24,702,069.06	135,535,431.44		300,250,764.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,428,572.00				88,584,692.18				24,702,069.06	135,535,431.44		300,250,764.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				623,564.91				0.00	25,135,764.16		25,759,329.07
(一) 综合收益总额										25,135,764.16		25,135,764.16
(二) 所有者投入和减少资本					623,564.91							623,564.91
1. 所有者投入的普通股												
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					623,564.91							623,564.91
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他								0.00				0.00
(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、本期期末余额	51,428,572.00				89,208,257.09			24,702,069.06	160,671,195.60			326,010,093.75

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债								计
一、上年年末余额	51,428,572.00				88,584,692.18				17,733,271.38	72,816,252.29	230,562,787.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,428,572.00				88,584,692.18				17,733,271.38	72,816,252.29	230,562,787.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				3,584,589.53	32,261,305.73	35,845,895.26
（一）综合收益总额	0.00				0.00					35,845,895.26	35,845,895.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									3,584,589.53	-3,584,589.53	
1. 提取盈余公积									3,584,589.53	-3,584,589.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	51,428,572.00				88,584,692.18				21,317,860.91	105,077,558.02		266,408,683.11

三、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京科净源科技股份有限公司，于 2000 年 9 月 26 日成立，成立时注册资金 280 万元。2008 年公司整体改制设立为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91110108802019598M。截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 51,428,572.00 元，股本为 51,428,572.00 元，公司法定代表人为葛敬，公司注册地址为北京市顺义区东盈路 19 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事：环境污染防治及综合利用、环境生态保护、污水综合治理及环境工程的设计、咨询、技术服务；节能、生物工程的技术开发；水质处理技术开发；机械、电气设备的销售、安装及服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(三) 本期合并财务报表范围

本公司将北京科净源设备安装工程有限公司、昆明科净源环保科技有限公司、北京科净源技术开发有限公司、昆明科净源经鑫环境工程有限公司、科净源（河北）环保科技有

限公司、六安市科净源水处理有限公司、北流市科净源环保科技有限公司纳入合并报表范围。具体见本报告“第十节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1). 同一控制下的企业合并

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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1). 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2). 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。

(3). 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

(4). 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。

(5). 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（资本溢价或股本溢价），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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1). 合营安排的分类

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

(2). 共同经营的会计处理

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

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

(3). 合营企业的会计处理

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

9、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。

10、金融工具

金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

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

11、应收票据

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“12 应收账款”的描述。

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款

1)．预期信用损失的确定方法

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）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为信用风险特征组合、商业承兑汇票组合的应收账款、应收票据，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、商业承兑汇票的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。对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，本公司不计提预期信用损失。

（3）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：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，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：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合确定的依据如下：

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

2). 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

13、应收款项融资

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“12 应收账款”的描述。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“12 应收账款”的描述。

15、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、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计得销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）. 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。

16、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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、合同成本

本公司的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。

本公司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：

- （1）. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）. 该成本预期能够收回。

本公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

- （1）. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2). 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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。

18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

- (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)、出售计划需获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。
- (3)、出售极可能发生，即本公司已经就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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“12 应收账款”的描述。

22、长期股权投资

(1). 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按

照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2). 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。本公司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，本公司都按照《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。

(3). 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	10%	2.25%
机器设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试****(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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
办公软件	5	直线法
非专利技术	10	直线法
特许经营权	20	直线法

(2) . 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性的特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大的特点。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

32、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。

33、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（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。企业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。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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

36、预计负债

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

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

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

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

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

公司各类业务收入确认的具体方法：

（1）水处理产品销售

验收条件类型		收入确认方法和主要依据
无安装调试责任		产品经客户验收并取得送货验收单据
仅以安装调试完成为验收条件		安装调试完成并取得客户出具的验收单据
安装调试完成并附加其他审慎性条款作为验收条件	验收条款中的主要义务附加水质检测要求	安装调试完成取得客户出具的验收单据，并取得水质检测报告
	验收条款中的主要义务附加试运行要求	安装调试完成取得客户出具的验收单据，并满足试运行要求

（2）水环境综合治理

公司水环境综合治理业务，因在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，履约进度具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

公司按照项目设计和技术资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《竣工验收报告》、《分包结算单》、设备或材料《到货验收单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

（3）项目运营服务

项目运营服务中按处理水量和按运营时间结算的业务在取得经客户确认的水量确认单据或其他有效确认资料时确认收入；按租赁时间结算的业务根据合同约定在租赁期内采用直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）. 政府补助类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）. 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。

(3) .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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

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
北京科净源科技股份有限公司	15%
北京科净源设备安装工程有限公司	25%
六安市科净源水处理有限公司	20%
昆明科净源环保科技有限公司	15%
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	25%
北京科净源技术开发有限公司	20%
科净源（河北）环保科技有限公司	20%
北流市科净源环保科技有限公司	20%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司在 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业》证书（证书编号：GR202011008234），有效期三年，根据税收优惠政策，本公司于报告期内按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司昆明科净源环保科技有限公司在 2022 年 10 月 12 日取得新《高新技术企业》证书（证书编号：GR202253000086），按照 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含数的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。此公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,395.95	6,063.82
银行存款	11,381,265.76	39,967,054.39
其他货币资金	2,379,657.88	2,611,309.77
合计	13,773,319.59	42,584,427.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,379,657.88	2,611,309.77

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	642,197.40	208,000.00
商业承兑票据	956,177.47	745,500.00
合计	1,598,374.87	953,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收票据										0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,648,700.00	100.00%	50,325.13	3.05%	1,598,374.87	998,000.00	100.00%	44,500.00	4.46%	953,500.00
其中：										
合计	1,648,700.00	100.00%	50,325.13	3.05%	1,598,374.87	998,000.00	100.00%	44,500.00	4.46%	953,500.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	642,197.40		
商业承兑票据	1,006,502.60	50,325.13	5.00%
合计	1,648,700.00	50,325.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
商业承兑汇票	44,500.00	5,825.13				50,325.13
合计	44,500.00	5,825.13				50,325.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	306,756.00	264,575.00
商业承兑票据		486,502.50
合计	306,756.00	751,077.50

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	2,238,410.62	0.37%	2,238,410.62	100.00%	0.00	2,238,410.62	0.51%	2,238,410.62	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	610,482,688.68	99.63%	99,963,947.08	16.37%	510,518,741.60	432,459,622.66	99.49%	96,522,846.26	22.32%	335,936,776.40
其中：										
信用风险特征组合	610,482,688.68	99.63%	99,963,947.08	16.37%	510,518,741.60	432,459,622.66	99.49%	96,522,846.26	22.32%	335,936,776.40
合计	612,721,099.30	100.00%	102,202,357.70	16.68%	510,518,741.60	434,698,033.28	100.00%	98,761,256.88	22.72%	335,936,776.40

按单项计提坏账准备：2,238,410.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京建工金源环保发展股份有限公司	1,728,410.62	1,728,410.62	100.00%	预计无法收回
天津五市政公路工程有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,238,410.62	2,238,410.62		

按组合计提坏账准备：99,963,947.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	386,313,497.66	19,315,674.87	5.00%
1 至 2 年	97,890,558.65	9,789,055.87	10.00%
2 至 3 年	54,271,770.67	16,281,531.21	30.00%
3 至 4 年	28,748,539.90	14,374,269.96	50.00%
4 至 5 年	15,274,533.20	12,219,626.57	80.00%
5 年以上	27,983,788.60	27,983,788.60	100.00%
合计	610,482,688.68	99,963,947.08	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	386,313,497.66
1 至 2 年	97,890,558.65
2 至 3 年	54,271,770.67
3 年以上	74,245,272.32
3 至 4 年	28,748,539.90

4 至 5 年	15,274,533.20
5 年以上	30,222,199.22
合计	612,721,099.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,238,410.62					2,238,410.62
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：						
信用风险特征组合	96,522,846.26	3,441,100.82				99,963,947.08
合计	98,761,256.88	3,441,100.82				102,202,357.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中和利华投资管理（北京）有限公司	33,784,970.96	5.51%	2,173,850.94
云南工程建设总承包股份有	30,306,360.03	4.95%	21,840,274.97

限公司			
贵州建工集团有限公司云南分公司	25,277,600.33	4.13%	7,237,247.23
北京市市政工程设计研究总院有限公司	24,140,757.60	3.94%	2,414,075.76
昆明滇池项目管理有限责任公司	23,855,106.95	3.89%	2,217,775.77
合计	137,364,795.87	22.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,468,091.80	94.45%	1,391,791.00	76.98%
1 至 2 年	130,219.39	1.45%	147,344.23	8.15%
2 至 3 年	155,298.40	1.73%	112,424.48	6.22%
3 年以上	211,773.95	2.36%	156,486.34	8.65%
合计	8,965,383.54		1,808,046.05	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	2023 年 6 月 30 日 (元)	占预付款项期末余额合计数的比例
北京中博宏业建筑装饰工程有限公司	3,720,000.00	41.49%
北京鑫泓嘉业门窗有限公司	3,103,964.94	34.62%
国网安徽省电力公司六安市城郊供电公司	357,280.42	3.99%
北京亨瑞智能科技有限公司	345,132.76	3.85%
广西壮族自治区冶金建设公司	311,677.87	3.48%
合计	7,838,055.99	87.43%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,236,546.48	1,948,712.71
合计	2,236,546.48	1,948,712.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,435,792.85	7,896,911.35
保证金及押金	1,210,429.85	1,602,641.84
备用金	160,000.00	6,385.11
其他	108,280.16	78,655.91
合计	9,914,502.86	9,584,594.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	527,881.50		7,108,000.00	7,635,881.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	42,074.88		0.00	42,074.88
2023 年 6 月 30 日余额	569,956.38		7,108,000.00	7,677,956.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,583,311.56
1 至 2 年	76,635.40
2 至 3 年	873,456.24
3 年以上	7,381,099.66

3 至 4 年	94,379.00
4 至 5 年	48,720.66
5 年以上	7,238,000.00
合计	9,914,502.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款	7,635,881.50	42,074.88				7,677,956.38
合计	7,635,881.50	42,074.88				7,677,956.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
通森实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5 年以上	71.69%	7,108,000.00
深州市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资	保证金	750,248.43	3 年以内	7.57%	225,074.53
黑龙江永青律师	往来款	144,500.00	1 年以内	1.46%	7,225.00

事务所					
云南同润律师事务所	往来款	128,328.39	1 年以内	1.29%	6,416.42
住房公积金	其他	116,396.00	1 年以内	1.17%	5,819.80
合计		8,247,472.82		83.19%	7,352,535.75

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,535,114.19	117,052.52	2,418,061.67	2,557,288.38	117,052.52	2,440,235.86
在产品	1,689,461.13	163,084.50	1,526,376.63	2,053,079.78	163,084.50	1,889,995.28
库存商品	17,397,546.68	87,635.22	17,309,911.46	16,794,880.65	87,635.22	16,707,245.43
发出商品	10,466,005.34	226,846.79	10,239,158.55	8,641,593.19	226,846.79	8,414,746.40
委托加工物资	658,253.93		658,253.93	983,137.02		983,137.02
合计	32,746,381.27	594,619.03	32,151,762.24	31,029,979.02	594,619.03	30,435,359.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	117,052.52					117,052.52
在产品	163,084.50					163,084.50
库存商品	87,635.22					87,635.22
发出商品	226,846.79					226,846.79
合计	594,619.03					594,619.03

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
已完工未结算资产	102,763,366.92	13,388,088.92	89,375,278.00	76,654,277.23	12,082,634.44	64,571,642.79
未到期质保金	15,695,975.35	9,103,363.32	6,592,612.03	21,722,340.10	2,959,780.53	18,762,559.57
列示于其他非流动资产的合同资产	5,702,697.55	-285,932.12	5,416,765.43	8,815,946.34	-482,422.46	8,333,523.88
合计	112,756,644.72	22,205,520.12	90,551,124.60	89,560,670.99	14,559,992.51	75,000,678.48

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待结转或抵扣增值税	31,999,823.47	33,746,838.35
IPO 中介机构费用	6,991,215.12	5,363,207.49
合计	38,991,038.59	39,110,045.84

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,334,428.27	17,762,410.94
合计	16,334,428.27	17,762,410.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,809,772.36	22,078,187.16	5,497,587.60	5,902,575.75	43,288,122.87
2. 本期增加金额				44,818.58	44,818.58
(1) 购置				44,818.58	44,818.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		3,768,958.37			3,768,958.37
(1) 处置或报废		3,768,958.37			3,768,958.37
4. 期末余额	9,809,772.36	18,309,228.79	5,497,587.60	5,947,394.33	39,563,983.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,026,151.07	14,880,664.75	3,657,230.91	3,961,665.20	25,525,711.93
2. 本期增加金额	119,796.84		335,952.37	280,576.79	736,326.00
(1) 计提	119,796.84		335,952.37	280,576.79	736,326.00
3. 本期减少金额		3,032,483.12			3,032,483.12
(1) 处置或报废		3,032,483.12			3,032,483.12
4. 期末余额	3,145,947.91	11,848,181.63	3,993,183.28	4,242,241.99	23,229,554.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,663,824.45	6,461,047.16	1,504,404.32	1,705,152.34	16,334,428.27
2. 期初账面价值	6,783,621.29	7,197,522.41	1,840,356.69	1,940,910.55	17,762,410.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,031,981.53	153,063,250.07
合计	175,031,981.53	153,063,250.07

(1) 在建工程情况

单位：元

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
北京科净源总部基地项目	173,982,771.33		173,982,771.33	148,636,406.89		148,636,406.89
深州科净源生产基地项目	1,049,210.20		1,049,210.20	1,049,210.20		1,049,210.20
安徽省六安市裕安区乡镇污水处理 PPP 项目独山镇污水处理厂扩容项目				3,377,632.98		3,377,632.98
合计	175,031,981.53		175,031,981.53	153,063,250.07		153,063,250.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
北京科净源总部基地项目	398,142,400.00	148,636,406.89	25,346,364.44			173,982,771.33	43.70%	43.70%				其他
深州科净源生产基地项目	162,404,400.00	1,049,210.20	0.00			1,049,210.20	0.65%	0.65%				其他
安徽省六安市裕安区乡镇污水处理 PPP 项目独山镇污水处理厂扩容项目		3,377,632.98	0.00			3,377,632.98	0.00					其他
合计	560,546,800.00	153,063,250.07	25,346,364.44	0.00		3,377,632.98	175,031,981.53					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,918,321.63	5,918,321.63
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	751,508.57	751,508.57
	751,508.57	751,508.57
4. 期末余额	5,166,813.06	5,166,813.06
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,714,423.07	2,714,423.07
2. 本期增加金额	816,928.50	816,928.50
(1) 计提	816,928.50	816,928.50
3. 本期减少金额	501,005.76	501,005.76
(1) 处置	501,005.76	501,005.76
4. 期末余额	3,030,345.81	3,030,345.81
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,136,467.25	2,136,467.25
2. 期初账面价值	3,203,898.56	3,203,898.56

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	44,207,624.77	58,398.07	7,684,900.00	40,989,212.11	432,951.85	93,373,086.80
2. 本期增加金额				4,211,009.17		4,211,009.17
(1) 购置						
(2) 内部研发						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
在建工程转入				4,211,009.17		4,211,009.17
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
4. 期末余额	44,207,624.77	58,398.07	7,684,900.00	45,200,221.28	432,951.85	97,584,095.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,702,067.80	18,947.89	7,684,900.00	8,279,125.46	336,595.24	25,021,636.39
2. 本期增加金额	487,323.60	2,919.72		1,195,855.36	13,306.17	1,699,404.85
(1) 计提	487,323.60	2,919.72		1,195,855.36	13,306.17	1,699,404.85
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置						0.00
4. 期末余额	9,189,391.40	21,867.61	7,684,900.00	9,474,980.82	349,901.41	26,721,041.24
三、减值准备						0.00
1. 期初余额						0.00
2. 本期增加金额						0.00

(1) 计提						0.00
						0.00
3. 本期减少金额						0.00
(1) 处置						
						0.00
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,018,233.37	36,530.46	0.00	35,725,240.46	83,050.44	70,863,054.73
2. 期初账面价值	35,505,556.97	39,450.18	0.00	32,710,086.65	96,356.61	68,351,450.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.29%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
项目运营服务临时设施	216,218.93		144,145.92		72,073.01
装修费用	211,754.16		52,938.54		158,815.62
合计	427,973.09		197,084.46		230,888.63

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,830,485.48	23,708,597.59	120,369,050.37	22,103,532.56
内部交易未实现利润			6,210,605.80	931,590.87
可抵扣亏损	50,298.88	627.96	50,298.88	627.96
合计	125,880,784.36	23,709,225.55	126,629,955.05	23,035,751.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,709,225.55		23,035,751.39

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,980,953.06	285,932.12	4,695,020.94	8,815,946.34	482,422.47	8,333,523.87
预付长期资产购置款	721,744.49		721,744.49	9,439,890.51		9,439,890.51
合计	5,702,697.55	285,932.12	5,416,765.43	18,255,836.85	482,422.47	17,773,414.38

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	98,000,000.00	74,086,625.00
保证借款		93,109,166.66
信用借款	110,600,000.00	13,016,116.67
合计	208,600,000.00	180,211,908.33

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	202,693,549.10	139,378,176.61
1 年以上	80,043,216.12	108,850,522.84
合计	282,736,765.22	248,228,699.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市恒锋市政工程有限公司	6,743,720.16	尚未支付的工程款
南通市达欣工程股份有限公司	6,420,275.23	尚未支付的工程款
合计	13,163,995.39	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	3,446,950.02	6,394,232.95
合计	3,446,950.02	6,394,232.95

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,048,552.58	25,535,566.25	27,780,619.75	3,803,499.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,917,812.67	2,586,178.43	2,317,102.62	2,186,888.48
三、辞退福利	520,000.00	106,518.20	618,518.20	8,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,486,365.25	28,228,262.88	30,716,240.57	5,998,387.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,026,116.51	20,277,559.53	19,926,083.38	3,377,592.66
2、职工福利费	0.00	1,986,820.99	1,986,820.99	0.00
3、社会保险费	747,260.45	1,404,095.01	1,894,919.70	256,435.76
其中：医疗保险费	671,447.22	1,306,077.17	1,795,749.36	181,775.03
工伤保险费	65,087.21	98,017.84	88,444.32	74,660.73
生育保险费	10,726.02	0.00	10,726.02	0.00
4、住房公积金	2,136,667.48	1,607,521.44	3,674,625.00	69,563.92
5、工会经费和职工教育经费	138,508.14	259,569.28	298,170.68	99,906.74
合计	6,048,552.58	25,535,566.25	27,780,619.75	3,803,499.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,859,027.20	2,505,296.58	2,244,347.58	2,119,976.20
2、失业保险费	58,785.47	80,881.85	72,755.04	66,912.28
合计	1,917,812.67	2,586,178.43	2,317,102.62	2,186,888.48

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,257,963.46	39,712,157.73
企业所得税	5,304,669.60	19,660,804.40
个人所得税	194,245.50	269,453.98
城市维护建设税	4,101,651.90	4,357,115.78
教育费附加	1,959,769.26	2,103,879.13
地方教育附加	1,306,512.88	1,402,586.14
其他	50,210.93	89,991.54
合计	61,175,023.53	67,595,988.70

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,550,003.36	11,800,789.16
合计	14,550,003.36	11,800,789.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	2,500,000.00	6,000,000.00
往来款	10,958,893.03	5,290,242.39
保证金及押金	20,000.00	80,000.00
其他	1,071,110.33	430,546.77
合计	14,550,003.36	11,800,789.16

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	0.00	73,067.32
合计		73,067.32

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	751,077.50	724,000.00
待转销项税额	6,151,155.24	7,089,150.43
合计	6,902,232.74	7,813,150.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,161,046.15	4,501,072.97
未确认融资费用	-154,364.16	-230,777.79
一年内到期的租赁负债		-73,067.32
合计	4,006,681.99	4,197,227.86

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	646,267.62	554,939.20	计提大修理费
合计	646,267.62	554,939.20	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,638,500.00	0.00	0.00	3,638,500.00	北京市超低能耗建筑项目奖励
合计	3,638,500.00			3,638,500.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市超低能耗建筑项目奖励	3,638,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,638,500.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	51,428,572.00						51,428,572.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,316,329.74	623,564.91		47,939,894.65
合计	47,316,329.74	623,564.91		47,939,894.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			损益	留存收益				
--	--	--	----	------	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,702,069.06			24,702,069.06
合计	24,702,069.06			24,702,069.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	148,754,996.04	69,425,250.52
调整后期初未分配利润	148,754,996.04	69,425,250.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,839,358.06	86,298,543.20
减：提取法定盈余公积		6,968,797.68
期末未分配利润	196,594,354.11	148,754,996.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,446,422.86	127,932,682.34	232,770,677.46	129,886,119.73

其他业务	972,065.76	74,174.58	709,698.37	33,187.86
合计	225,418,488.62	128,006,856.92	233,480,375.83	129,919,307.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	225,418,488.62			225,418,488.62
其中：				
水处理产品	167,003,192.16			167,003,192.16
水环境综合治理方案	17,784,062.53			17,784,062.53
项目运营服务	39,659,168.17			39,659,168.17
其他业务	972,065.76			972,065.76
按经营地区分类	225,418,488.62			225,418,488.62
其中：				
国内	225,418,488.62			225,418,488.62
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	225,418,488.62			225,418,488.62

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 343,465,916.00 元，其中，120,245,118.00 元预计将于 2023 年度确认收入，10,458,265.00 元预计将于 2024 年度确认收入，23,984,923.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		0.00
城市维护建设税	28,133.67	515,925.93
教育费附加	16,880.18	273,925.14
房产税	38,492.16	38,492.16
土地使用税	34,536.73	34,536.73
印花税	30,671.20	41,284.47
环保税	100,537.98	100,537.98
地方教育附加	11,253.45	182,616.75
其他	73,882.43	160,101.78
合计	334,387.80	1,347,420.94

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,933,634.93	1,929,143.74
差旅交通费	1,547,693.04	1,108,133.61
办公费	1,556,208.40	513,529.48
售后	316,872.92	230,302.68
业务招待费	1,754,074.85	288,941.07
招标服务费	121,683.85	74,910.65
其他	111,057.14	183,405.39
合计	8,341,225.13	4,328,366.62

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,635,297.50	10,438,708.02
服务咨询费	1,111,569.15	1,058,896.57
业务招待费	2,195,695.21	3,053,335.83
办公费	1,234,482.39	1,085,653.24
差旅交通费	938,799.28	556,304.03
折旧及摊销	1,162,858.96	1,209,339.24
其他	39,928.82	374,779.09
合计	19,318,631.31	17,777,016.02

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,492,497.09	5,292,330.61
材料费	3,251,719.09	3,455,120.75
折旧及摊销	255,334.51	267,343.45
其他	1,110,986.66	1,804,967.99
合计	10,110,537.35	10,819,762.80

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,533,906.91	2,906,689.59
减：利息收入	61,335.37	33,187.07
手续费支出	64,453.44	32,308.03
其他支出	402,613.38	526,140.29
合计	5,939,638.36	3,431,950.84

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专利补助	750,000.00	2,927,978.00
个税手续费返还	33,748.39	16,643.90
确认加计抵减收益	208,649.46	451,480.56
失业保险稳岗返还	62,297.43	8,606.70
合计	1,054,695.28	3,404,709.16

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-42,074.88	2,251.36
应收票据信用减值损失	-5,825.13	34,819.40
应收账款信用减值损失	-3,441,100.82	-5,415,228.55
合计	-3,489,000.83	-5,378,157.79

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-7,449,037.27	-6,717,430.72
合计	-7,449,037.27	-6,717,430.72

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产终止确认		2,726.49

74、营业外收入

单位：元

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
政府补助	9,900,000.00		9,900,000.00
无须支付的应付款项		3,923.02	
其他	1,339.18	83.40	1,339.18
合计	9,901,339.18	4,006.42	9,901,339.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励	北京科净	奖励	奖励上市	是	否	7,000,000	0.00	与收益相

	源科技股 份有限公 司		而给予的 政府补助			.00		关
招商补助	北京科净 源科技股 份有限公 司	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否	2,900,000 .00	0.00	与收益相 关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
滞纳金	943.54	6,575.15	943.54
其他		59,389.23	
合计	943.54	65,964.38	943.54

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,715,542.01	9,303,891.66
递延所得税费用	-1,138,153.77	-2,276,096.95
合计	5,577,388.24	7,027,794.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	53,384,264.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,171,031.45
子公司适用不同税率的影响	56,181.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	423,401.64
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	-564,480.68
研发费用的加计扣除	-1,508,745.46
所得税费用	5,577,388.24

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,863.45	33,186.92
政府补助收入	10,651,600.00	2,983,046.83
保证金及押金	192,000.00	362,000.00
其他	11,288,619.18	5,061,302.42
合计	22,179,082.63	8,439,536.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	31,588.27	32,008.03
付现费用	15,254,021.44	13,999,573.52
保证金及押金	50,610.00	744,255.32
往来款		
营业外支出	897.12	
其他	11,801,297.22	5,885,071.56
合计	27,138,414.05	20,660,908.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到非金融机构借款	16,950,000.00	13,000,000.00
合计	16,950,000.00	13,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付非金融机构借款	4,100,000.00	13,000,000.00
购买少数股权		7,000,000.00
租赁		995,622.60
支付借款担保相关费用		422,500.00
合计	4,100,000.00	21,418,122.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	47,806,876.33	50,078,645.49
加：资产减值准备	-10,938,038.10	-12,095,588.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	736,326.00	3,351,480.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	801,567.02	1,600,946.98
长期待摊费用摊销	197,084.46	1,133,351.28
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）		59,389.23
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	5,533,906.91	2,906,689.59

列)		
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)	-673,474.16	-2,276,096.95
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-1,716,402.25	44,586,612.23
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-137,967,440.70	-52,019,581.87
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	24,490,135.49	-42,809,515.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-71,729,459.00	-5,483,667.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,393,661.71	40,620,729.67
减: 现金的期初余额	39,973,118.21	32,691,333.55
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	-28,579,456.50	7,929,396.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,393,661.71	39,973,118.21
其中：库存现金	12,395.95	6,063.82
可随时用于支付的银行存款	11,381,265.76	39,967,054.39
三、期末现金及现金等价物余额	11,393,661.71	39,973,118.21

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,379,657.88	保函保证金
固定资产	6,031,206.40	抵押用于银行借款反担保
无形资产	33,745,454.78	抵押用于银行借款
在建工程	147,000,000.00	抵押用于银行借款
合计	189,156,319.06	

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高精尖专项经费补助	700,000.00	其他收益	700,000.00
高新技术企业补助款	50,000.00	其他收益	50,000.00
上市支持资金	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
入区扶持资金	2,900,000.00	营业外收入	2,900,000.00
失业保险稳岗返还	62,297.43	其他收益	62,297.43

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京科净源设备安装工程有限公司	北京	北京	建筑安装	100.00%		非同一控制下企业合并
六安市科净源水处理有限公司	六安	六安	管理运营		92.80%	投资设立
昆明科净源环保科技有限公司	昆明	昆明	设备销售	100.00%		投资设立
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	昆明	昆明	设备销售		100.00%	投资设立
北京科净源技术开发有限公司	北京	北京	技术开发	100.00%		投资设立
科净源（河北）环保科技有限公司	衡水	衡水	设备销售	100.00%		投资设立
北流市科净源环保科技有限公司	北流	北流	设备销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	南宁市	南宁市	污水综合处理	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	307,141,594.43	349,288,319.03
非流动资产	725,279,681.39	700,636,575.94
资产合计	1,032,421,275.82	1,049,924,894.97
流动负债	425,848,563.31	554,011,678.75
非流动负债	330,209,121.83	335,159,121.83
负债合计	756,057,685.14	889,170,800.58
少数股东权益	167,030,335.41	167,030,335.41
归属于母公司股东权益	109,333,255.27	-6,276,241.02
按持股比例计算的净资产份额	53,573,295.08	-3,075,358.10
调整事项		-6,605,205.08

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	27,793,445.38	28,013,388.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	38,290,225.14	51,759,507.02
净利润	8,336,850.57	10,651,076.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,336,850.57	10,651,076.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、利率风险及流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 利率风险

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。

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

(三) 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、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

4、持续和非持续第三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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司实际控制人为葛敬、张茹敏，二人系夫妻关系。葛琳曦为葛敬和张茹敏夫妇之女，为控股股东、实际控制人的一致行动人。葛敬和张茹敏及其一致行动人葛琳曦合计持有公司51.6755%的股份。

本企业最终控制方是葛敬、张茹敏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李崇新	董事、总经理
翟婷	董事
王凯军	独立董事
王月永	独立董事
曹春芬	独立董事
赵书江	监事会主席
王少贺	监事
关微	职工监事
赵雷	副总经理、财务总监
李玲玲	副总经理
张宁	副总经理、董事会秘书
清控环境（北京）有限公司	王凯军担任董事的企业
宜兴新概念环境技术有限公司	王凯军担任董事的企业
北京中圣博扬投资管理中心（有限合伙）	王月永控制的企业
北京圣博扬投资管理有限公司	王月永担任董事、高级管理人员的企业
山东新华医疗器械股份有限公司	王月永担任董事的企业
派格生物医药（苏州）股份有限公司	翟婷担任董事的企业
名力中国成长基金	翟婷担任高级管理人员的企业
名信中国成长基金	翟婷担任高级管理人员的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
北京科净源技术开发有限公司	80,000,000.00	2023年01月09日	2026年01月05日	否
北京科净源设备安装有限公司	19,000,000.00	2021年12月13日	2023年12月13日	否
北京科净源设备安装有限公司	10,000,000.00	2023年03月03日	2024年03月02日	否
北京科净源设备安装有限公司	20,000,000.00	2022年10月26日	2023年10月26日	否
北京科净源设备安装有限公司	9,000,000.00	2022年09月08日	2023年09月07日	否

本公司作为被担保方

单位: 元

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
葛敬、张茹敏	19,000,000.00	2022年04月15日	2023年12月31日	否
葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、科净源技术	10,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	否
葛敬、张茹敏	25,000,000.00	2022年10月28日	2023年10月27日	否
葛敬、张茹敏	5,000,000.00	2023年02月10日	2024年02月09日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2022年12月07日	2023年12月06日	否
葛敬、张茹敏	9,000,000.00	2023年04月26日	2024年04月25日	否
葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、科净源技术	30,000,000.00	2023年02月20日	2024年02月19日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2022年09月08日	2023年09月07日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2023年02月28日	2024年02月27日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2023年01月16日	2024年01月16日	否
葛敬、张茹敏	10,000,000.00	2023年05月16日	2024年04月12日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,949,339.78	2,028,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	广西建工科净源 生态环保产业投 资有限公司	11,982,256.88	746,700.09	12,182,256.88	756,700.09
合同资产	广西建工科净源 生态环保产业投 资有限公司	1,378,521.47	106,926.07	1,378,521.47	68,926.08

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	2,056,378.43	0.73%	2,056,378.43	100.00%	0.00	2,056,378.43	0.75%	2,056,378.43	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	342,616,166.46	99.27%	44,346,209.06	12.94%	298,269,957.40	271,159,826.86	99.25%	42,167,589.69	15.55%	228,992,237.17
其中：										
应收合并范围内的应收账款	153,499,357.53	44.53%	0.00	0.00%	153,499,357.53	128,639,979.38	47.08%	0.00	0.00%	128,639,979.38
应收合并范围外的应收账款	189,116,808.93	54.87%	44,346,209.06	23.45%	144,770,599.87	142,519,847.48	52.16%	42,167,589.69	29.59%	100,352,257.79
合计	344,672,544.89	100.00%	46,402,587.49	13.46%	298,269,957.40	273,216,205.29	100.00%	44,223,968.12	16.19%	228,992,237.17

按单项计提坏账准备：2,056,378.43 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京建工金源环保发	1,546,378.43	1,546,378.43	100.00%	无法收回

展股份有限公司				
天津五市政公路工程 有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00%	无法收回
合计	2,056,378.43	2,056,378.43		

按组合计提坏账准备：44,346,209.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	215,475,433.74	3,550,872.90	1.65%
1 至 2 年	46,559,654.39	2,032,898.86	4.37%
2 至 3 年	39,276,428.56	6,805,812.56	17.33%
3 至 4 年	1,892,037.94	946,018.97	50.00%
4 至 5 年	14,482,228.31	6,400,391.37	44.19%
5 年以上	24,930,383.52	24,610,214.40	98.72%
合计	342,616,166.46	44,346,209.06	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	215,475,433.74
1 至 2 年	46,559,654.39
2 至 3 年	39,276,428.56
3 年以上	43,361,028.20
3 至 4 年	1,892,037.94
4 至 5 年	14,482,228.31
5 年以上	26,986,761.95
合计	344,672,544.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,056,378.43					2,056,378.43
其中：						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：应收合并范围内的应收账款	0.00					0.00

应收合并范围外的应收账款	42,167,589.69	2,178,619.37				44,346,209.06
合计	44,223,968.12	2,178,619.37	0.00	0.00	0.00	46,402,587.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京科净源设备安装工程有限公司	107,774,158.00	31.27%	0.00
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	34,088,554.15	9.89%	0.00
北京市市政工程设计研究总院有限公司	23,706,408.00	6.88%	2,370,640.80
云南源成环保科技有限公司	16,852,000.00	4.89%	842,600.00
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	11,964,256.88	3.47%	751,300.09
合计	194,385,377.03	56.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	81,525,500.23	88,700,498.21
合计	81,525,500.23	88,700,498.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	88,280,904.06	95,596,630.70
保证金及押金	294,726.42	261,417.64
备用金	100,000.00	6,385.11
其他	16,396.00	
合计	88,692,026.48	95,864,433.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	55,935.24		7,108,000.00	7,163,935.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,591.01			2,591.01
2023 年 6 月 30 日余额	58,526.25		7,108,000.00	7,166,526.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,398,657.41
1 至 2 年	3,451,165.41
2 至 3 年	32,704,303.66
3 年以上	7,137,900.00
3 至 4 年	29,900.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	7,108,000.00
合计	88,692,026.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备	7,163,935.24	2,591.01				7,166,526.25

合计	7,163,935.24	2,591.01				7,166,526.25
----	--------------	----------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京科净源设备安装工程有限公司	往来款	44,621,726.21	1年以内	50.31%	
北京科净源技术开发有限公司	往来款	32,704,303.66	1-2年	36.87%	
科净源（河北）环保科技有限公司	往来款	3,016,691.67	1-2年	3.40%	
通淼实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5年以上	8.01%	7,108,000.00
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	往来款	368,807.34	1-2年	0.42%	
合计		87,819,528.88		99.01%	7,108,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	191,510,000. 00		191,510,000. 00	191,510,000. 00		191,510,000. 00
合计	191,510,000. 00		191,510,000. 00	191,510,000. 00		191,510,000. 00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京科净源设备安装工程有限公司	30,000,000. .00					30,000,000. .00	
昆明科净源环保科技有限公司	51,000,000. .00					51,000,000. .00	
北京科净源技术开发有限公司	104,500,00. 0.00					104,500,00. 0.00	
科净源(河北)环保科技有限公司	6,010,000. 00					6,010,000. 00	
合计	191,510,00. 0.00					191,510,00. 0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
广西建 工科净 源生态 环保产 业投资 有限公 司	0.00									0.00	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,189,705.92	54,896,103.28	115,229,863.87	62,148,436.57
其他业务			704,769.16	29,736.53
合计	99,189,705.92	54,896,103.28	115,934,633.03	62,178,173.10

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	99,189,705.92			99,189,705.92
其中：				
水处理产品	94,880,518.23			94,880,518.23
水环境综合治理方案				
项目运营服务	4,309,187.69			4,309,187.69
按经营地区分类	99,189,705.92			99,189,705.92
其中：				
国内	99,189,705.92			99,189,705.92
国外				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	99,189,705.92			99,189,705.92

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 111,246,597.00 元，其中，61,323,407.00 元预计将于 2023 年度确认收入，46,356,874.00 元预计将于 2024 年度确认收入，3,491,400.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,900,395.64	主要系上市补助及入区补助所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,054,695.27	主要系专利补助及稳岗补助所致
减：所得税影响额	1,646,650.12	
少数股东权益影响额	115.71	
合计	9,308,325.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.21%	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28%	0.75	0.75

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他