

北京科净源科技股份  
有限公司  
审计报告

大信审字[2023]第 17-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

# 审计报告

大信审字[2023]第 17-00016 号

北京科净源科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京科净源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之（二十二）收入（2020年1月1日起适用）、“五、合并财务报表重要项目注释”之（三十三）营业收入和营业成本所示，2022年度、2021年度、2020年度贵公司分别实现营业收入43,928.78万元、48,035.42万元、32,114.33万元，来自于水处理产品、水环境综合治理方案、项目运营服务。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解与评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查贵公司主要的销售合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，以评价收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本、毛利率波动分析，并与以前期间进行比较；

（4）根据收入明细表选取样本，检查其销售合同、安装调试确认单、竣工验收报告、工程进度单等资料；检查水环境综合治理方案的项目合同条款和成本预算资料，评估管理层对预计总收入和预计总成本估计的适当性；

（5）对重要客户进行实地访谈及函证，询证销售额、应收账款余额、履约进度、合同金额、结算金额等信息；

（6）重要工程项目现场查看了工程形象进度，询问工程管理部门，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；

（7）基于预计总成本以及实际发生成本计算履约进度，检查了根据履约进度确认的水环境综合治理方案的收入计算的准确性；

（8）检查销售回款以及期后回款；

（9）执行截止测试。

## （二）应收账款及合同资产减值

### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（九）金融工具、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、“五、合并财务报表重要项目注释（三）应收账款、（八）合同资产”所述，截至2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，贵公司应收账款及合同资产（含重分类至其他非流动资产的合同资产）账面余额分别为53,307.47万元、38,697.96万元、27,221.51万元，坏账准备分别为11,380.37万元、8,645.17万元、6,410.90万元，账面价值分别为41,927.10万元、30,052.79万元、20,810.61万元。由于应收账款及合同资产余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，其可回收性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收账款及合同资产减值确认识别为关键审计事项。

（1）了解与应收账款、合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定。检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（3）对于单项计提预期信用损失的应收账款、合同资产，获取了管理层赖以判断客户付款能力和历史结算情况的证明文件，以及管理层对客户的资金状况、资信状况、项目进展、历史付款率以及对未来经济情况的预测等，评估管理层计提预期信用损失的充分性；

（4）对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款、合同资产，参考历史审计经验及前瞻性信息，复核管理层划分的组合以及对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，并选取样本测试应收账款的组合分类的准确性，重新计算预期信用损失的准确性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

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

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

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

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

(此页无正文，仅为大信审字[2023]第 17-00016 号报告签章页使用)



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师:



郭东星

中国注册会计师:



李嘉宁

2023年4月27日



# 合并资产负债表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

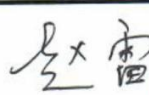
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	42,584,427.98	32,989,310.92	31,555,819.65
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	953,500.00	3,398,052.00	7,339,000.00
应收账款	五（三）	335,936,776.40	235,639,346.34	161,149,575.99
应收款项融资	五（四）			234,195.78
预付款项	五（五）	1,808,046.05	2,516,544.87	7,929,725.04
其他应收款	五（六）	1,948,712.71	2,231,533.50	2,516,873.35
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	30,435,359.99	98,476,042.67	122,328,219.27
合同资产	五（八）	75,000,678.48	54,926,904.93	40,506,571.27
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）	39,110,045.84	30,560,230.85	24,336,907.70
流动资产合计		527,777,547.45	460,737,966.08	397,896,888.05
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十）	17,762,410.94	17,922,504.44	20,297,631.03
在建工程	五（十一）	153,063,250.07	88,996,524.22	87,740,012.32
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十二）	3,203,898.56	3,793,545.72	
无形资产	五（十三）	68,328,472.38	71,512,767.30	66,747,951.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十四）	427,973.09	2,167,049.31	4,022,378.74
递延所得税资产	五（十五）	23,035,751.39	18,882,247.68	16,748,043.90
其他非流动资产	五（十六）	17,773,414.38	12,049,525.41	13,437,822.22
非流动资产合计		283,595,170.81	215,324,164.08	208,993,839.64
资产总计		811,372,718.26	676,062,130.16	606,890,727.69

公司负责人：



主管会计工作负责人：


赵雷

会计机构负责人：


袁彩晖





# 合并资产负债表（续）

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五（十七）	180,211,908.33	102,147,170.84	57,695,276.68
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十八）	248,228,699.45	213,602,898.36	183,826,668.55
预收款项				
合同负债	五（十九）	6,394,232.95	92,339,571.97	164,436,615.00
应付职工薪酬	五（二十）	8,486,365.25	6,096,201.85	3,225,837.61
应交税费	五（二十一）	67,595,988.70	34,510,183.44	21,294,226.76
其他应付款	五（二十二）	11,800,789.16	22,617,394.25	26,947,750.38
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	五（二十三）	73,067.32	2,204,261.90	
其他流动负债	五（二十四）	7,813,150.43	7,769,977.60	13,001,742.99
流动负债合计		530,604,201.59	481,287,660.21	470,428,117.97
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五（二十五）			2,800,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十六）	4,197,227.86	4,579,101.46	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十七）	554,939.20	435,821.98	227,250.57
递延收益	五（二十八）	3,638,500.00	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		8,390,667.06	8,653,423.44	6,665,750.57
负债合计		538,994,868.65	489,941,083.65	477,093,868.54
<b>股东权益：</b>				
股本	五（二十九）	51,428,572.00	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	五（三十）	47,316,329.74	47,316,329.74	69,139,461.29
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（三十一）	24,702,069.06	17,733,271.38	10,454,052.41
未分配利润	五（三十二）	148,754,996.04	69,425,250.52	-15,276,008.78
归属于母公司股东权益合计		272,201,966.84	185,903,423.63	115,746,076.92
少数股东权益		175,882.77	217,622.87	14,050,782.23
股东权益合计		272,377,849.61	186,121,046.50	129,796,859.15
负债和股东权益总计		811,372,718.26	676,062,130.16	606,890,727.69

公司负责人：

敬



主管会计工作负责人：

赵雷



会计机构负责人：

袁彩晖





## 母公司资产负债表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		25,080,928.74	23,308,724.80	8,197,065.86
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		953,500.00	2,980,302.00	3,339,000.00
应收账款	十三（一）	228,992,237.17	214,747,264.50	201,654,002.51
应收款项融资				234,195.78
预付款项		861,392.29	5,856,444.95	14,721,272.28
其他应收款	十三（二）	88,700,498.21	77,890,346.24	38,063,724.92
其中：应收利息				
应收股利				
存货		26,362,593.58	43,628,472.93	26,803,960.45
合同资产		3,730,321.17	718,856.41	3,442,768.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,896,226.37		993,396.13
流动资产合计		379,577,697.53	369,130,411.83	297,449,385.98
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	191,510,000.00	191,500,000.00	145,000,000.00
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		8,323,254.02	8,794,914.30	8,672,281.78
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		46,784.34	241,894.35	
无形资产		7,086.96	26,870.28	47,722.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,919,816.15	7,297,958.98	6,065,354.76
其他非流动资产		2,845,626.94	3,493,131.46	1,148,981.29
非流动资产合计		210,652,568.41	211,354,769.37	160,934,339.85
资产总计		590,230,265.94	580,485,181.20	458,383,725.83

公司负责人：



主管会计工作负责人：

赵雷

会计机构负责人：

袁彩晖



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		119,137,083.33	50,075,426.39	52,581,885.07
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		75,879,085.18	57,508,190.39	49,356,752.96
预收款项		13,602,177.02	2,201,038.14	
合同负债		5,260,180.30	40,233,695.74	27,839,349.33
应付职工薪酬		4,773,919.74	3,648,673.17	1,670,719.61
应交税费		43,225,827.54	16,671,189.63	6,769,090.06
其他应付款		27,113,895.35	178,132,867.72	158,931,960.22
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	1,184,902.18	3,463,370.42
流动负债合计		289,979,501.26	349,655,983.36	300,613,127.67
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债			214,414.91	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债			51,995.08	
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			266,409.99	
负债合计		289,979,501.26	349,922,393.35	300,613,127.67
<b>股东权益：</b>				
股本		51,428,572.00	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		88,584,692.18	88,584,692.18	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	17,733,271.38	10,454,052.41
未分配利润		135,535,431.44	72,816,252.29	7,303,281.57
股东权益合计		300,250,764.68	230,562,787.85	157,770,598.16
负债和股东权益总计		590,230,265.94	580,485,181.20	458,383,725.83

公司负责人：

敬



主管会计工作负责人：

赵雷



会计机构负责人：

袁彩晖





## 合并利润表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（三十三）	439,287,820.15	480,354,213.53	321,143,320.88
减：营业成本	五（三十三）	234,793,659.73	266,044,988.43	167,562,244.07
税金及附加	五（三十四）	2,536,822.16	3,055,607.29	3,411,634.62
销售费用	五（三十五）	11,629,165.66	12,459,691.01	12,377,893.64
管理费用	五（三十六）	36,985,224.62	37,001,264.99	26,188,644.29
研发费用	五（三十七）	20,479,063.65	22,323,291.10	15,535,190.10
财务费用	五（三十八）	8,647,133.88	11,236,791.07	7,861,645.05
其中：利息费用		6,338,456.71	7,093,257.24	6,508,856.24
利息收入		-65,695.21	85,313.29	303,189.85
加：其他收益	五（三十九）	3,742,259.88	331,488.27	982,733.33
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-19,346,798.89	-19,072,146.41	-2,007,833.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-8,495,852.19	-3,346,451.03	-2,433,009.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	4,079.37	1,004.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,120,438.61	106,146,475.43	84,747,959.03
加：营业外收入	五（四十三）	14,487.80		45,214.44
减：营业外支出	五（四十四）	84,431.51	450,250.94	1,981,806.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,050,494.90	105,696,224.49	82,811,366.80
减：所得税费用	五（四十五）	13,793,691.80	13,872,037.13	12,801,804.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,256,803.10	91,824,187.36	70,009,562.53
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,256,803.10	91,824,187.36	70,009,562.53
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）		86,298,543.20	91,980,478.27	70,836,545.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-41,740.10	-156,290.91	-826,983.25
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		86,256,803.10	91,824,187.36	70,009,562.53
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		86,298,543.20	91,980,478.27	70,836,545.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-41,740.10	-156,290.91	-826,983.25
七、每股收益				
（一）基本每股收益		1.68	1.79	1.38
（二）稀释每股收益		1.68	1.79	1.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜敬



赵雷

袁彩晖

袁彩晖

# 母公司利润表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

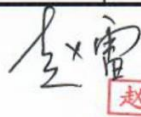
项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二（四）	236,241,515.82	215,077,848.03	152,938,250.94
减：营业成本	十二（四）	115,341,974.30	80,840,962.40	51,326,426.38
税金及附加		1,589,840.07	1,420,420.26	1,335,152.04
销售费用		5,813,275.05	5,066,462.06	3,710,211.32
管理费用		14,461,244.30	15,326,280.57	10,901,956.05
研发费用		12,487,584.02	14,002,714.13	8,160,913.66
财务费用		4,706,260.94	7,291,827.07	4,674,112.00
其中：利息费用		3,742,563.76	5,882,263.12	5,337,237.43
利息收入		10,473.97	1,677,650.94	1,744,408.60
加：其他收益		3,036,910.41	107,342.11	541,733.33
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				
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）		-4,851,688.53	-7,746,702.53	-5,622,855.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		112,182.69	-64,230.27	-469,665.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		890.49	1,004.96	
二、营业利润		80,139,632.20	83,426,595.81	67,278,692.01
加：营业外收入		2,077.67		330,275.23
减：营业外支出		42,288.97	242,401.90	1,338,141.00
三、利润总额		80,099,420.90	83,184,193.91	66,270,826.24
减：所得税费用		10,411,444.07	10,392,004.22	9,291,205.32
四、净利润		69,687,976.83	72,792,189.69	56,979,620.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,687,976.83	72,792,189.69	56,979,620.92
（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				
（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		69,687,976.83	72,792,189.69	56,979,620.92
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





赵雷



袁彩晖



# 合并现金流量表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		231,635,115.76	316,955,493.63	381,386,853.66
收到的税费返还		1,622,128.06		
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	8,792,534.63	11,821,711.13	36,219,781.77
经营活动现金流入小计		242,049,778.45	328,777,204.76	417,606,635.43
购买商品、接受劳务支付的现金		181,707,352.94	204,971,706.10	210,022,375.08
支付给职工以及为职工支付的现金		48,702,238.92	50,865,876.85	41,597,192.13
支付的各项税费		8,801,495.82	32,078,697.94	58,819,852.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	28,034,011.29	35,698,255.97	43,548,539.17
经营活动现金流出小计		267,245,098.97	323,614,536.86	353,987,958.54
经营活动产生的现金流量净额		-25,195,320.52	5,162,667.90	63,618,676.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,270,504.82	4,297,195.47	19,179,462.14
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		18,270,504.82	4,297,195.47	19,179,462.14
投资活动产生的现金流量净额		-18,268,024.82	-4,297,195.47	-19,179,462.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				30,235,512.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		193,932,704.59	175,010,358.23	89,928,298.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	13,000,000.00	39,300,000.00	23,936,576.42
筹资活动现金流入小计		206,932,704.59	214,310,358.23	144,100,386.90
偿还债务支付的现金		118,132,704.59	136,219,058.28	127,519,240.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,411,131.80	6,772,291.01	8,792,377.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	31,643,738.20	70,029,500.00	48,720,000.00
筹资活动现金流出小计		156,187,574.59	213,020,849.29	185,031,617.37
筹资活动产生的现金流量净额		50,745,130.00	1,289,508.94	-40,931,230.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		32,691,333.55	30,536,352.18	27,028,367.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		39,973,118.21	32,691,333.55	30,536,352.18

公司负责人：



主管会计工作负责人：

赵雷

会计机构负责人：

袁彩晖

# 母公司现金流量表

编制单位：北京科净源科技股份有限公司

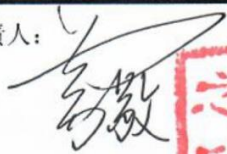
单位：人民币元

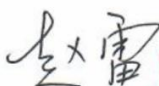
项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		55,774,972.24	222,431,525.16	66,389,239.62
收到的税费返还		385,414.24		
收到其他与经营活动有关的现金		100,130,909.75	81,861,322.98	174,489,190.64
经营活动现金流入小计		156,291,296.23	304,292,848.14	240,878,430.26
购买商品、接受劳务支付的现金		85,989,882.86	82,844,183.95	74,629,412.15
支付给职工以及为职工支付的现金		19,905,151.90	24,639,657.87	20,278,201.50
支付的各项税费		3,812,367.71	20,681,274.61	29,238,972.82
支付其他与经营活动有关的现金		76,719,125.37	102,540,662.47	65,472,607.55
经营活动现金流出小计		186,426,527.84	230,705,778.90	189,619,194.02
经营活动产生的现金流量净额		-30,135,231.61	73,587,069.24	51,259,236.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		880.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,396,964.00	809,761.95	4,152,228.00
投资支付的现金		9,510,000.00	25,500,000.00	19,500,000.00
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		10,869,178.15	21,100,000.00	2,021,249.55
投资活动现金流出小计		26,776,142.15	47,409,761.95	25,673,477.55
投资活动产生的现金流量净额		-26,775,262.15	-47,409,761.95	-25,673,477.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				30,000,012.00
取得借款收到的现金		129,000,000.00	100,000,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	38,300,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计		142,000,000.00	138,300,000.00	98,000,012.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	107,500,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,814,057.50	3,725,571.12	6,751,164.76
支付其他与筹资活动有关的现金		19,364,231.20	37,929,500.00	33,760,000.00
筹资活动现金流出小计		83,178,288.70	149,155,071.12	124,011,164.76
筹资活动产生的现金流量净额		58,821,711.30	-10,855,071.12	-26,011,152.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		1,911,217.54	15,322,236.17	-425,394.07
加：期初现金及现金等价物余额		23,054,331.24	7,732,095.07	8,157,489.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		24,965,548.78	23,054,331.24	7,732,095.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





赵雷



袁彩晖

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

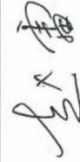
项目	2022年度										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年期末余额	51,428,572.00				47,316,329.74				17,733,271.38	69,425,250.52	185,903,423.64	217,622.87	186,121,046.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
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	217,622.87	186,121,046.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,968,797.68	79,329,745.52	86,298,543.20	-41,740.10	86,256,803.10
（一）综合收益总额										86,298,543.20	86,298,543.20	-41,740.10	86,256,803.10
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,968,797.68	-6,968,797.68			
1. 提取盈余公积									6,968,797.68	-6,968,797.68			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	51,428,572.00				47,316,329.74				24,702,069.06	148,754,996.04	272,201,966.84	175,882.77	272,377,849.61

公司负责人





主管会计工作负责人



赵雷

会计机构负责人



袁彩晖



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	51,428,572.00				69,139,461.29				10,454,052.41	-15,276,008.78	115,746,076.92	14,050,782.23	129,796,859.15
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				69,139,461.29				10,454,052.41	-15,276,008.78	115,746,076.92	14,050,782.23	129,796,859.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-21,823,131.55				7,279,218.97	84,701,259.30	70,157,346.72	-13,833,159.36	56,324,187.36
（一）综合收益总额										91,980,478.27	91,980,478.27	-156,290.91	91,824,187.36
（二）股东投入和减少资本					-21,823,131.55						-21,823,131.55	-13,676,868.45	-35,500,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-21,823,131.55						-21,823,131.55	-13,676,868.45	-35,500,000.00
（三）利润分配									7,279,218.97	-7,279,218.97			
1. 提取盈余公积									7,279,218.97	-7,279,218.97			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	51,428,572.00				47,316,329.74				17,733,271.38	69,425,250.52	185,903,423.64	217,622.87	186,121,046.51

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表


单位：人民币元

项目	2020年度										股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年同期末余额	50,000,000.00			60,013,252.18				9,642,576.68	-85,301,078.83	34,354,750.03	24,197,034.59	58,551,784.62
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	50,000,000.00			60,013,252.18				9,642,576.68	-85,301,078.83	34,354,750.03	24,197,034.59	58,551,784.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,428,572.00			9,126,209.11				811,475.73	70,025,070.05	81,391,326.89	-10,146,252.36	71,245,074.53
（一）综合收益总额									70,836,545.78	70,836,545.78	-826,983.25	70,009,562.53
（二）股东投入和减少资本	1,428,572.00			9,126,209.11								1,235,512.00
1. 股东投入的普通股	1,428,572.00			28,571,440.00								30,235,512.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配				-19,445,230.89				811,475.73	-811,475.73	-19,445,230.89	-9,564,769.11	-29,000,000.00
1. 提取盈余公积								811,475.73	-811,475.73			
2. 对股东的分配								811,475.73	-811,475.73			
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	51,428,572.00			69,139,461.29				10,454,052.41	-15,276,008.78	115,746,076.92	14,050,782.23	129,796,859.15

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度							股东权益合计				
	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	未分配利润	
	上年期末余额	本期增减变动金额	优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	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）										6,968,797.68	62,719,179.15	69,687,976.83
（一）综合收益总额											69,687,976.83	69,687,976.83
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										6,968,797.68	-6,968,797.68	
1. 提取盈余公积										6,968,797.68	-6,968,797.68	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	51,428,572.00					88,584,692.18				24,702,069.06	135,535,431.44	300,250,764.68

公司负责人：





主管会计工作负责人：



赵雷

会计机构负责人：



高敬

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	51,428,572.00				88,584,692.18				10,454,052.41	7,303,281.57	157,770,598.16
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				10,454,052.41	7,303,281.57	157,770,598.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,279,218.97	65,512,970.72	72,792,189.69
（一）综合收益总额										72,792,189.69	72,792,189.69
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,279,218.97	-7,279,218.97	
1. 提取盈余公积									7,279,218.97	-7,279,218.97	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	51,428,572.00				88,584,692.18				17,733,271.38	72,816,252.29	230,562,787.85

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		
	优先股	永续债	其他	其他综合收益				
一、上年期末余额	50,000,000.00				60,013,252.18		-48,864,863.62	70,790,965.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00				60,013,252.18		-48,864,863.62	70,790,965.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,428,572.00				28,571,440.00		811,475.73	86,979,632.92
（一）综合收益总额								56,979,620.92
（二）股东投入和减少资本	1,428,572.00				28,571,440.00			30,000,012.00
1. 股东投入的普通股	1,428,572.00				28,571,440.00			30,000,012.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-811,475.73	-811,475.73
2. 对股东的分配							-811,475.73	-811,475.73
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	51,428,572.00				88,584,692.18		10,454,052.41	157,770,598.16

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 北京科净源科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

北京科净源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“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2022年12月31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) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准对外报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

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等子公司纳入合并报表范围,具体见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 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。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

#### (六) 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。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，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。

#### (八) 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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 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。

## 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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）。

## （十一）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。

#### (十二) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照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。

##### 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十三) 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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10.00	2.25
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

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。

#### (十五) 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。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

#### （十七）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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

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。

## 3. 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

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

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

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

### (二十一) 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。

### (二十二) 收入（2020年1月1日起适用）

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
仅以安装调试完成作为验收条件		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。

(二十三) 合同成本（2020年1月1日起适用）

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的下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## (二十六) 租赁（2021年1月1日前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作

为长期应付款列示。

#### (二十七) 租赁 (2021年1月1日起适用)

##### 1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③承租人发生的初始直接费用; ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧; 对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括: 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。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计政策变更的影响

#### (1) 执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		352,957.37	352,957.37
负债：			
租赁负债		285,061.02	285,061.02
应付账款	183,826,668.55	27,777.78	183,854,446.33
其他应付款	26,947,750.38	40,118.57	26,987,868.95

## 四、税项

### (一) 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%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

公司及各子公司企业所得税率如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京科净源科技股份有限公司	15%	15%	15%
北京科净源设备安装工程有限公司	25%	25%	25%
六安市科净源水处理有限公司	20%	20%	20%
昆明科净源环保科技有限公司	15%	15%	15%
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	25%	25%	20%
北京科净源技术开发有限公司	20%	20%	20%
科净源（河北）环保科技有限公司	20%	20%	20%
北流市科净源环保科技有限公司	20%	20%	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

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 2017 年 12 月 6 日取得《高新技术企业》证书（证书编号：GR201711008286），有效期三年，根据税收优惠政策，本公司自 2017 年至 2019 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。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，本公司自 2020 年至 2022 年按照 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 2019 年 11 月 12 日取得《高新技术企业》证书（证书编号：GR201953000193），有效期三年。根据税收优惠政策，昆明科净源环保科技有限公司自 2019 年至 2022 年 11 月按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。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《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）2021年1月1日至2022年12月31日期间对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为2.5%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为10%。

昆明科净源经鑫环境工程有限公司2020年度属于小型微利企业，适用税收减免政策，应纳税所得额100万以内适用实际税率5%，应纳税所得额超过100万元未超过300万元的实际税率10%；

北流市科净源环保科技有限公司2020年度属于小型微利企业，适用税收减免政策，实际税率为5%；

北流市科净源环保科技有限公司2021和2022年度属于小型微利企业，适用税收减免政策，实际税率为2.5%

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	6,063.82	23,865.55	12,178.77
银行存款	39,967,054.39	32,667,468.00	30,524,173.41
其他货币资金	2,611,309.77	297,977.37	1,019,467.47
合计	42,584,427.98	32,989,310.92	31,555,819.65

注：各期末其他货币资金系保函保证金，均为受限资金。

(二) 应收票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	208,000.00	3,095,350.00	7,150,000.00
商业承兑汇票	790,000.00	369,160.00	270,000.00
减：坏账准备	44,500.00	66,458.00	81,000.00
合计	953,500.00	3,398,052.00	7,339,000.00

1. 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	199,042.80	108,000.00	158,249.65	1,095,350.00	3,474,845.00	7,150,000.00
商业承兑汇票		616,000.00		43,875.00		
合计	199,042.80	724,000.00	158,249.65	1,139,225.00	3,474,845.00	7,150,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,238,410.62	0.51	2,238,410.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	432,459,622.67	99.49	96,522,846.26	22.32
其中：信用风险特征组合	432,459,622.67	99.49	96,522,846.26	22.32
合计	434,698,033.29	100.00	98,761,256.88	22.72

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,238,410.62	0.71	2,238,410.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	313,306,104.40	99.29	77,666,758.06	24.79
其中：信用风险特征组合	313,306,104.40	99.29	77,666,758.06	24.79
合计	315,544,515.02	100.00	79,905,168.68	25.32

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,238,410.62	1.01	2,238,410.62	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	219,334,699.39	98.99	58,185,123.40	26.53
其中：信用风险特征组合	219,334,699.39	98.99	58,185,123.40	26.53
合计	221,573,110.01	100.00	60,423,534.02	27.27

(1) 截止2022年12月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	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	5年以上	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	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,238,410.62	2,238,410.62		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：信用风险特征组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	217,453,726.14	5.00	10,872,686.32
1至2年	85,952,745.29	10.00	8,595,274.53
2至3年	46,169,579.58	30.00	13,850,873.87
3至4年	28,482,107.61	50.00	14,241,053.81
4至5年	27,192,531.61	80.00	21,754,025.29
5年以上	27,208,932.44	100.00	27,208,932.44
合计	432,459,622.67	22.32	96,522,846.26

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	150,565,671.35	5.00	7,528,283.58
1至2年	56,870,135.31	10.00	5,687,013.53
2至3年	35,610,122.41	30.00	10,683,036.72
3至4年	31,672,098.78	50.00	15,836,049.39
4至5年	3,278,508.58	80.00	2,622,806.87
5年以上	35,309,567.97	100.00	35,309,567.97
合计	313,306,104.40	24.79	77,666,758.06

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	100,712,214.71	5.00	5,035,610.75
1至2年	42,005,979.28	10.00	4,200,597.92
2至3年	31,600,345.53	30.00	9,480,103.66
3至4年	4,318,457.35	50.00	2,159,228.68
4至5年	16,940,600.65	80.00	13,552,480.52
5年以上	23,757,101.87	100.00	23,757,101.87
合计	219,334,699.39	26.53	58,185,123.40

## 2. 坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额为19,185,480.13元，其中收回已核销金额45,180.16元，核销金额374,572.09元；2021年度计提坏账准备金额19,081,128.44元，其中收回已核销金额400,506.22元；2020年度计提坏账准备金额为4,032,597.85元；2019年度计提坏账准备金额4,339,993.87元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	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	31,688,787.52	7.29	2,069,041.77
云南工程建设总承包股份有限公司	30,306,360.03	6.97	21,840,274.97
贵州建工集团有限公司云南分公司	25,277,600.33	5.81	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	5.55	2,414,075.76
昆明滇池项目管理有限责任公司	21,855,941.08	5.03	2,117,817.48
合计	133,269,446.56	30.66	35,678,457.21

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明滇池水务股份有限公司	39,018,258.71	12.37	1,988,837.89
云南工程建设总承包股份有限公司	30,306,360.03	9.60	13,549,971.32
贵州建工集团有限公司云南分公司	25,277,600.33	8.01	2,441,251.82
北京市市政工程设计研究总院有限公司	24,740,757.60	7.84	1,237,037.88
北京北排建设有限公司	14,836,000.00	4.70	741,800.00
合计	134,178,976.67	42.52	19,958,898.91

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南工程建设总承包股份有限公司	30,306,360.03	13.68	7,488,699.31
贵州建工集团有限公司云南分公司	23,547,435.97	10.63	1,177,371.80
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	21,809,719.76	9.84	1,980,318.60
云南建投第二安装工程有限公司	16,809,518.28	7.59	840,475.91
青岛瑞源工程集团有限公司云南分公司	10,186,087.50	4.60	1,018,608.75
合计	102,659,121.54	46.33	12,505,474.37

(四) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据			234,195.78
合计			234,195.78

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,391,791.00	76.98	2,228,748.33	88.57	7,674,713.52	96.78
1至2年	147,344.23	8.15	127,117.44	5.05	45,409.71	0.57
2至3年	112,424.48	6.22	45,055.43	1.79	4,474.17	0.06
3年以上	156,486.34	8.65	115,623.67	4.59	205,127.64	2.59
合计	1,808,046.05	100.00	2,516,544.87	100.00	7,929,725.04	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西壮族自治区冶金建设公司	311,677.87	17.24
国网安徽省电力公司六安市城郊供电公司	149,266.37	8.26
王雪梅	121,000.00	6.69
北京荣邦物流有限公司	108,000.00	5.97
中诚高科(北京)科技发展有限公司	100,649.06	5.57
合计	790,593.30	43.73

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中建工程顾问有限公司	1,125,000.00	44.7
昆明裕恒机械制造有限公司	408,849.57	16.25
火车头工业装备制造（云南）有限公司	174,709.21	6.94
国网安徽省电力公司六安市城郊供电公司	108,696.89	4.32
北京富升利亨电梯有限公司	84,367.61	3.35
合 计	1,901,623.28	75.56

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏三机环保工程设备有限公司	2,012,764.51	25.38
火车头工业装备制造（云南）有限公司	2,006,809.70	25.31
焦作市源波环保科技有限公司	1,281,250.49	16.16
北京昌民技术有限公司	258,000.00	3.25
安丘市江泰玻璃钢有限公司	210,111.25	2.65
合 计	5,768,935.95	72.75

#### (六) 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	9,584,594.21	9,684,138.24	9,963,918.12
减：坏账准备	7,635,881.50	7,452,604.74	7,447,044.77
合计	1,948,712.71	2,231,533.50	2,516,873.35

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	7,896,911.35	7,790,531.92	8,089,668.56
保证金及押金	1,602,641.84	1,515,551.55	1,201,074.93
备用金	6,385.11	22,945.21	417,117.73
其他	78,655.91	355,109.56	256,056.90
减：坏账准备	7,635,881.50	7,452,604.74	7,447,044.77
合 计	1,948,712.71	2,231,533.50	2,516,873.35



(2) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,090,280.88	1,432,947.15	2,213,603.27
1至2年	310,765.24	944,006.09	352,161.75
2至3年	875,463.09	19,720.00	60,338.10
3至4年	20,720.00	50,000.00	29,350.00
4至5年	50,365.00	29,000.00	1,048,465.00
5年以上	7,237,000.00	7,208,465.00	6,260,000.00
减：坏账准备	7,635,881.50	7,452,604.74	7,447,044.77
合计	1,948,712.71	2,231,533.50	2,516,873.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,444,808.90		7,108,000.00	9,552,808.90
本期计提	42,781.30			42,781.30
本期转回	2,148,545.43			2,148,545.43
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	339,044.77		7,108,000.00	7,447,044.77

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)	
2021年1月1日余额	339,044.77		7,108,000.00	7,447,044.77
本期计提	35,142.46			35,142.46
本期转回	29,582.49			29,582.49
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	344,604.74		7,108,000.00	7,452,604.74

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）	
2022年1月1日余额	344,604.74		7,108,000.00	7,452,604.74
本期计提	184,135.79			184,135.79
本期转回	859.03			859.03
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	527,881.50		7,108,000.00	7,635,881.50

其中第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
通森实业投资有限公司	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额为184,135.79元，转回金额为859.03元；2021年度计提坏账准备金额为35,142.46元，转回金额为29,582.49元；2020年度计提坏账准备金额为42,781.30元，转回金额为2,148,545.43元；2019年度计提坏账准备金额为1,347,856.77元，转回金额为92,902.29元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
通森实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5年以上	74.16	7,108,000.00
深圳市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资清算小组	保证金及押金	750,248.43	2-3年	7.83	225,074.53
中铁十八局集团有限公司物资集中采购中心	保证金及押金	200,000.00	1年以内	2.09	10,000.00
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	往来款	109,628.91	1-2年	1.14	10,962.89
北京科尔艾琳环保科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	1.04	5,000.00
合计		8,267,877.34		86.26	7,359,037.42

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通淼实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5 年以上	73.4	7,108,000.00
深州市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资领导小组办公室	保证金及押金	750,248.43	1-2 年	7.75	75,024.84
住房公积金	其他	276,176.00	1 年以内	2.85	13,808.80
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	往来款	109,628.91	1 年以内	1.13	5,481.45
河北睿寰工程项目管理有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	1.03	5,000.00
合 计		8,344,053.34		86.16	7,207,315.09

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通淼实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	4-5 年 5 年以上	71.34	7,108,000.00
深州市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资	保证金及押金	750,248.43	1 年以内	7.53	37,512.42
浦依平	往来款	300,000.00	1-2 年	3.01	30,000.00
郑小浩	往来款	250,000.00	1 年以内	2.51	12,500.00
住房公积金	其他	224,812.00	1 年以内	2.26	11,240.60
合计		8,633,060.43		86.65	7,199,253.02

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,557,288.38	117,052.52	2,440,235.86
委托加工物资	983,137.02		983,137.02
在产品	2,053,079.78	163,084.50	1,889,995.28
库存商品	16,794,880.65	87,635.22	16,707,245.43
发出商品	8,641,593.19	226,846.79	8,414,746.40
合计	31,029,979.02	594,619.03	30,435,359.99

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,452,184.37	117,052.52	2,335,131.85
委托加工物资	1,133,628.61		1,133,628.61
在产品	3,972,513.41	163,084.50	3,809,428.91
库存商品	18,048,592.93	87,635.22	17,960,957.71
发出商品	73,722,219.35	485,323.76	73,236,895.59
合计	99,329,138.67	853,096.00	98,476,042.67

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,039,521.70	117,052.52	1,922,469.18
委托加工物资	574,956.19		574,956.19
在产品	3,617,108.10	163,084.50	3,454,023.60
库存商品	8,185,494.16	87,635.22	8,097,858.94
发出商品	108,278,911.36		108,278,911.36
合计	122,695,991.51	367,772.24	122,328,219.27

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		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
合计		367,772.24				367,772.24

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		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		485,323.76				485,323.76
合计	367,772.24	485,323.76				853,096.00

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		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	485,323.76			258,476.97		226,846.79
合计	853,096.00			258,476.97		594,619.03

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	76,654,277.23	12,082,634.44	64,571,642.79	56,388,779.21	4,479,547.31	51,909,231.90
未到期质保金	21,722,340.10	2,959,780.53	18,762,559.57	15,046,323.41	2,067,015.48	12,979,307.93
小计	98,376,617.33	15,042,414.97	83,334,202.36	71,435,102.62	6,546,562.79	64,888,539.83
减：列示于其他非流动资产的合同资产（附注十六）	8,815,946.34	482,422.46	8,333,523.88	11,122,467.94	1,160,833.04	9,961,634.90
合计	89,560,670.99	14,559,992.51	75,000,678.48	60,312,634.68	5,385,729.75	54,926,904.93

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	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	38,188,765.63	1,909,438.28	36,279,327.35	36,178,363.75		36,178,363.75
未到期质保金	12,453,172.87	1,775,997.24	10,677,175.63	12,864,543.97	1,620,198.07	11,244,345.90
小计	50,641,938.50	3,685,435.52	46,956,502.98	49,042,907.72	1,620,198.07	47,422,709.65
减：列示于其他非流动资产的合同资产（附注十六）	7,413,773.32	963,841.61	6,449,931.71	8,460,776.84	812,959.59	7,647,817.25
合计	43,228,165.18	2,721,593.91	40,506,571.27	40,582,130.88	807,238.48	39,774,892.40

### 2. 合同资产减值准备

#### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
1年以内	39,289,117.64	5.00	1,964,455.88
1-2年	14,534,999.97	10.00	1,453,500.01
2-3年	34,078,200.38	30.00	10,223,460.12

3-4年	1,360,353.00	50.00	680,176.50
4-5年	298,000.00	80.00	238,400.00
5年以上			
合计	89,560,670.99	16.26	14,559,992.51

项目	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	24,176,608.66	5.00	1,208,830.43
1-2年	35,067,909.08	10.00	3,506,790.92
2-3年	536,962.78	30.00	161,088.84
3-4年			
4-5年	110,673.00	80.00	88,538.40
5年以上	420,481.16	100.00	420,481.16
合计	60,312,634.68	8.93	5,385,729.75

项目	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	38,610,272.12	5.00	1,930,513.60
1-2年	2,971,438.06	10.00	297,143.81
2-3年	1,646,455.00	30.00	493,936.50
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	43,228,165.18	6.30	2,721,593.91

注：各年度金额包含由其他非流动资产转回的一年以内质保金。

#### (2) 合同资产减值准备情况

2022年度计提减值准备金额为9,174,262.76元；2021年度合同资产计提减值准备金额为2,664,135.84元、2020年度合同资产计提减值准备金额为1,914,355.43元。

#### (九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待结转或抵扣增值税	33,746,838.35	29,169,040.15	21,293,524.66
预缴所得税		1,157,484.53	1,851,873.70
IPO中介机构费用	5,363,207.49		
其他		233,706.17	1,191,509.34
合计	39,110,045.84	30,560,230.85	24,336,907.70

(十) 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	17,762,410.94	17,922,504.44	20,297,631.03
合计	17,762,410.94	17,922,504.44	20,297,631.03

1. 固定资产情况

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. 2020年1月1日	9,164,800.00	20,833,678.26	3,080,773.76	4,045,433.32	37,124,685.34
2. 本期增加金额		1,901,128.45	778,690.54	408,542.85	3,088,361.84
(1) 购置		1,901,128.45	778,690.54	408,542.85	3,088,361.84
3. 本期减少金额		2,441,475.00			2,441,475.00
(1) 处置或报废		2,441,475.00			2,441,475.00
4. 2020年12月31日	9,164,800.00	20,293,331.71	3,859,464.30	4,453,976.17	37,771,572.18
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	2,371,392.00	7,571,993.05	1,459,110.51	2,743,030.67	14,145,526.23
2. 本期增加金额	206,208.00	4,035,477.38	599,976.38	334,566.06	5,176,227.82
(1) 计提	206,208.00	4,035,477.38	599,976.38	334,566.06	5,176,227.82
3. 本期减少金额		1,847,812.90			1,847,812.90
(1) 处置或报废		1,847,812.90			1,847,812.90
4. 2020年12月31日	2,577,600.00	9,759,657.53	2,059,086.89	3,077,596.73	17,473,941.15
三、减值准备					
四、2020年12月31日账面价值					
	6,587,200.00	10,533,674.18	1,800,377.41	1,376,379.44	20,297,631.03

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. 2021年1月1日	9,164,800.00	20,293,331.71	3,859,464.30	4,453,976.17	37,771,572.18
2. 本期增加金额	644,972.36	801,194.68	960,813.13	685,105.12	3,092,085.29
(1) 购置	644,972.36	801,194.68	960,813.13	685,105.12	3,092,085.29
3. 本期减少金额		1,162,971.86			1,162,971.86
(1) 处置或报废		1,162,971.86			1,162,971.86
4. 2021年12月31日	9,809,772.36	19,931,554.53	4,820,277.43	5,139,081.29	39,700,685.61
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	2,577,600.00	9,759,657.53	2,059,086.89	3,077,596.73	17,473,941.15
2. 本期增加金额	208,957.44	3,174,955.40	758,206.27	414,377.57	4,556,496.68
(1) 计提	208,957.44	3,174,955.40	758,206.27	414,377.57	4,556,496.68

3. 本期减少金额		252,256.66			252,256.66
(1) 处置或报废		252,256.66			252,256.66
4. 2021年12月31日	2,786,557.44	12,682,356.27	2,817,293.16	3,491,974.30	21,778,181.17
三、减值准备					
四、2021年12月31日账面价值	7,023,214.92	7,249,198.26	2,002,984.27	1,647,106.99	17,922,504.44

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. 2022年1月1日	9,809,772.36	19,931,554.53	4,820,277.43	5,139,081.29	39,700,685.61
2. 本期增加金额		2,624,006.05	692,600.17	855,051.19	4,171,657.41
(1) 购置		2,624,006.05	692,600.17	855,051.19	4,171,657.41
3. 本期减少金额		477,373.42	15,290.00	91,556.73	584,220.15
(1) 处置或报废		477,373.42	15,290.00	91,556.73	584,220.15
4. 2022年12月31日	9,809,772.36	22,078,187.16	5,497,587.60	5,902,575.75	43,288,122.87
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日	2,786,557.44	12,682,356.27	2,817,293.16	3,491,974.30	21,778,181.17
2. 本期增加金额	239,593.63	3,196,265.02	852,740.87	545,034.25	4,833,633.77
(1) 计提	239,593.63	3,196,265.02	852,740.87	545,034.25	4,833,633.77
3. 本期减少金额		997,956.54	12,803.12	75,343.35	1,086,103.01
(1) 处置或报废		997,956.54	12,803.12	75,343.35	1,086,103.01
4. 2022年12月31日	3,026,151.07	14,880,664.75	3,657,230.91	3,961,665.20	25,525,711.93
三、减值准备					
四、2022年12月31日账面价值	6,783,621.29	7,197,522.41	1,840,356.69	1,940,910.55	17,762,410.94

(十一) 在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	153,063,250.07	88,996,524.22	87,740,012.32
合计	153,063,250.07	88,996,524.22	87,740,012.32

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京科净源总部基地项目	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



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	153,063,250.07		153,063,250.07

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京科净源总部基地项目	88,521,100.43		88,521,100.43
深州科净源生产基地项目	475,423.79		475,423.79
合计	88,996,524.22		88,996,524.22

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京科净源总部基地项目	87,740,012.32		87,740,012.32
合计	87,740,012.32		87,740,012.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京科净源总部基地项目	398,142,400.00	86,588,413.93	1,151,598.39			87,740,012.32	22.04	22.04				自筹
合计	398,142,400.00	86,588,413.93	1,151,598.39			87,740,012.32	22.04	22.04				

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京科净源总部基地项目	398,142,400.00	87,740,012.32	781,088.11			88,521,100.43	22.23	22.23				自筹
深圳科净源生产基地项目	162,404,400.00		475,423.79			475,423.79	0.29	0.29				自筹
安徽省六安市裕安区乡镇污水处理PPP项目徐集扩容	3,238,676.00		2,833,010.92		2,833,010.92							自筹
合计	563,785,476.00	87,740,012.32	4,089,522.82		2,833,010.92	88,996,524.22	15.88	15.88				

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北京科净源总部基地项目	398,142,400.00	88,521,100.43	60,115,306.46			148,636,406.89	37.33	37.33				自筹
深州科净源生产基地项目	162,404,400.00	475,423.79	573,786.41			1,049,210.20	0.65	0.65				自筹
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						自筹
合计	560,546,800.00	88,996,524.22	64,066,725.85			153,063,250.07						

(十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	352,957.37	352,957.37
2. 本期增加金额	4,825,136.37	4,825,136.37
(1) 新增租赁	4,825,136.37	4,825,136.37
3. 本期减少金额	81,958.15	81,958.15
(1) 合同变更	81,958.15	81,958.15
4. 2021年12月31日	5,096,135.59	5,096,135.59
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	1,341,787.27	1,341,787.27
(1) 计提	1,341,787.27	1,341,787.27
3. 本期减少金额	39,197.40	39,197.40
(1) 处置	39,197.40	39,197.40
4. 2021年12月31日	1,302,589.87	1,302,589.87
三、减值准备		
四、2021年12月31日账面价值	3,793,545.72	3,793,545.72

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	5,096,135.59	5,096,135.59
2. 本期增加金额	1,385,179.00	1,385,179.00
(1) 新增租赁	1,385,179.00	1,385,179.00
3. 本期减少金额	562,992.96	562,992.96
(1) 其他	562,992.96	562,992.96
4. 2022年12月31日	5,918,321.63	5,918,321.63
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	1,302,589.87	1,302,589.87
2. 本期增加金额	1,732,379.15	1,732,379.15
(1) 计提	1,732,379.15	1,732,379.15
3. 本期减少金额	320,545.95	320,545.95
(1) 其他	320,545.95	320,545.95
4. 2022年12月31日	2,714,423.07	2,714,423.07
三、减值准备		
四、2022年12月31日账面价值	3,203,898.56	3,203,898.56

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	39,441,900.00	29,126.22	313,886.50	7,684,900.00	38,156,201.19	85,626,013.91
2.本期增加金额		29,271.85	97,404.97			126,676.82
(1) 购置		29,271.85	97,404.97			126,676.82
3.本期减少金额	330,275.23					330,275.23
(1) 其他	330,275.23					330,275.23
4.2020年12月31日	39,111,624.77	58,398.07	411,291.47	7,684,900.00	38,156,201.19	85,422,415.50
二、累计摊销						
1.2020年1月1日	6,179,231.00	1,941.76	253,202.92	7,684,900.00	1,639,371.80	15,758,647.48
2.本期增加金额	788,838.00	5,327.25	21,309.94		2,100,341.40	2,915,816.59
(1) 计提	788,838.00	5,327.25	21,309.94		2,100,341.40	2,915,816.59
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日	6,968,069.00	7,269.01	274,512.86	7,684,900.00	3,739,713.20	18,674,464.07
三、减值准备						
四、2020年12月31日账面价值	32,143,555.77	51,129.06	136,778.61		34,416,487.99	66,747,951.43

项目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	39,111,624.77	58,398.07	411,291.47	7,684,900.00	38,156,201.19	85,422,415.50
2.本期增加金额	5,096,000.00				2,833,010.92	7,929,010.92
(1) 购置	5,096,000.00					5,096,000.00
(2) 在建工程转入					2,833,010.92	2,833,010.92
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日	44,207,624.77	58,398.07	411,291.47	7,684,900.00	40,989,212.11	93,351,426.42
二、累计摊销						
1.2021年1月1日	6,968,069.00	7,269.01	274,512.86	7,684,900.00	3,739,713.20	18,674,464.07
2.本期增加金额	874,241.75	5,839.44	29,804.48		2,254,309.38	3,164,195.05
(1) 计提	874,241.75	5,839.44	29,804.48		2,254,309.38	3,164,195.05
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日	7,842,310.75	13,108.45	304,317.34	7,684,900.00	5,994,022.58	21,838,659.12
三、减值准备						
四、2021年12月31日账面价值	36,365,314.02	45,289.62	106,974.13		34,995,189.53	71,512,767.30

项目	土地使用权	专利权	办公软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	44,207,624.77	58,398.07	411,291.47	7,684,900.00	40,989,212.11	93,351,426.42
2.本期增加金额			21,660.38			21,660.38
(1)购置			21,660.38			21,660.38
(2)内部研发						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.2022年12月31日	44,207,624.77	58,398.07	432,951.85	7,684,900.00	40,989,212.11	93,373,086.80
二、累计摊销						
1.2022年1月1日	7,842,310.75	13,108.45	304,317.34	7,684,900.00	5,994,022.58	21,838,659.12
2.本期增加金额	882,735.08	5,839.44	32,277.90		2,285,102.88	3,205,955.30
(1)计提	882,735.08	5,839.44	32,277.90		2,285,102.88	3,205,955.30
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日	8,725,045.83	18,947.89	336,595.24	7,684,900.00	8,279,125.46	25,044,614.42
三、减值准备						
四、2022年12月31日账面价值	35,482,578.94	39,450.18	96,356.61		32,710,086.65	68,328,472.38

(十四) 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2020年12月31日
项目运营服务临时设施	1,883,256.28	6,782,132.74	4,654,392.66	4,010,996.36
装修费用	71,912.06		60,529.68	11,382.38
合计	1,955,168.34	6,782,132.74	4,714,922.34	4,022,378.74

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2021年12月31日
项目运营服务临时设施	4,010,996.36		2,053,171.29	1,957,825.07
装修费用	11,382.38	246,855.27	49,013.41	209,224.24
合计	4,022,378.74	246,855.27	2,102,184.70	2,167,049.31

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	2022年12月31日
项目运营服务临时设施	1,957,825.07		1,741,606.14	216,218.93
装修费用	209,224.24	318,016.76	315,486.84	211,754.16
合计	2,167,049.31	318,016.76	2,057,092.98	427,973.09

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,103,532.56	120,369,050.37
可抵扣亏损	627.96	50,298.88
内部交易未实现利润	931,590.87	6,210,605.80
小计	23,035,751.39	126,629,955.05

项目	2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,328,438.13	95,006,706.00
可抵扣亏损	82.62	3,304.74
内部交易未实现利润	1,553,726.93	21,754,180.50
小计	18,882,247.68	116,764,191.24

项目	2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,287,223.73	71,808,390.17
递延收益		
可抵扣亏损		
内部交易未实现利润	3,460,820.17	22,776,825.43
小计	16,748,043.90	94,585,215.60

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	364,032.91	356,353.54	163,808.08
可抵扣亏损	21,233,064.32	22,017,046.18	19,012,013.74
合计	21,597,097.23	22,373,399.72	19,175,821.82

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2020年			
2021年			4,256,311.69
2022年		2,258,571.51	2,258,571.51
2023年	2,506,979.82	2,506,979.82	2,506,979.82
2024年	4,886,742.88	4,886,742.88	4,886,742.88
2025年	5,103,407.84	5,103,407.84	5,103,407.84
2026年	7,261,344.13	7,261,344.13	
2027年	1,474,589.65		
合计	21,233,064.32	22,017,046.18	19,012,013.74

### (十六) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	9,439,890.51		9,439,890.51
合同资产-超一年期的质保金	8,815,946.34	482,422.47	8,333,523.87
合计	18,255,836.85	482,422.47	17,773,414.38



项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,087,890.51		2,087,890.51
合同资产-超一年期的质保金	11,122,467.94	1,160,833.04	9,961,634.90
合计	13,210,358.45	1,160,833.04	12,049,525.41

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,987,890.51		6,987,890.51
合同资产-超一年期的质保金	7,413,773.32	963,841.61	6,449,931.71
合计	14,401,663.83	963,841.61	13,437,822.22

(十七)短期借款

1. 短期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
质押及抵押借款	74,086,625.00	99,142,908.34	55,586,218.40
信用借款	13,016,116.67	3,004,262.50	2,109,058.28
保证借款	93,109,166.66		
合计	180,211,908.33	102,147,170.84	57,695,276.68

(十八)应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	139,378,176.61	95,063,418.56	113,577,261.88
1年以上	108,850,522.84	118,539,479.80	70,249,406.67
合计	248,228,699.45	213,602,898.36	183,826,668.55

2. 截止2022年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中北华宇建筑工程有限公司	12,282,347.81	尚未支付的工程款
北京赵全营兆丰工业开发中心	7,552,064.00	尚未支付的土地款
南通市达欣工程股份有限公司	7,220,275.23	尚未支付的工程款
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
合计	33,798,407.20	

(十九) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收合同款	6,394,232.95	92,339,571.97	164,436,615.00
合计	6,394,232.95	92,339,571.97	164,436,615.00

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	3,359,444.25	40,958,253.85	41,113,124.29	3,204,573.81
离职后福利-设定提存计划	297,240.13	364,878.21	640,854.54	21,263.80
辞退福利		37,069.50	37,069.50	
合计	3,656,684.38	41,360,201.56	41,791,048.33	3,225,837.61

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	3,204,573.81	49,556,869.53	46,961,807.97	5,799,635.37
离职后福利-设定提存计划	21,263.80	4,381,118.32	4,105,815.64	296,566.48
辞退福利		96,595.82	96,595.82	
合计	3,225,837.61	54,034,583.67	51,164,219.43	6,096,201.85

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	5,799,635.37	45,642,742.75	45,393,825.54	6,048,552.58
离职后福利-设定提存计划	296,566.48	4,708,650.60	3,087,404.41	1,917,812.67
辞退福利		900,830.48	380,830.48	520,000.00
合计	6,096,201.85	51,252,223.83	48,862,060.43	8,486,365.25

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,048,406.64	33,789,938.48	33,902,770.04	2,935,575.08
职工福利费		2,060,831.17	2,060,831.17	
社会保险费	214,473.94	2,060,713.02	2,100,879.10	174,307.86
其中： 医疗保险费	192,475.81	2,016,163.06	2,035,776.29	172,862.58
工伤保险费	6,865.21	8,711.48	14,749.07	827.62
生育保险费	15,132.92	35,838.48	50,353.74	617.66
住房公积金		2,711,150.00	2,711,150.00	
工会经费和职工教育经费	96,563.67	335,621.18	337,493.98	94,690.87

合计	3,359,444.25	40,958,253.85	41,113,124.29	3,204,573.81
----	--------------	---------------	---------------	--------------

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,935,575.08	40,338,003.04	37,753,305.36	5,520,272.76
职工福利费		2,823,240.96	2,823,240.56	0.40
社会保险费	174,307.86	2,746,646.00	2,736,398.76	184,555.10
其中：医疗保险费	172,862.58	2,598,763.12	2,597,292.76	174,332.94
工伤保险费	827.62	147,462.88	138,068.34	10,222.16
生育保险费	617.66	420.00	1,037.66	
住房公积金		3,227,453.00	3,227,453.00	
工会经费和职工教育经费	94,690.87	400,404.00	400,287.76	94,807.11
其他短期薪酬		21,122.53	21,122.53	
合计	3,204,573.81	49,556,869.53	46,961,807.97	5,799,635.37

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,520,272.76	37,548,602.31	40,042,758.96	3,026,116.51
职工福利费	0.40	1,258,114.30	1,258,114.30	
社会保险费	184,555.10	2,898,224.08	2,335,518.73	747,260.45
其中：医疗保险费	174,332.94	2,680,335.11	2,183,220.83	671,447.22
工伤保险费	10,222.16	177,690.85	122,825.80	65,087.21
生育保险费		40,198.12	29,472.10	10,726.02
住房公积金		3,233,488.48	1,096,821.00	2,136,667.48
工会经费和职工教育经费	94,807.11	693,111.26	649,410.23	138,508.14
其他短期薪酬		11,202.32	11,202.32	
合计	5,799,635.37	45,642,742.75	45,393,825.54	6,048,552.58

### 3. 设定提存计划情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	283,431.48	349,284.58	612,434.46	20,281.60
失业保险费	13,808.65	15,593.63	28,420.08	982.20
合计	297,240.13	364,878.21	640,854.54	21,263.80

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	20,281.60	4,229,420.03	3,962,461.83	287,239.80

失业保险费	982.20	151,698.29	143,353.81	9,326.68
合计	21,263.80	4,381,118.32	4,105,815.64	296,566.48

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	287,239.80	4,532,161.75	2,960,374.35	1,859,027.20
失业保险费	9,326.68	176,488.85	127,030.06	58,785.47
合计	296,566.48	4,708,650.60	3,087,404.41	1,917,812.67

(二十一) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	39,712,157.73	22,950,601.08	11,406,900.00
企业所得税	19,660,804.40	4,235,040.31	4,140,165.41
城市维护建设税	4,357,115.78	3,610,261.08	2,609,634.77
教育费附加	2,103,879.13	1,634,888.50	1,237,058.43
地方教育附加	1,402,586.14	1,089,925.71	824,705.66
个人所得税	269,453.98	895,615.78	931,190.50
其他	89,991.54	93,850.98	144,571.99
合计	67,595,988.70	34,510,183.44	21,294,226.76

(二十二) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款项	11,800,789.16	22,617,394.25	26,947,750.38
合计	11,800,789.16	22,617,394.25	26,947,750.38

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股权转让款	6,000,000.00	15,500,000.00	14,500,000.00
往来款	5,290,242.39	5,948,320.69	10,761,861.77
保证金及押金	80,000.00	775,755.90	1,341,282.76
其他	430,546.77	393,317.66	344,605.85
合计	11,800,789.16	22,617,394.25	26,947,750.38

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款		2,204,261.90		
一年内到期的租赁	73,067.32			

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
负债				
合计	73,067.32	2,204,261.90		

(二十四)其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
未终止确认的应收票据	724,000.00	1,139,225.00	7,150,000.00	371,400.00
待转销项税额	7,089,150.43	6,630,752.60	5851742.99	3,351,006.86
合计	7,813,150.43	7,769,977.60	13,001,742.99	3,722,406.86

(二十五)长期借款

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款					2,800,000.00	6.64%
合计					2,800,000.00	

(二十六)租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	4,501,072.97	4,833,441.84	310,432.39
减：未确认融资费用	230,777.79	254,340.38	25,371.37
减：一年内到期的租赁负债	73,067.32		
合计	4,197,227.86	4,579,101.46	285,061.02

(二十七)预计负债

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
特许经营权维护及大修费	84,236.45	143,014.12		227,250.57	特许经营权项目预计更新
合计	84,236.45	143,014.12		227,250.57	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
特许经营权维护及大修费	227,250.57	156,576.33		383,826.90	特许经营权项目预计更新
亏损合同		51,995.08		51,995.08	待执行的亏损合同
合计	227,250.57	208,571.41		435,821.98	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
特许经营权维护及大修费	383,826.90	171,112.30		554,939.20	特许经营权项目预计更新
亏损合同	51,995.08		51,995.08		待执行的亏损合同
合计	435,821.98	171,112.30	51,995.08	554,939.20	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日	形成原因
政府补助	4,180,233.33		541,733.33	3,638,500.00	收到政府补助
合计	4,180,233.33		541,733.33	3,638,500.00	

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	形成原因
政府补助	3,638,500.00			3,638,500.00	收到政府补助
合计	3,638,500.00			3,638,500.00	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助	3,638,500.00			3,638,500.00	收到政府补助
合计	3,638,500.00			3,638,500.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	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				3,638,500.00	与资产相关
国家科技重大专项课题资金	541,733.33		541,733.33			与收益相关
合计	4,180,233.33		541,733.33		3,638,500.00	

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日	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				3,638,500.00	与资产相关
合计	3,638,500.00				3,638,500.00	

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	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				3,638,500.00	与资产相关
合计	3,638,500.00				3,638,500.00	

(二十九)股本

投资者名称	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
葛敬	16,448,597.00	16,448,597.00	16,448,597.00
葛琳曦	5,470,000.00	5,470,000.00	5,470,000.00
张茹敏	4,657,388.00	4,657,388.00	4,657,388.00
高投名力成长创业投资有限公司	4,556,452.00	4,556,452.00	4,556,452.00
上海平易缙元股权投资中心(有限合伙)	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
胡连福	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
苏州厚谊元平投资管理合伙企业(有限合伙)	2,253,002.00	2,253,002.00	2,253,002.00
黄丽华	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
君致合信(天津)投资管理有限公司	1,507,937.00	1,507,937.00	1,507,937.00
李继梅	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
嘉兴久翔投资合伙企业(有限合伙)	1,031,747.00	1,031,747.00	1,031,747.00
汪天斌	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
夏华	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
李崇新	800,000.00	800,000.00	800,000.00
朴哲	750,000.00	750,000.00	750,000.00
贾士政	750,000.00	750,000.00	750,000.00
姜一冉	500,000.00	500,000.00	500,000.00
高亚滨	400,000.00	400,000.00	400,000.00
上海平路企业咨询管理中心	303,449.00	303,449.00	303,449.00
赵雷	300,000.00	300,000.00	300,000.00
卓群(北京)环保科技有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00
王思聪	200,000.00	200,000.00	200,000.00
王三反	100,000.00	100,000.00	100,000.00
上海凯景创业投资合伙企业(有限合伙)			
合计	51,428,572.00	51,428,572.00	51,428,572.00

(三十)资本公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	60,013,252.18	28,571,440.00	19,445,230.89	69,139,461.29
合计	60,013,252.18	28,571,440.00	19,445,230.89	69,139,461.29

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	69,139,461.29		21,823,131.55	47,316,329.74
合计	69,139,461.29		21,823,131.55	47,316,329.74

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	47,316,329.74			47,316,329.74
合计	47,316,329.74			47,316,329.74

注：资本公积变动主要由以下因素影响：

1、2020年11月26日，公司向君致合信增发952,381.00股股份、认股款合计20,000,001.00元（其中952,381.00元用于增加注册资本，其余19,047,620.00元计入公司的资本公积），向嘉兴久翔增发476,191.00股股份、认股款合计10,000,011.00元（其中476,191.00元用于增加注册资本，其余9,523,820.00元计入公司的资本公积，合计注册资本增加1,428,572.00元、资本公积增加28,571,440.00元；

2、2020年收购子公司北京科净源技术开发有限公司少数股东股权导致资本公积减少19,445,230.89元。

3、2021年收购子公司北京科净源技术开发有限公司少数股东股权导致资本公积减少21,823,131.55元。

### (三十一) 盈余公积

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	9,642,576.68	811,475.73		10,454,052.41
合计	9,642,576.68	811,475.73		10,454,052.41

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	10,454,052.41	7,279,218.97		17,733,271.38
合计	10,454,052.41	7,279,218.97		17,733,271.38

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	17,733,271.38	6,968,797.68		24,702,069.06
合计	17,733,271.38	6,968,797.68		24,702,069.06

### (三十二) 未分配利润

项目	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	69,425,250.52	-15,276,008.78	-85,301,078.83
调整后期初未分配利润	69,425,250.52	-15,276,008.78	-85,301,078.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	86,298,543.20	91,980,478.27	70,836,545.78
减：提取法定盈余公积	6,968,797.68	7,279,218.97	811,475.73
期末未分配利润	148,754,996.04	69,425,250.52	-15,276,008.78



(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	430,744,700.52	232,975,184.10
其他业务	8,543,119.63	1,818,475.63
合计	439,287,820.15	234,793,659.73

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	480,018,056.96	266,015,137.05
其他业务	336,156.57	29,851.38
合计	480,354,213.53	266,044,988.43

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	320,110,295.06	167,549,829.32
其他业务	1,033,025.82	12,414.75
合计	321,143,320.88	167,562,244.07

(三十四) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	881,986.19	1,450,598.77	1,528,501.26
教育费附加	544,365.36	621,810.02	790,688.27
地方教育附加	362,910.24	414,540.03	527,088.91
环境保护税	201,075.96	201,101.09	167,563.30
印花税	252,572.82	142,618.49	181,976.20
其他	293,911.59	224,938.89	215,816.68
合计	2,536,822.16	3,055,607.29	3,411,634.62

(三十五)销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,858,187.98	4,654,472.35	3,994,395.92
差旅交通费	1,809,547.92	2,014,648.47	2,909,033.85
办公费	1,935,568.46	1,794,548.63	1,994,149.08
售后	938,575.22	1,461,512.71	1,242,103.72
业务招待费	2,539,323.90	2,015,399.72	967,718.83
招标服务费	207,795.56	356,941.73	716,327.08
其他	340,166.62	162,167.40	554,165.16
合 计	11,629,165.66	12,459,691.01	12,377,893.64

(三十六)管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	21,877,110.20	20,608,099.97	14,188,934.40
服务咨询费	2,396,097.25	4,929,870.91	3,501,507.33
业务招待费	5,452,254.92	2,702,308.35	1,882,012.24
办公费	2,281,860.62	2,456,285.28	1,950,627.78
差旅交通费	1,588,133.01	2,462,642.48	1,773,249.76
折旧及摊销	2,472,450.40	2,986,380.73	1,746,187.78
其他	917,318.22	855,677.27	1,146,125.00
合 计	36,985,224.62	37,001,264.99	26,188,644.29

(三十七)研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,584,911.22	10,938,022.96	8,311,359.96
材料费	7,233,402.81	9,462,390.99	5,858,833.17
折旧及摊销	513,024.42	709,471.76	443,343.52
其他	2,147,725.20	1,213,405.39	921,653.45
合 计	20,479,063.65	22,323,291.10	15,535,190.10

(三十八)财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	6,338,456.71	7,093,257.24	6,508,856.24
减：利息收入	65,695.21	85,313.29	303,189.85
手续费支出	59,878.07	200,548.89	607,865.46
其他支出	2,314,494.31	4,028,298.23	1,048,113.20
合 计	8,647,133.88	11,236,791.07	7,861,645.05

(三十九)其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
国家科技重大专项课题资金			541,733.33	与资产相关
高新技术企业奖补	30,000.00		220,000.00	与收益相关
专利补助	2,927,978.00	15,200.00	21,000.00	与收益相关
稳增长扶持补助资金			200,000.00	与收益相关
个税手续费返还	16,643.90	12,288.27		与收益相关
发展扶持基金	146,000.00	304,000.00		与收益相关
确认加计抵减收益	613,031.28			与收益相关
失业保险稳岗返还	8,606.70			与收益相关
合 计	3,742,259.88	331,488.27	982,733.33	

(四十)信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-19,185,480.13	-19,081,128.44	-4,032,597.85
其他应收款信用减值损失	-183,276.76	-5,559.97	2,105,764.13
应收票据信用减值损失	21,958.00	14,542.00	-81,000.00
合 计	-19,346,798.89	-19,072,146.41	-2,007,833.72

(四十一)资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失		-485,323.76	-367,772.24
合同资产减值损失	-8,495,852.19	-2,861,127.27	-2,065,237.45
合 计	-8,495,852.19	-3,346,451.03	-2,433,009.69

(四十二)资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用权资产终止确认	4,079.37	1,004.96	
合 计	4,079.37	1,004.96	

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的应付款项	14,404.40	14,404.40			45,213.54	45,213.54
其他	83.40	83.40			0.90	0.90
合计	14,487.80	14,487.80			45,214.44	45,214.44

(四十四) 营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	59,389.23	59,389.23				
滞纳金	24,830.25	24,830.25	436,098.94	436,098.94	1,558,503.82	1,558,503.82
行政处罚						
其他	212.03	212.03	14,152.00	14,152.00	423,302.85	423,302.85
合计	84,431.51	84,431.51	450,250.94	450,250.94	1,981,806.67	1,981,806.67

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,947,195.51	16,006,240.91	14,663,540.79
递延所得税费用	-4,153,503.71	-2,134,203.78	-1,861,736.52
合计	13,793,691.80	13,872,037.13	12,801,804.27

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	100,050,494.90	105,696,224.49	82,811,366.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,007,574.24	15,854,433.67	12,421,705.02
子公司适用不同税率的影响	246,948.61	-460,043.57	85,465.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,820,604.78	836,937.92	971,303.71
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	-194,075.62	799,394.48	1,032,015.20
研发费用的加计扣除	-3,087,360.20	-3,158,685.37	-1,708,685.58
所得税费用	13,793,691.80	13,872,037.13	12,801,804.27

## (四十六) 现金流量表

### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	8,792,534.63	11,821,711.13	36,219,781.77
其中：利息收入	52,684.40	85,313.29	42,189.85
政府补助收入	3,129,229.65	231,898.10	441,000.00
保证金及押金	486,176.22	1,184,166.90	10,110,570.00
往来款	300,000.00	3,851,406.56	24,065,384.43
收到所得税退税	3,934,705.33	5,639,843.46	
其他	889,739.03	829,082.82	1,560,637.49
支付其他与经营活动有关的现金	28,034,011.29	35,698,255.97	43,548,539.17
其中：手续费支出	59,878.07	200,548.89	444,848.79
付现费用	24,583,815.46	22,437,189.04	17,196,585.09
保证金及押金	1,152,956.01	991,644.31	9,409,348.43
往来款	300,000.00	10,832,727.19	14,325,506.55
营业外支出	24,830.25	435,666.04	1,314,325.95
其他	1,912,531.50	800,480.50	857,924.36

### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	13,000,000.00	39,300,000.00	23,936,576.42
其中：收到非金融机构借款	13,000,000.00	39,300,000.00	23,936,576.42
支付其他与筹资活动有关的现金	31,643,738.20	70,029,500.00	48,720,000.00

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：支付非金融机构借款	13,000,000.00	33,300,000.00	32,300,000.00
购买少数股权	9,500,000.00	34,500,000.00	14,500,000.00
IPO 中介机构服务费	5,726,000.00		
租赁	1,079,338.20		
支付借款担保相关费用	2,338,400.00	2,229,500.00	1,920,000.00

(四十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	86,256,803.10	91,824,187.36	70,009,562.53
加：信用减值损失	19,346,798.89	19,072,146.41	2,007,833.72
资产减值准备	8,495,852.19	3,346,451.03	2,433,009.69
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧、投资性房地产 折旧	6,566,012.92	5,898,283.95	5,176,227.82
无形资产摊销	3,205,955.30	3,164,195.05	2,915,816.59
长期待摊费用摊销	2,057,092.98	2,102,184.70	4,714,922.34
固定资产报废损失（收益以“一” 号填列）	59,389.23		
财务费用（收益以“一”号填列）	6,338,456.71	7,093,257.24	7,556,969.44
递延所得税资产减少（增加以 “一”号填列）	-4,153,503.71	-2,134,203.78	-1,861,736.52
存货的减少（增加以“一”号填列）	68,040,682.68	23,852,176.60	-73,026,326.89
经营性应收项目的减少（增加以 “一”号填列）	-176,938,181.87	-109,052,327.13	-27,409,679.72
经营性应付项目的增加（减少以 “一”号填列）	-44,470,678.94	-40,003,683.53	71,102,077.89
经营活动产生的现金流量净额	-25,195,320.52	5,162,667.90	63,618,676.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资 活动			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	39,973,118.21	32,691,333.55	30,536,352.18
减：现金的期初余额	32,691,333.55	30,536,352.18	27,028,367.90

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物净增加额	7,281,784.66	2,154,981.37	3,507,984.28

## 2. 现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	39,973,118.21	32,691,333.55	30,536,352.18
其中：库存现金	6,063.82	23,865.55	12,178.77
可随时用于支付的银行存款	39,967,054.39	32,667,468.00	30,524,173.41
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	39,973,118.21	32,691,333.55	30,536,352.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,611,309.77	保函保证金
固定资产	6,169,285.12	抵押用于银行借款反担保
合计	8,780,594.89	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2020 年度投资新设科净源（河北）环保科技有限公司、北流市科净源环保科技有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2020年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京科净源技术开发有限公司	18.75%	-739,265.18		13,676,868.45

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2020年12月31日					
	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
北京科净源技术开发有限公司	3,586,926.28	127,764,062.18	131,350,988.46	54,769,284.51	3,638,500.00	58,407,784.51

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科净源技术开发有限公司		-3,942,742.51	-3,942,742.51	731,790.35

## (二) 报告期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

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
六安市科净源水处理有限公司	92.80	92.80	92.80
北京科净源技术开发有限公司	100.00	100.00	81.25

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	2021年北京科净源技术开发有限公司
购买成本/处置对价	35,500,000.00
其中：现金	35,500,000.00
购买成本/处置对价合计	35,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,676,868.45



项目	2021年北京科净源技术开发有限公司
差额	21,823,131.55
其中：调整资本公积	21,823,131.55

项目	2020年北京科净源技术开发有限公司
购买成本/处置对价	29,000,000.00
其中：现金	29,000,000.00
购买成本/处置对价合计	29,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,554,769.11
差额	19,445,230.89
其中：调整资本公积	19,445,230.89

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		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	污水综合治理	49.00		权益法

#### 2. 重要建立企业的主要财务信息

项目	广西建工科净源生态环保产业投资有限公司		
	2022年12月31日 /2022年1-12月	2021年12月31日 /2021年1-12月	2020年12月31日 /2020年1-12月
资产合计	1,049,924,894.97	1,123,064,723.83	804,870,758.32
负债合计	889,170,800.58	1,010,078,738.49	668,725,766.98
少数股东权益	167,030,335.41	167,030,335.41	170,030,335.41
归属于母公司股东权益	-6,276,241.02	-43,558,183.71	-33,885,344.07
按持股比例计算的净资产份额	-3,075,358.10	-21,343,510.02	-16,603,818.59
调整事项	-6,605,205.08	-42,238,089.13	-7,358,147.21
其中：会计政策调整	-6,605,205.08	-42,238,089.13	-7,358,147.21
对合营企业权益投资的账面价值			
营业收入	120,887,990.50	171,121,884.58	93,259,087.21
净利润	28,322,871.03	11,970,959.08	6,180,400.61

## 八、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。

## 九、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，报告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	其他关联方与本公司关系
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	联营企业

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高投名力成长创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
上海平易缙元股权投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
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
天等县建工科净源水务有限公司	公司联营企业的子公司，赵雷担任董事的企业
凤山县建工科净源环保有限公司	公司联营企业的子公司，赵雷担任董事的企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北清环能集团股份有限公司	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）	王月永担任执行事务合伙人的企业
北京圣博扬投资管理有限公司	王月永担任经理、执行董事的企业
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
浙江科净源环境科技有限公司	公司曾持有 15%股权，已于 2019 年 2 月注销
凤山县建工科净源水务有限公司	赵雷曾担任董事，已于 2019 年 8 月注销
徐立新	报告期内曾担任公司董事
左剑恶	报告期内曾担任公司董事
郭阳	报告期内曾担任公司监事
周明珠	报告期内曾担任公司监事
李俊岭	报告期内曾担任公司监事
张凯	报告期内曾担任公司监事
张鑫	报告期内曾担任公司职工监事
张雨	报告期内曾担任公司监事
冯浩	报告期内曾担任公司副总经理、监事
上海凯景创业投资合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司 5%以上的股权
烟台荣瑞咨询服务有限公司	报告期内董事徐立新担任董事
北京北华清创环境科技有限公司	报告期内公司董事王凯军曾担任董事，已于 2021 年 3 月辞任
江苏中宜环境医院运营管理有限公司	报告期内公司董事王凯军曾担任董事，已于 2021 年 12 月辞任
山东能源集团有限公司	报告期内公司独立董事王月永曾担任董事，已于 2021 年 3 月辞任

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年度	
				金额	占收入比例（%）
销售商品、提供劳务：					
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	销售商品	销售水处理产品	市场价格	24,396,975.04	5.55

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占收入比例(%)
销售商品、提供劳务：					
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	销售商品	销售水处理产品	市场价格	18,046,194.42	5.62

注：公司对广西建工科净源的关联交易包含对广西建工科净源子公司北流市建源环保工程有限公司。

### 3. 关联担保情况

截至2022年12月31日，公司正在履行及报告期内履行完毕的关联担保情况：

借款金融机构名称	债务人	担保款金额 (万元)	实际借款日期	担保人	担保合同签订日期	是否履行完毕
杭州银行股份有限公司北京分行	科净源股份	900.00	2022.12.26-2023.12.25	葛敬 张茹敏	2022.4.19	否
中国民生银行股份有限公司北京什刹海支行	科净源股份	1,000.00	2022.8.17-2023.8.17	葛敬、张茹敏、科净源安 装、昆明科净源、科净源 技术开发	2022.8.3	否
中国光大银行股份有限公司北京顺义后沙峪支行	科净源股份	500.00	2022.9.28-2023.9.27	葛敬、张茹敏	2022.9.8	否
中信银行股份有限公司北京分行	科净源股份	1,000.00	2022.11.16-2023.11.15	葛敬、张茹敏	2022.11.15	否
中信银行股份有限公司北京分行	科净源股份	1,000.00	2022.12.19-2023.12.18	葛敬、张茹敏	2022.11.15	否
宁波银行股份有限公司北京分行	科净源股份	1,000.00	2022.7.14-2023.7.15	葛敬、张茹敏	2022.7.12	否
华夏银行股份有限公司北京上地支行	科净源安装	1,900.00	2022.12.23-2023.12.13	葛敬、张茹敏	2021.12.15	否
兴业银行股份有限公司北京分行	科净源股份	1,000.00	2022.2.15-2023.2.14	葛敬、张茹敏	2022.2.8	否
兴业银行股份有限公司北京分行	科净源股份	1,000.00	2022.4.12-2023.4.11	葛敬、张茹敏	2022.2.8	否
兴业银行股份有限公司北京分行	科净源安装	1,000.00	2022.3.22-2023.3.21	葛敬、张茹敏	2022.3.10	否
杭州银行股份有限公司北京分行	科净源股份	500.00	2022.4.21-2023.4.20	葛敬	2022.4.19	否
杭州银行股份有限公司北京分行	科净源股份	500.00	2022.5.25-2023.5.24	张茹敏	2022.4.19	否
华夏银行股份有限公司北京上地支行	科净源安装	2,000.00	2021.12.23-2022.12.23	葛敬、张茹敏	2021.12.15	是

招商银行股份有限公司北京分行世纪城支行	科净源股份	500	2021.12.7-2022.12.6	葛敬、张茹敏	2021.1.29	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	200.00	2021.6.16-2022.3.16	葛敬、张茹敏	2020.7.16	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	900.00	2021.5.27-2022.2.27	葛敬、张茹敏	2020.7.16	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源安装	2,000.00	2021.4.29-2021.11.29	葛敬、张茹敏	2020.7.14	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	900.00	2021.4.20-2022.1.20	葛敬、张茹敏	2020.7.16	是
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	科净源股份	500.00	2021.2.3-2021.11.2	葛敬、张茹敏	2021.1.29	是
北京银行股份有限公司双秀支行	科净源股份	500.00	2020.12.15-2021.2.17	葛敬、张茹敏	2019.02.18	是
南京银行股份有限公司中关村支行	科净源股份	900.00	2020.10.27-2020.12.16	葛敬、张茹敏	2020.7.16	是
南京银行股份有限公司中关村支行	科净源股份	700.00	2020.9.17-2020.12.16	葛敬、张茹敏	2020.7.16	是
南京银行股份有限公司中关村支行	科净源安装	2,000.00	2020.7.24-2020.12.16	葛敬、张茹敏	2020.7.14	是
北京银行股份有限公司双秀支行	科净源安装	300.00	2020.2.11-2021.2.17	葛敬、张茹敏、科净源股份	2019.02.18	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	60.00	2020.1.20-2020.9.20	科净源安装	2020.1.20	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	60.00	2020.1.20-2020.12.20	科净源安装	2020.1.20	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	60.00	2020.1.20-2021.9.20	科净源安装	2020.1.20	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	220.00	2020.1.20-2022.1.20	科净源安装	2020.1.20	是
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	科净源股份	500.00	2019.12.27-2020.10.12	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	2019.12.17	是
华夏银行股份有限公司北京中关村支行	科净源股份	1,000.00	2019.11.8-2020.6.8	葛敬、张茹敏	2019.10.28	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	2,000.00	2019.7.19-2020.7.17	葛敬、张茹敏	2019.7.4	是
北京银行股份有限公司双秀支行	科净源安装	300.00	2019.5.17-2020.2.13	葛敬、张茹敏、科净源股份	2019.2.18	是

北京银行股份有限公司双秀支行	科净源股份	500.00	2019.5.16-2020.2.13	葛敬、张茹敏	2019.2.18	是
----------------	-------	--------	---------------------	--------	-----------	---

#### 4. 重大关联反担保

截至2022年12月31日，公司正在履行及报告期内履行完毕的关联反担保情况：

债权人	债务人	担保人	担保借款金额 (万元)	借款期限	反担保人	是否履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,500.00	2022.10.28-2023.10.27	葛敬、张茹敏、科净源安装	否
中国银行股份有限公司北京使馆区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,000.00	2022.12.23-2023.12.22	发行人、葛敬、张茹敏	否
华夏银行股份有限公司北京上地支行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,900.00	2022.12.23-2023.12.22	发行人、葛敬、张茹敏	否
中国银行股份有限公司北京使馆区支行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	900	2022.10.20-2023.10.22	发行人、葛敬、张茹敏	否
宁波银行股份有限公司北京分行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,000.00	2022.11.15-2023.11.14	发行人、葛敬、张茹敏	否



中国银行股份有限公司北京使馆区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,000.00	2022.1.25-2022.12.20	葛敬、张茹敏、科净源安装	是
兴业银行股份有限公司北京分行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,000.00	2022.3.22-2023.3.21	葛敬、张茹敏、发行人	否
华夏银行股份有限公司北京上地支行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,000.00	2021.12.23-2022.12.23	葛敬、张茹敏、发行人	是
招商银行股份有限公司北京分行世纪城支行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,000.00	2021.12.8-2022.12.7	葛敬、张茹敏、发行人	是
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,500.00	2021.11.10-2022.11.9	葛敬、张茹敏、科净源安装	是
北京海金商业保理有限公司	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,500.00	2021.11.3-2021.11.23	葛敬、张茹敏、科净源安装	是
中国银行股份有限公司北京使馆区支行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	900	2021.10.22-2022.10.21	葛敬、张茹敏、发行人	是
北京农投小额贷款有限公司注	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,150.00	2021.9.23-2021.10.13	葛敬、张茹敏、发行人	是
北京农投小额贷款有限公司	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,350.00	2021.9.23-2021.10.23	葛敬、张茹敏、发行人	是

南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	200	2021.6.16-2022.3.16	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、昆明经鑫	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	900	2021.5.27-2022.2.27	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、昆明经鑫	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,000.00	2021.4.29-2021.11.29	葛敬、张茹敏、发行人、昆明科净源、昆明经鑫	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	900	2021.4.20-2022.1.20	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、昆明经鑫	是
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,500.00	2020.11.6-2021.11.4	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	900	2020.10.27-2020.12.16	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、昆明经鑫	是
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区石园南区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,700.00	2020.9.29-2021.9.24	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区石园南区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	800	2020.9.29-2021.9.24	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是

南京银行股份有限公司北京分行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	700	2020.9.17-2020.12.16	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源、昆明经鑫	是
南京银行股份有限公司北京分行	科净源安装	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,000.00	2020.7.24-2020.12.16	葛敬、张茹敏、发行人、昆明科净源、昆明经鑫	是
招商银行股份有限公司北京世纪城支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2,500.00	2020.11.13-2021.11.12	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	六安市裕安融资担保有限公司	60	2020.1.20-2020.9.20	李崇新、科净源安装	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	六安市裕安融资担保有限公司	60	2020.1.20-2020.12.20	李崇新、科净源安装	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	六安市裕安融资担保有限公司	60	2020.1.20-2021.9.20	李崇新、科净源安装	是
六安农村商业银行股份有限公司	六安	六安市裕安融资担保有限公司	220	2020.1.20-2022.1.20	李崇新、科净源安装	是
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	800	2019.11.01-2020.9.20	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是
中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区支行	科净源股份	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,700.00	2019.10.21-2020.9.20	葛敬、张茹敏、科净源安装、昆明科净源	是

注：北京农投小额贷款有限公司通过与发行人员工签订借款合同的方式，向公司提供借款，北京海淀科技企业融资担保有限公司向其提供担保，葛敬、张茹敏及发行人为北京海淀科技企业融资担保有限公司担保合同提供关联反担保。

5. 关联方资金拆借情况

(1) 拆出

单位：万元

关联方	借款金额	借款日	还款金额	还款日	资金占用费
张茹敏	500.00	2017.4.24	500.00	2020.12.22	96.25
张茹敏	100.00	2017.4.25	100.00	2020.12.22	

(2) 拆入

单位：万元

关联方	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张茹敏	2019 年度		2,020.70	2,020.70	
张茹敏	2020 年度		1,000.00	1,000.00	

6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	416.15	511.53	223.51	326.63

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	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	12,182,256.88	756,700.09	10,671,070.33	3,570,226.39	21,809,719.76	1,980,318.60
合计		12,182,256.88	756,700.09	10,671,070.33	3,570,226.39	21,809,719.76	1,980,318.60

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	1,378,521.47	68,926.08	590,349.00	59,034.90	3,610,086.48	657,247.00
合计	1,378,521.47	68,926.08	590,349.00	59,034.90	3,610,086.48	657,247.00

2. 合同负债

关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司		12,733,702.78

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类 别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,056,378.43	0.75	2,056,378.43	100
按组合计提坏账准备的应收账款	271,159,826.86	99.25	42,167,589.69	15.55
其中：组合 1：信用风险特征组合	142,519,847.48	52.16	42,167,589.69	29.59
组合 2：关联方组合	128,639,979.38	47.08		
合 计	273,216,205.29	100	44,223,968.12	16.19

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,056,378.43	0.81	2,056,378.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	252,385,723.96	99.19	37,638,459.46	14.91
其中：组合 1：信用风险特征组合	96,802,691.91	38.05	37,638,459.46	38.88
组合 2：关联方组合	155,583,032.05	61.14		
合 计	254,442,102.39	100.00	39,694,837.89	15.60

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,056,378.43	0.88	2,056,378.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	231,143,911.21	99.12	29,489,908.70	12.76
其中：组合 1：信用风险特征组合	77,630,688.73	33.29	29,489,908.70	37.99
组合 2：关联方组合	153,513,222.48	65.83		
合 计	233,200,289.64	100.00	31,546,287.13	13.53

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
北京建工金源环保发展股份有限公司	1,546,378.43	1,546,378.43	5 年以上	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	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	2,056,378.43	2,056,378.43		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	64,637,261.94	5.00	3,231,863.10
1 至 2 年	35,708,593.27	10.00	3,570,859.33
2 至 3 年	3,696,885.25	30.00	1,109,065.58
3 至 4 年	2,631,225.22	50.00	1,315,612.61
4 至 5 年	14,528,463.67	80.00	11,622,770.94
5 年以上	21,317,418.13	100.00	21,317,418.13
合计	142,519,847.48	29.59	42,167,589.69

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	40,391,645.63	5.00	2,019,582.28
1 至 2 年	4,616,901.55	10.00	461,690.15
2 至 3 年	9,423,857.15	30.00	2,827,157.15
3 至 4 年	19,008,030.84	50.00	9,504,015.42
4 至 5 年	2,681,211.41	80.00	2,144,969.13
5 年以上	20,681,045.33	100.00	20,681,045.33
合计	96,802,691.91	38.88	37,638,459.46

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	19,194,779.73	5.00	959,738.99
1 至 2 年	14,234,688.34	10.00	1,423,468.83
2 至 3 年	18,820,553.59	30.00	5,646,166.08
3 至 4 年	3,491,010.28	50.00	1,745,505.14



4至5年	10,873,135.63	80.00	8,698,508.50
5年以上	11,016,521.16	100.00	11,016,521.16
合计	77,630,688.73	37.99	29,489,908.70

组合 2：关联方组合

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	128,639,979.38		
合计	128,639,979.38		

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	155,583,032.05		
合计	155,583,032.05		

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	153,513,222.48		
合计	153,513,222.48		

3. 坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额为4,858,522.16元，其中收回已核销金额45,180.16元，核销金额374,572.09元；2021年度计提坏账准备金额7,748,044.54元，其中收回已核销金额400,506.22元；2020年度计提坏账准备金额6,407,507.46元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京科净源设备安装工程有限公司	84,598,215.35	30.96	
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	35,088,554.15	12.84	
北京市市政工程设计研究总院有限公司	23,706,408.00	8.68	2,370,640.80
云南源成环保科技有限公司	16,852,000.00	6.17	842,600.00
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	12,164,256.88	4.45	751,300.10
合计	172,409,434.38	63.10	3,964,540.90

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆明科净源环保科技有限公司	124,031,288.83	48.75	
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	30,419,500.45	11.96	
北京市市政工程设计研究总院有限公司	24,306,408.00	9.55	1,215,320.40
云南工程建设总承包股份有限公司	11,909,691.28	4.68	5,954,845.64
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	10,269,070.33	4.04	
合 计	200,935,958.89	78.98	7,170,166.04

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆明科净源环保科技有限公司	82,718,649.88	35.47	
北京科净源设备安装工程有限公司	60,101,729.80	25.77	
广西建工科净源生态环保产业投资有限公司	21,407,719.76	9.18	1,960,218.60
云南工程建设总承包股份有限公司	11,909,691.28	5.11	3,572,907.38
江西省地质工程(集团)公司	8,812,993.17	3.78	7,050,394.54
合 计	184,950,783.89	79.31	12,583,520.52

(二) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	95,864,433.45	85,039,157.11	45,199,335.80
减：坏账准备	7,163,935.24	7,148,810.87	7,135,610.88
合计	88,700,498.21	77,890,346.24	38,063,724.92

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
往来款	95,596,630.70	84,709,898.58	44,921,669.74
保证金及押金	261,417.64	186,863.20	23,000.00
备用金	6,385.11	7,178.33	143,575.06
其他		135,217.00	111,091.00
减：坏账准备	7,163,935.24	7,148,810.87	7,135,610.88
合计	88,700,498.21	77,890,346.24	38,063,724.92

(2) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	46,916,363.95	40,503,131.60	4,804,031.00

1至2年	4,417,043.99	4,492,854.84	22,535,798.80
2至3年	4,487,854.84	22,507,478.05	10,044,865.86
3至4年	22,507,478.05	10,044,865.86	706,640.14
4至5年	10,044,865.86	382,826.76	848,000.00
5年以上	7,490,826.76	7,108,000.00	6,260,000.00
减：坏账准备	7,163,935.24	7,148,810.87	7,135,610.88
合计	88,700,498.21	77,890,346.24	38,063,724.92

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	2,096,397.91		7,108,000.00	9,204,397.91
期初余额在本期重新评估后	2,096,397.91		7,108,000.00	9,204,397.91
本期转回	2,068,787.03			2,068,787.03
2020年12月31日余额	27,610.88		7,108,000.00	7,135,610.88

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）	
2021年1月1日余额	27,610.88		7,108,000.00	7,135,610.88
期初余额在本期重新评估后	27,610.88		7,108,000.00	7,135,610.88
本期计提	13,199.99			13,199.99
2021年12月31日余额	40,810.87		7,108,000.00	7,148,810.87

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）	
2022年1月1日余额	40,810.87		7,108,000.00	7,148,810.87
期初余额在本期重新评估后	40,810.87		7,108,000.00	7,148,810.87
本期计提	15,124.37			15,124.37
2022年12月31日余额	55,935.24		7,108,000.00	7,163,935.24

其中第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
通淼实业投资有限公司	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	预计无法收回
合计	7,108,000.00	7,108,000.00	100.00	

(4) 坏账准备情况

2022年度计提坏账准备金额为15,124.37元；2021年度计提坏账准备金额为13,199.99元；2020年度转回坏账准备金额为2,068,787.03元。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京科净源技术开发有限公司	往来款	57,114,303.66	5年以内	59.58	
北京科净源设备安装工程有限公司	往来款	28,606,689.15	1年以内	29.84	
通淼实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5年以上	7.41	7,108,000.00
科净源(河北)环保科技有限公司	往来款	2,074,691.67	2年以内	2.16	
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	往来款	368,807.34	1-2年	0.38	
合计		95,272,491.82		99.37	7,108,000.00

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京科净源技术开发有限公司	往来款	40,893,125.51	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	48.09	
北京科净源设备安装工程有限公司	往来款	35,654,133.47	1年以内	41.93	
通淼实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	5年以上	8.36	7,108,000.00
科净源(河北)环保科技有限公司	往来款	472,973.45	1年以内	0.56	
昆明科净源经鑫环境工程有限公司	往来款	368,807.34	1年以内	0.43	
合计		84,497,039.77		99.37	7,108,000.00

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

北京科净源技术开发有限公司	往来款	37,716,938.89	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	83.45	
通森实业投资有限公司	往来款	7,108,000.00	4-5年、5年以上	15.73	7,108,000.00
赵蕊	备用金	72,434.42	1年以内	0.16	3,621.72
张增卜	备用金	30,600.00	1年以内	0.07	1,530.00
北京法利莱得移动板房有限公司	往来款	29,900.00	2-3年	0.07	8,970.00
合计		44,957,873.31		99.48	7,122,121.72

### (三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	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
对联营、合营企业投资			
合计	191,510,000.00		191,510,000.00

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,500,000.00		191,500,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	191,500,000.00		191,500,000.00

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,000,000.00		145,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	145,000,000.00		145,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	41,000,000.00			41,000,000.00		
北京科净源技术开发有限公司	40,000,000.00	29,000,000.00		69,000,000.00		
科净源(河北)环保科		5,000,000.00		5,000,000.00		

技有限公司						
合 计	111,000,000.00	34,000,000.00		145,000,000.00		

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	41,000,000.00	10,000,000.00		51,000,000.00		
北京科净源技术开发有限公司	69,000,000.00	35,500,000.00		104,500,000.00		
科净源(河北)环保科技有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		
合 计	145,000,000.00	46,500,000.00		191,500,000.00		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	104,500,000.00			104,500,000.00		
科净源(河北)环保科技有限公司	6,000,000.00	10,000.00		6,010,000.00		
合 计	191,500,000.00	10,000.00		191,510,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,133,190.76	113,833,652.30	214,901,169.46	80,811,111.02	77,852,980.81	51,314,011.63
其他业务	8,108,325.06	1,508,322.00	176,678.57	29,851.38	75,085,270.13	12,414.75
合计	236,241,515.82	115,341,974.30	215,077,848.03	80,840,962.40	152,938,250.94	51,326,426.38

#### 十四、 补充资料

##### (一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益		
				基本每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	37.68	56.87	101.52	1.68	1.79	1.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.31	56.97	102.92	1.62	1.79	1.40

(以下无正文)



第 21 页至第 103 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

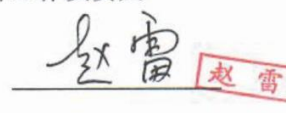
日期:

  
葛敬

主管会计工作负责人

签名:

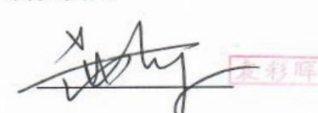
日期:

  
赵雷

会计机构负责人

签名:

日期:

  
王彩晖

2023.4.27

2023.4.27

2023.4.27



仅供出具报告使用



统一社会信用代码  
91110108590611484C

# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描此码可查询  
企业信用信息、年报  
等信息、体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他依法规定的业务。（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，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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月20日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用



说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部核准执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



姓名: 郭乐星  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-04-13  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号: 342223197704130119  
 Identity card No:



仅供于出具报告使用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 340100030075  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 10 日  
 Date of Issuance



仅供出具报告使用

