

河北国源水务有限公司
2023年1-7月
审计报告

索引	页码
审计报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-33



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023URAA1B0218

新疆国统管道股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河北国源水务有限公司(以下简称河北国源)财务报表,包括2022年12月31日及2023年7月31日的资产负债表,2022年度及2023年1-7月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了河北国源2022年12月31日及2023年7月31日的财务状况以及2022年度及2023年1-7月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,我们独立于河北国源,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估河北国源的持续经营能力,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河北国源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北国源的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对河北国源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河北国源不能持续经营。

(5) 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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张建祖

中国注册会计师：魏月梅

中国 北京

二〇二三年八月二十八日

资产负债表

2023年7月31日

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	715,092.30	269,257.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	9,614,531.53	8,674,859.53
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	七、（三）	69,444.36	106,471.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、（四）	38,995.54	50,233.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（五）	280.00	280.00
流动资产合计		10,438,343.73	9,101,102.34
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			
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	七、（六）	521,287.64	567,770.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（七）	59,785,830.76	60,724,867.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,307,118.40	61,292,638.15
资 产 总 计		70,745,462.13	70,393,740.49

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

资产负债表（续）

2023年7月31日

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（八）	74,123.50	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	七、（九）	154,184.30	261,824.40
应交税费	七、（十）	120,038.01	91,304.91
其他应付款	七、（十一）	17,573,606.22	17,166,858.34
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	七、（十二）	600,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		18,521,952.03	18,119,987.65
非流动负债：			
长期借款	七、（十三）	13,300,000.00	13,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,300,000.00	13,600,000.00
负 债 合 计		31,821,952.03	31,719,987.65
所有者权益：			
实收资本	七、（十四）	38,720,000.00	38,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（十五）	24,975.73	
未分配利润	七、（十六）	178,534.37	-46,247.16
所有者权益合计		38,923,510.10	38,673,752.84
负债和所有者权益总计		70,745,462.13	70,393,740.49

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

利润表

2023年1-7月

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-7月	2022年度
一、营业收入	七、（十七）	4,389,672.00	7,417,145.73
减：营业成本	七、（十七）	2,863,307.36	4,684,402.07
税金及附加		52,181.72	104,335.32
销售费用			
管理费用	七、（十八）	781,977.81	1,381,719.62
研发费用			
财务费用	七、（十九）	425,626.42	751,951.98
其中：利息费用		425,418.63	751,871.39
利息收入		426.21	1,269.41
加：其他收益	七、（二十）	12,178.87	30,378.05
投资收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		278,757.56	525,114.79
加：营业外收入	七、（二十一）	100.00	200.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		278,857.56	525,314.79
减：所得税费用	七、（二十二）	29,100.30	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,757.26	525,314.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,757.26	525,314.79
（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		249,757.26	525,314.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

现金流量表

2023年1-7月

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-7月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,450,000.00	4,950,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,242.88	671,659.85
经营活动现金流入小计		3,632,242.88	5,621,659.85
购买商品、接受劳务支付的现金		437,927.42	1,202,987.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,696,431.01	2,865,696.83
支付的各项税费		52,181.72	104,335.32
支付其他与经营活动有关的现金		271,499.55	330,532.13
经营活动现金流出小计		2,458,039.70	4,503,552.10
经营活动产生的现金流量净额		1,174,203.18	1,118,107.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,950.00	2,400.00
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		2,950.00	2,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,950.00	-2,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		300,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,418.63	751,871.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		725,418.63	1,151,871.39
筹资活动产生的现金流量净额		-725,418.63	-1,151,871.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		445,834.55	-36,163.64
加：期初现金及现金等价物余额		269,257.75	305,421.39
六、期末现金及现金等价物余额		715,092.30	269,257.75

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

所有者权益变动表

2023年1-7月

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-7月										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,720,000.00									-46,247.16	38,673,752.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,720,000.00									-46,247.16	38,673,752.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,975.73	224,781.53	249,757.26	
（一）综合收益总额									249,757.26	249,757.26	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								24,975.73	-24,975.73		
1.提取盈余公积								24,975.73	-24,975.73		
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	38,720,000.00							24,975.73	178,534.37	38,923,510.10	

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

所有者权益变动表（续）

2023年1-7月

编制单位：河北国源水务有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,720,000.00									-571,561.95	38,148,438.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	38,720,000.00									-571,561.95	38,148,438.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										525,314.79	525,314.79
（一）综合收益总额										525,314.79	525,314.79
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	38,720,000.00									-46,247.16	38,673,752.84

法定代表人：张新亭

主管会计工作负责人：李鹏

会计机构负责人：李鹏

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河北国源水务有限公司（以下简称本公司）成立于 2018 年 7 月 13 日，公司类型有限责任公司（法人独资），注册资本 3,872.00 万元（叁仟捌佰柒拾贰万元整），由新疆国统管道股份有限公司出资成立，出资 3,872.00 万元，占注册资本的 100.00%。统一社会信用代码 91130296MA0CGPKHXE，法定代表人：张新亭，企业住所：唐山市芦台经济开发区场部。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为水的生产和供应业。

本公司经营范围包括：自来水生产、供应；污水处理；水处理系统安装、施工、维修、养护；水利工程施工；节水产品研发及节水技术推广。（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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为新疆国统管道股份有限公司，本公司最终控制人为中国物流集团有限公司。

本公司设有总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告已于 2023 年 08 月 28 日由本公司批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为 2018 年 07 月 13 日至 2048 年 07 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(五) 金融资产和金融负债

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应收票据、应收款项融资、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（十四）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-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。

2) 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：

-本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-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。

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

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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）。

7. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于应收账款和其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（六）存货

本公司存货主要为原材料、周转材料。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司拟将该收款权利作为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（八）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及

为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输工具	6	5.00	15.83
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法	依据
污水处理厂-特许经营权	30	直线法	项目合作期限

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。

（十一）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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. 离职后福利与辞退福利

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。

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。

3. 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，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。

（十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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（1 元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

本公司 2023 年 1-7 月无需披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更及影响

本公司 2023 年 1-7 月无需披露的会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司 2023 年 1-7 月无需披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务取得的收入	13%
城市维护建设税	实际流转税税额	7%
教育费附加	实际流转税税额	3%
地方教育费附加	实际流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司从事公共污水处理项目，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 号第二十七条第二款，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，2019 年至 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。

2. 增值税

本公司根据财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。本公司选择免征增值税政策。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 7 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 7 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	715,092.30	269,257.75
合计	715,092.30	269,257.75

（二）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,400,000.00	
1-2 年（含 2 年）	2,214,531.53	

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
合计	9,614,531.53	

续表

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	8,674,859.53	
1-2 年 (含 2 年)		
合计	8,674,859.53	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,614,531.53	100.00			9,614,531.53
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	9,614,531.53	100.00			9,614,531.53
合计	9,614,531.53	100.00		—	9,614,531.53

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,674,859.53	100.00			8,674,859.53
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	8,674,859.53	100.00			8,674,859.53
合计	8,674,859.53	100.00		—	8,674,859.53

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,400,000.00	76.97	
1-2 年 (含 2 年)	2,214,531.53	23.03	
合计	9,614,531.53	100.00	

续表

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	8,674,859.53	100.00	
1-2 年 (含 2 年)			
合计	8,674,859.53	100.00	

4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北唐山芦台经济开发区城乡规划建设管理局	9,614,531.53	100.00	
合计	9,614,531.53	100.00	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	69,444.36	106,471.82
合计	69,444.36	106,471.82

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	34,001.09	
1-2 年 (含 2 年)	35,443.27	
合计	69,444.36	

续表

账龄	年初余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	106,471.82	
1-2 年 (含 2 年)		
合计	106,471.82	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,444.36	100.00			69,444.36
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	69,444.36	100.00			69,444.36
合计	69,444.36	100.00		—	69,444.36

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,471.82	100.00			106,471.82
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	106,471.82	100.00			106,471.82
合计	106,471.82	100.00		—	106,471.82

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 以账龄表为基础预期信用损失组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	34,001.09	48.96	
1-2 年 (含 2 年)	35,443.27	51.04	
合计	69,444.36	—	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	106,471.82	100.00	
1-2 年 (含 2 年)			
合计	106,471.82	—	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
河北省国营芦台农场灌区管理所	预付水费	21,927.00	1 年以内	31.57	
个人代付款项-公积金	代扣代缴	18,740.00	1-2 年	26.99	
社保	代扣代缴	16,703.27	1-2 年	24.05	
刘赵	备用金	5,000.00	1 年以内	7.20	
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	预付油费	4,074.09	1 年以内	5.87	
合计	—	66,444.36	—	95.68	

(四) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,053.77		31,053.77
周转材料	7,941.77		7,941.77
合计	38,995.54		38,995.54

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,599.70		42,599.70
周转材料	7,633.54		7,633.54
合计	50,233.24		50,233.24

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	280.00	280.00
合计	280.00	280.00

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	521,287.64	567,770.69
合计	521,287.64	567,770.69

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
账面原值合计	890,089.53	2,950.00		893,039.53
其中：机器设备	655,311.61			655,311.61
运输工具	8,849.56			8,849.56

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备	17,229.47			17,229.47
办公设备	208,698.89	2,950.00		211,648.89
累计折旧合计	322,318.84	49,433.05		371,751.89
其中：机器设备	157,678.35	24,273.10		181,951.45
运输工具	2,944.58	813.56		3,758.14
电子设备	7,731.56	1,903.92		9,635.48
办公设备	153,964.35	22,442.47		176,406.82
固定资产净值合计	567,770.69			521,287.64
其中：机器设备	497,633.26	—	—	473,360.16
运输工具	5,904.98	—	—	5,091.42
电子设备	9,497.91	—	—	7,593.99
办公设备	54,734.54	—	—	35,242.07
固定资产减值合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值	567,770.69			521,287.64
其中：机器设备	497,633.26	—	—	473,360.16
运输工具	5,904.98	—	—	5,091.42
电子设备	9,497.91	—	—	7,593.99
办公设备	54,734.54	—	—	35,242.07

(七) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原价合计	66,493,235.76			66,493,235.76
污水处理厂特许经营权	66,493,235.76			66,493,235.76
累计摊销合计	5,768,368.30	939,036.70		6,707,405.00
污水处理厂特许经营权	5,768,368.30	939,036.70		6,707,405.00
减值准备合计				
污水处理厂特许经营权				
账面价值合计	60,724,867.46	—	—	59,785,830.76
污水处理厂特许经营权	60,724,867.46	—	—	59,785,830.76

(八) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	74,123.50	
合计	74,123.50	

(九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	261,824.40	1,416,245.36	1,523,885.46	154,184.30
离职后福利-设定提存计划		182,780.44	182,780.44	
合计	261,824.40	1,599,025.80	1,706,665.90	154,184.30

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	261,824.40	1,110,899.80	1,218,539.90	154,184.30
职工福利费		36,031.25	36,031.25	
社会保险费		115,314.71	115,314.71	
其中：医疗保险费及生育保险费		102,870.58	102,870.58	
工伤保险费		11,284.13	11,284.13	
其他		1,160.00	1,160.00	
住房公积金		131,278.00	131,278.00	
工会经费和职工教育经费		22,721.60	22,721.60	
合计	261,824.40	1,416,245.36	1,523,885.46	154,184.30

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		174,881.56	174,881.56	
失业保险费		7,898.88	7,898.88	
合计		182,780.44	182,780.44	

(十) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	90,749.59			90,749.59
企业所得税		29,100.30		29,100.30
房产税		13,767.36	13,767.36	
土地使用税		37,956.20	37,956.20	
个人所得税	555.32	11,669.51	12,036.71	188.12
其他税费		458.16	458.16	
合计	91,304.91	92,951.53	64,218.43	120,038.01

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款项	17,573,606.22	17,166,858.34

项目	期末余额	年初余额
合计	17,573,606.22	17,166,858.34

1. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
关联方单位往来款	9,110,957.58	9,023,027.10
工程款	8,113,790.74	8,113,790.74
质保金	14,300.00	14,300.00
代收代扣款	17,557.90	15,740.50
技术服务费	252,000.00	
中介服务费	65,000.00	
合计	17,573,606.22	17,166,858.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆国统管道股份有限公司	8,531,300.96	往来款
河北唐山芦台经济开发区规划建设管理局	5,354,093.00	未结算
中材永润市政工程（天津）有限公司	2,759,697.74	未结算
天津河海管业有限公司	579,656.62	往来款
唐山港盛机械设备有限公司	252,000.00	质保金未到期
合计	17,476,748.32	—

(十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

(十三) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	13,300,000.00	13,600,000.00	5.15
合计	13,300,000.00	13,600,000.00	—

注：本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市分行签署了《小企业固定资产借款合同》，借款金额 15,000,000.00 元人民币，借款期间 2020 年 9 月 20 日至 2030 年 9 月 20 日；由本公司提供质押担保，由新疆国统管道股份有限公司提供保证担保。截至 2023 年 7 月 31 日，该项质押借款余额为 13,900,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目金额为 600,000.00 元。

(十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例 (%)	
新疆国统管道股份有限公司	38,720,000.00	100.00	
合计	38,720,000.00	100.00	

续表

投资者名称	本年减少	期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)
新疆国统管道股份有限公司		38,720,000.00	100.00
合计		38,720,000.00	100.00

(十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金		24,975.73		24,975.73
合计		24,975.73		24,975.73

根据《中华人民共和国公司法》，本公司按照法定财务报表税后利润不低于10%的比例提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计达到股本的50%以上时，可不再提取。

(十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-46,247.16	-571,561.95
期初调整金额		
本年年初余额	-46,247.16	-571,561.95
本年增加	249,757.26	525,314.79
其中：本年净利润转入	249,757.26	525,314.79
其他调整因素		
本年减少	24,975.73	
其中：本年提取盈余公积	24,975.73	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	178,534.37	-46,247.16

(十七) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
污水处理服务	4,389,672.00	2,863,307.36	7,417,145.73	4,684,402.07
合计	4,389,672.00	2,863,307.36	7,417,145.73	4,684,402.07

(十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	515,477.95	902,228.16
差旅费	5,994.48	
办公费	25,639.84	66,349.80
水电费	14,324.29	23,242.54
折旧费	33,447.64	57,258.73
交通费	6,717.61	13,141.21
保险费	5,738.00	8,805.00
修理费	1,375.00	9,805.00
中介服务费	65,000.00	
劳务费用	107,783.00	268,604.80
业务招待费	480.00	2,275.50
其他		30,008.88
合计	781,977.81	1,381,719.62

(十九) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	425,418.63	751,871.39
减：利息收入	426.21	1,269.41
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		
手续费	634.00	1,350.00
合计	425,626.42	751,951.98

(二十) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
稳岗补贴	12,178.87	30,378.05
合计	12,178.87	30,378.05

(二十一) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他	100.00	200.00	100.00
合计	100.00	200.00	100.00

(二十二) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	29,100.30	
合计	29,100.30	

(二十三) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	249,757.26	525,314.79
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,433.05	84,396.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	939,036.70	1,609,777.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	425,418.63	751,871.39
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,237.70	-9,669.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-902,644.54	-2,166,978.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	401,964.38	323,395.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,174,203.18	1,118,107.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	
现金的期末余额	715,092.30	269,257.75
减：现金的期初余额	269,257.75	305,421.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	445,834.55	-36,163.64

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	715,092.30	269,257.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	715,092.30	269,257.75
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	715,092.30	269,257.75

(二十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	9,614,531.53	长期借款收费权质押

八、或有事项

截至 2023 年 7 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
新疆国统管道股份有限公司	乌鲁木齐	非金属矿物制品业	18,584.3228	100.00	100.00

本公司最终控制方中国物流集团有限公司。

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	中材永润市政工程(天津)有限公司	工程款
受同一母公司控制的企业	天津河海管业有限公司	往来款

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆国统管道股份有限公司	河北国源水务有限公司	1,500.00	2020-10-01	2030-9-30	否

(三) 关联方往来余额

关联方其他应付款

关联方（项目）	期末余额	年初余额
新疆国统管道股份有限公司	8,531,300.96	8,443,370.48
中材永润市政工程（天津）有限公司	2,759,697.74	2,759,697.74
天津河海管业有限公司	579,656.62	579,656.62
合计	11,870,655.32	11,782,724.84

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本公司 2023 年 1-7 月财务报表已经本公司总经理办公会批准。

河北国源水务有限公司：

法定代表人：张新亭

财务负责人：李鹏

二〇二三年八月二十八日