



环美科技

NEEQ : 839553

南京环美科技股份有限公司

Nan Jing Beautiful Environment Science and Technology Co.,Ltd.

南京环美科技股份有限公司
Nan Jing Beautiful Environment Science and Technology Co., Ltd.

核心价值观：敬天爱人，厚德载物
企业使命：让每一位智者都能获得尊严
企业愿景：做中国优质的环境服务商
企业定位：整体解决方案提供商及专业化运营服务商

To do the quality of China's environmental service provider
做中国优质的环境服务商

公司成立于 2004 年

公司简介
南京环美科技股份有限公司系由南京环美科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司，自 2004 年 4 月成立以来，一直致力于环境检测监测和治理工程，并逐步发展成为集检测、治理工程、运营维护为一体的环境服务综合提供商。公司主要业务包括：环境检测、治理工程、运营维护及资源化利用工程。公司拥有专业的检测团队、治理团队和运营团队，为客户提供全方位的环境服务。公司自成立以来，始终秉承“智者乐水”的企业文化，坚持以客户为中心，为客户提供高品质、高效率的环境服务。公司先后获得多项荣誉，并于 2013 年成功入选高新技术企业名录。公司现拥有多项自主知识产权，并建有完善的质量管理体系。公司目前正积极拓展国内外市场，力争成为国内领先的环境服务综合提供商。

半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陆东蛟、主管会计工作负责人杨文娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	南京环美科技股份有限公司
股东大会	指	南京环美科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京环美科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京环美科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南京环美科技股份有限公司章程》
厚积投资	指	南京厚积投资发展中心（有限合伙）
3R	指	减量化、再使用、再循环
发行对象	指	南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京环美科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nan Jing Beautiful Environment Science and Technology Co., Ltd.		
法定代表人	陆东蛟	成立时间	2004 年 4 月 6 日
控股股东	控股股东为（陆东蛟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆东蛟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水的生产和供应业 (D)-水的生产和供应业 (D46)-污水处理及其再生利用 (D462)-污水处理及其再生利用 (D4620)		
主要产品与服务项目	垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环美科技	证券代码	839553
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,330,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨文娟	联系地址	江苏省南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3 栋 5 层
电话	025-52801185	电子邮箱	wenjuan-yang@njhmkj.com.cn
传真	025-52801161		
公司办公地址	江苏省南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3 栋 5 层	邮政编码	210012
公司网址	http://www.njhmkj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100759495731Q		
注册地址	江苏省南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室		
注册资本（元）	33,330,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、公司产品与服务：从事垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务，渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产，主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站，同时公司开展黑臭河治理的服务。公司经营范围：污废水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治等技术与开发、设备及材料制造与销售；工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营等；与自营产品相关的进出口业务；企业以自有资金对环保项目进行建设及运营；生活垃圾、餐厨垃圾回收利用处理；垃圾填埋场封场；中转站的建设、运营管理；垃圾分类、再生资源回收；道路清扫和保洁服务、生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环卫设备设施生产、销售与维修、维护；环卫信息及工程咨询与服务；与环卫工程有关的网络信息发布；企业以自有资金对环卫项目进行建设及运营。

2、经营模式：公司现从事的污水处理领域项目主要采取公私合营（PPP）、投资运营移交（BOT）、改造运营移交（ROT）、购买服务、工程总承包（EPC）、成套设备（CE）、技术服务（TC）、托管运营（MO）的模式及根据客户的实际需求和项目特点进行模式创新。业主方通过公开招投标，选择专业优质的污水处理专业化公司为其服务，其中包括设计、施工、设备采购安装及调试运营。商业模式上业主可选择EPC、CE、TC、MO，也可选择PPP、BOT、ROT、购买服务。公司在产业链上游为污水处理设备、工程材料、原材料；中游为渗滤液处理设备集成、工艺设计、建设安装；下游为渗滤液处理设施运营。

3、客户类型：公司客户主要为政府所属的生活垃圾填埋场，和生活垃圾焚烧厂特许经营单位，以及政府水务局。

4、关键资源：

1) 垃圾渗滤液处理运营管理的专业化、信息化和集约化。垃圾渗滤液处理运营技术。公司积累了每个站点每日的化验数据，上述垃圾渗滤液水质数据包含了初期填埋场、成熟填埋场至老龄填埋场。公司以历史数据作为基础数据库，通过建立数学模型，编制了垃圾渗滤液处理系统模拟软件，可计算不同水质状况的垃圾渗滤液处理的最优运行方案，其中包括测算生物处理系统的反硝化速率、硝化速率，确定原水进水量、pH值、外加碳源量、曝气量和内外回流比。同时，公司建立了中试装置用于验证模拟软件计算的结果，并不断更新现有基础数据库，修正运行工艺参数，以达到在保证出水达标的情况下，降低运行成本，保证装置稳定运行。

外置式管式超滤膜离线清洗装置技术。本技术主要应用在超滤膜处理污水的领域，管式超滤膜膜水处理机组具有较高的实用性，尤其在高难度废水、油脂、化学品分离处理等领域优势明显。但管式膜水处理机组在使用一定时间后，污水中的小颗粒杂质附着于膜壁，会影响管式膜的处理效率和使用寿命。而管式超滤膜离线清洗设备优点是能够同时完成离线清洗多个管式超滤膜的工作，清洗效果彻底，由于超声波清洗的加入，清洗效率高，有很高的市场推广价值和综合应用价值。

（2）垃圾渗滤液处理设备技术的尖端化、智能化和专业化。

高效厌氧反应器。设有外循环系统，提高处理效率；设有可拆卸布水系统，布水均匀，后期清洗和维护方便；设有安全系统。解决出水带泥问题，处理效率高，占地面积小。

垃圾渗滤液软化微滤处理装置。利用化学软化+微滤代替纳滤对垃圾渗滤液超滤出水进行处理，具有零污染能耗低、回收率高的节能减排效果，且能够改善RO系统运行环境，提高膜通量、出水水质和寿命周期。

垃圾渗滤液生物脱氮装置。实现两级硝化和反硝化生物脱氮，在处理老龄垃圾渗滤液时，二级硝化

池的射流曝气器停止曝气，只进行曝水以搅拌均匀，即二级硝化池改变为二级反硝化池，因此可更好的适应渗滤液水质变化，处理效率高，成本低。

陶瓷平板膜厌氧 MBR 装置。通过循环泵能够对平板膜组件进行反冲洗，减缓膜污染的进行，另外，陶瓷材料制作的平板膜抗性强，能够在强碱、强酸和强氧化剂下工作，延长平板膜的使用寿命。

外置式管式超滤膜离线清洗装置技术。本技术主要应用在超滤膜处理污水的领域，管式超滤膜膜水处理机组具有较高的实用性，尤其在高难度废水、油脂、化学品分离处理等领域优势明显。但管式膜水处理机组在使用一定时间后，污水中的小颗粒杂质附着于膜壁，会影响管式膜的处理效率和使用寿命。而管式超滤膜离线清洗设备优点是能够同时完成离线清洗多个管式超滤膜的工作，清洗效果彻底，由于超声波清洗的加入，清洗效率高，有很高的市场推广价值和综合应用价值。

高回收率反渗透装置。反渗透性能好，且能够对浓水进行多次循环处理。

臭氧催化氧化装置。用更少的臭氧处理最多的 COD，催化剂活性高，催化效率高，同时对色度和 UV254 的去除效果优异。大部分的杂质可以回收再利用，真正实现了再循环功能。

(3) 专注于垃圾渗滤液处理技术的研发。

公司持续开展技术研发、知识产权保护等工作，公司现有研发人员 32 人，约占总人数的 12.55%。2023 年半年度研发费用为 2,874,082.49 元，较上年同期增加了约 151.22%，公司现拥有项专利 74 项，其中报告期内新增 10 项实用新型专利，公司现拥有 15 项计算机软件著作权。

(4) 黑臭河治理设备技术的尖端化、节能化和智能化。

一种一体化 ESMBR 黑臭河净水处理装置。该设备有：出水水质好、稳定；设备集中，占地面积小，传统工艺的 1/3~1/4；基本实现无剩余污泥排放；全自动控制，实现无人值守；流程启动快；模块化升级改造容易；标准化配置，最大处理量可达 20000t/d；供货周期短等优势。

一体化 ESMBR 装置使用 MBR 膜采用 PVDF 第五代中空纤维膜，过滤性能和力学性能优异，采用复合配方提高膜的抗污染性，有效延长膜的使用寿命。

(5) 餐厨厨余垃圾处理设备技术的先进性、智能化和灵活化。

ICST 连续内循环搅拌厌氧反应器。内外循环与液体搅拌相结合，可控性更强；抗高浓度 SS 冲击；可去除油脂。技术特点主要有：抗负荷冲击能力强；COD 和油脂去除率高；调试启动更快；能耗低，便于维护。

餐厨厨余垃圾一体化成套装置。油水分离性能好，全封闭无废液废气滴漏或外逸，操作简便。

(6) 专业化团队。

公司具有一流的专业技术人员、管理团队、运营团队和施工安装团队，同时公司作为高新技术企业，注重引进和培养专业人才，通过与高校合作定向培养专业人才，保证公司人才的储备。

5、销售渠道：公司通过直接参与客户招投标获得污水处理站托管运营项目。公司立足于垃圾渗滤液处理行业，凭借多个垃圾渗滤液项目成功运营经验，在行业内树立了良好的品牌效应。通过带领意向客户进行项目现场实地考察或开展垃圾渗滤液无害化处理宣传培训等方式，同客户建立业务联系，在投标过程中提高了公司的中标率。与此同时，公司根据客户需求提供及时和必要的服务，如对客户垃圾填埋场的设计、建设提出建议，在各方面加深双方合作关系。

收入模式：垃圾渗滤液处理站托管运营收入、工程建设收入、成套设备销售收入和 BOT 业务收入是公司目前主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定

√是

详细情况	公司 2021 年获得“高新技术企业”证书，有效期三年，编号：GR202132005453
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,187,282.04	42,768,010.39	19.69%
毛利率%	45.88%	48.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,944,366.79	6,310,996.20	25.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,718,781.24	6,031,640.18	27.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.95%	6.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.70%	6.28%	-
基本每股收益	0.24	0.19	25.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,381,048.58	167,202,045.43	13.86%
负债总计	84,690,057.95	70,009,854.97	20.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,693,959.20	84,749,592.41	9.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.54	9.37%
资产负债率%（母公司）	50.59%	48.88%	-
资产负债率%（合并）	44.48%	41.87%	-
流动比率	1.82	1.88	-
利息保障倍数	9.17	4.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,831,033.88	-3,379,978.97	-220.45%
应收账款周转率	1.10	0.89	-
存货周转率	4.43	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.86%	0.03%	-
营业收入增长率%	19.69%	44.73%	-
净利润增长率%	19.66%	318.15%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,937,420.18	22.55%	36,876,354.48	22.05%	16.44%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	48,539,738.67	25.50%	38,110,961.92	22.79%	27.36%
长期应收款	13,857,736.88	7.28%	10,002,105.07	5.98%	38.55%
固定资产	8,860,837.32	4.65%	10,928,012.73	6.54%	-18.92%
短期借款	45,253,279.18	23.77%	32,118,193.51	19.21%	40.90%
应付账款	19,478,049.69	10.23%	21,176,027.55	12.66%	-8.02%
合同负债	11,721,859.55	6.16%	6,975,488.32	4.17%	68.04%
未分配利润	35,205,386.14	18.49%	27,261,019.35	16.30%	29.14%

项目重大变动原因：

货币资金：该科目增加了16.44%的主要原因有，较上年期末公司增加了多个运营和其他项目收入带来的正向现金。

应收账款：该科目增加了27.36%的主要原因有，较上年期末公司增加的多个运营和其他项目部分收入已确认，但因账期尚未能收到款项。

短期借款：该科目增加了40.90%的主要原因有，公司报告期内新承接了丰都县城市生活垃圾场渗滤液全量化处置项目、孝感市垃圾填埋场二期填埋区封场政治项目二期（渗滤液处理站改造工程）、瑞安市东山填埋场渗滤液处置运维服务等多个项目，为匹配项目资金增加了银行借款的金额。

应付账款：该科目减少了8.02%的主要原因有，报告期内公司结算了部分上年期末的应付款。

未分配利润：该科目增加了29.14%的主要原因有，报告期内公司较上年期末增加的项目收入，及持续运营收入增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,187,282.04	-	42,768,010.39	-	19.69%
营业成本	27,702,282.96	54.12%	22,068,654.94	51.60%	25.53%
毛利率	45.88%	-	48.40%	-	-
销售费用	1,562,316.19	3.05%	1,093,999.70	2.56%	42.81%
管理费用	13,211,265.96	25.81%	10,947,149.83	25.60%	20.68%

研发费用	2,874,082.49	5.61%	1,144,046.66	2.68%	151.22%
净利润	8,498,800.17	16.60%	7,102,458.00	16.61%	19.66%
经营活动产生的现金流量净额	-10,831,033.88	-	-3,379,978.97	-	-220.45%
投资活动产生的现金流量净额	3,890,598.82	-	-1,849,589.00	-	310.35%
筹资活动产生的现金流量净额	13,501,500.76	-	-7,122,624.93	-	289.56%

项目重大变动原因：

营业收入：该科目增加了 19.69%的主要原因有相较于上年同期公司新增了多个项目收入，报告期内新增项目达到阶段结算条件确认收入形成。

营业成本：该科目增加了 25.53%的主要原因有，公司报告期内新增了多个项目，公司为完成项目增加了成本支出。

毛利率：该科目与上年同期相比变动了 2.52%，没有较大波动。

管理费用：该科目增加了 20.68%的主要原因有，较上年同期公司职工人数增加，职工薪酬有所调整，为新入职员工采购的办公用品、房租等均有增长。

净利润：该科目增加了 19.66%的主要原因有，较上年同期公司正在运营的项目增加，项目收入和利润同步增加。

经营活动产生的现金流量净额：该科目减少了 220.45%的主要原因有，较上年同期公司报告期内多个新增项目开始投资运营。

投资活动产生的现金流量净额：该科目增加了 310.35%的主要原因有，报告期内公司未投资银行理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额：该科目增加了 289.56%的主要原因有，较上年同期公司为经营发展增加了银行贷款的规模。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	子公司	污水处理及资	6,600,000	33,661,534.97	32,492,578.58	1,665,031.23	1,386,083.46

		源 化					
乐山环 美环保 科技有 限公司	子 公 司	污 废 水 处 理 及 资 源 化	6,700,000	11,252,314.71	10,939,823.84	3,454,485.65	1,188,938.46
南京环 美水环 境科技 有限公 司	子 公 司	污 废 水 处 理 及 资 源 化	1,000,000	5,654,520.28	-741,826.36	1,423,892.62	-3,116,540.92
宣城环 水环保 科技有 限公司	子 公 司	污 废 水 处 理 及 资 源 化	1,000,000	8,012,568.27	3,226,011.01	2,890,849.19	1,836,138.06
宿迁雨 环环保 科技有 限公司	子 公 司	污 废 水 处 理 及 资 源 化	3,000,000	6,984,441.00	4,124,523.52	2,293,906.63	433,875.98
南京泓 澈环保 科技有 限公司	子 公 司	污 废 水 处 理	10,000,000	5,877,925.98	3,641,728.82	2,082,867.88	280,658.52

		及资源化					
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	参股公司	污水处理及再生利用	10,000,000	36,121,785.94	15,378,168.59	13,095,221.74	5,047,781.91
广州博瑞环保科技有限公司	子公司	污水处理及再生利用	500,000	33,923.07	33,923.07	0.00	-15,778.69
南京市诚恪环保科技有限公司	子公司	技术咨询服务	500,000	651,080.51	453,413.02	0.00	-296,586.98
湖北孝感市环美淳固环保科技有限责任公司	子公司	污水处理及再生利用	500,000	199,771.27	167,841.67	0.00	-32,158.33
温州市环美明澈环保科技有限公司	子公司	污水处理及再	500,000	0.00	0.00	0.00	0.00

		生 利 用					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；水污染治理；环保咨询服务；环境卫生公共设施安装服务；农村生活垃圾经营性服务；销售代理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。与公司主营业务垃圾渗滤液处理基本一致，有助于提高公司市场竞争力，发展外省业务。	进一步拓展公司业务有助于提升公司综合实力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陆东蛟持有公司 66.61%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。应对措施：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，完善了公司内部控制制度公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

<p>税收优惠变化风险</p>	<p>公司作为国家高新技术企业（高新技术企业证书号：GR202132005453），按应纳税所得额 15% 税率计征所得税，税收优惠有效期为自 2021 年 11 月 30 日起 3 年。如果国家税收优惠政策发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。如果公司未来不能被继续认定为“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；充分利用目前的优惠政策，增强公司的竞争实力并积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。</p>
<p>前五大客户占比过大风险</p>	<p>报告期来自前五大客户的收入占当期营业收入的 50% 以上占比较大。如果公司在项目托管运营合同到期后不能维持同前五大客户合作关系，将会对公司现有业务产生不利影响。应对措施：在运营管理中，在公司污水处理站主要处理设备均设置在线监测装置，便于运营人员监控设备运行状态。同时，公司建立污水处理站 24 小时值班制度，保证及时修复故障设备，保持高质量服务。同时积极拓展业务，逐步减弱营业收入的集中性降低风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	45,253,279.18
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司关联方陆东蛟、张琪、陈启慧为公司提供担保，担保金额 45,253,279.18 元，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十四条的规定，关联方无偿为公司提供担保和借款的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

关联交易是公司业务发展和日常经营的正常所需，对于公司的经营发展具有重要作用，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	公司	关于关联方资金往来的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于关联方资金拆借问题的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	关于关联方资金拆借问题的承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月12日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2016年5月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	货币资金	保证金	545,006.89	0.29%	开具保函的保证金
总计	-	-	545,006.89	0.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项对公司经营无影响。

第四节 股份变动及股东情况**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,505,000	35.5183%	0	11,505,000	35.5183%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	16.6517%	0	5,550,000	16.6517%
	董事、监事、高管	1,500,000	5.5002%	0	1,500,000	5.5002%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,825,000	64.4817%	0	21,825,000	64.4817%
	其中：控股股东、实际控制人	16,650,000	49.9550%	0	16,650,000	49.9550%
	董事、监事、高管	4,500,000	12.5017%	0	4,500,000	12.5017%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,330,000	-	0	33,330,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆东蛟	22,200,000	0	22,200,000	66.6067%	16,650,000	5,550,000	0	0
2	南京巨石创业投资有限公司—南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,330,000	-1,998,000	1,332,000	3.9964%	0	1,332,000	0	0
3	程静玲	3,000,000	0	3,000,000	9.0009%	2,250,000	750,000	0	0
4	吴浩汀	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%	1,125,000	375,000	0	0
5	夏明媚	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%	1,125,000	375,000	0	0
6	陈啟亮	900,000	0	900,000	2.7003%	675,000	225,000	0	0
7	厚积投资	900,000	0	900,000	2.7003%	0	900,000	0	0

8	南京 笃泰 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	0	1,998,000	1,998,000	5.9946%	0	1,998,000	0	0
合计		33,330,000	-	33,330,000	100%	21,825,000	11,505,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陆东蛟与股东陈啟亮为亲属关系，除以上关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆东蛟	董事长、总经理	男	1988 年 10 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日
陆东蛟	董事	男	1988 年 10 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
程静玲	董事	女	1971 年 10 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
吴浩汀	董事	男	1945 年 2 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
夏明媚	董事	女	1963 年 3 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
范淼	董事	男	1968 年 2 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
杨文娟	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 4 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日
王毅辰	副总经理	男	1988 年 10 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日
苑锦玮	副总经理	男	1987 年 6 月	2020 年 6 月 23 日	2023 年 6 月 21 日
赵婷婷	监事会主席	女	1990 年 6 月	2021 年 5 月 17 日	2023 年 6 月 21 日
赵婷婷	监事	女	1990 年 6 月	2021 年 5 月 11 日	2023 年 6 月 21 日
郭晶	监事	女	1991 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日
邱海鹏	职工监事	男	1990 年 11 月	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	12	12
财务人员	6	6
销售人员	7	7
生产人员	157	191
技术人员	28	39
员工总计	210	255

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	42,937,420.18	36,876,354.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		5,014,119.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	48,539,738.67	38,110,961.92
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,382,471.31	1,890,973.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	5,290,518.86	5,547,406.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	12,516,044.69	
合同资产	五、（七）	28,917,979.39	28,911,515.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（八）	7,235,094.93	13,017,417.73
其他流动资产	五、（九）	1,160,152.31	947,484.47
流动资产合计		153,979,420.34	130,316,232.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	13,857,736.88	10,002,105.07
长期股权投资	五、（十一）	1,632,206.77	430,327.38
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、(十二)	8,860,837.32	10,928,012.73
在建工程	五、(十三)		4,685,832.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	1,368,255.25	1,959,942.06
无形资产	五、(十五)	7,733,131.44	6,628,151.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十六)	2,949,460.58	2,251,441.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,401,628.24	36,885,812.46
资产总计		190,381,048.58	167,202,045.43
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	45,253,279.18	32,118,193.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	19,478,049.69	21,176,027.55
预收款项			
合同负债	五、(十九)	11,721,859.55	6,975,488.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	1,897,974.06	2,712,172.81
应交税费	五、(二十一)	720,594.52	1,586,291.63
其他应付款	五、(二十二)	321,407.08	164,484.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	1,291,781.41	1,263,279.22
其他流动负债	五、(二十四)	3,763,557.23	3,142,798.03
流动负债合计		84,448,502.72	69,138,735.72
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)		577,792.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	241,555.23	293,326.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,555.23	871,119.25
负债合计		84,690,057.95	70,009,854.97
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	33,330,000.00	33,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	18,988,057.06	18,988,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	5,170,516.00	5,170,516.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	35,205,386.14	27,261,019.35
归属于母公司所有者权益合计		92,693,959.20	84,749,592.41
少数股东权益		12,997,031.43	12,442,598.05
所有者权益合计		105,690,990.63	97,192,190.46
负债和所有者权益总计		190,381,048.58	167,202,045.43

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,549,782.61	21,948,863.45
交易性金融资产			5,014,119.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	35,950,549.20	32,556,460.64

应收款项融资			
预付款项		6,913,560.61	1,436,749.31
其他应收款	十三、（二）	8,714,763.10	11,661,754.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,502,460.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,235,094.93	13,017,417.73
其他流动资产		286,315.00	4,625.20
流动资产合计		101,152,526.08	85,639,990.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		13,857,736.88	10,002,105.07
长期股权投资	十三、（三）	21,660,000.00	20,710,000.00
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		8,800,743.07	10,855,228.20
在建工程			4,848,109.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		160,514.96	234,598.79
无形资产		3,233,156.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		800,272.92	747,855.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,512,424.37	47,397,897.31
资产总计		149,664,950.45	133,037,887.96
流动负债：			
短期借款		45,253,279.18	32,118,193.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,312,582.15	18,828,439.41
预收款项			
合同负债		11,720,232.19	6,975,488.32
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		866,675.43	1,559,463.06
应交税费		469,221.15	163,382.05
其他应付款		318,286.13	2,161,166.13
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		149,599.88	147,594.76
其他流动负债		3,624,737.03	3,074,724.79
流动负债合计		75,714,613.14	65,028,452.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			2,117.93
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,117.93
负债合计		75,714,613.14	65,030,569.96
所有者权益：			
股本		33,330,000.00	33,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,988,057.06	18,988,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,170,516.00	5,170,516.00
一般风险准备			
未分配利润		16,461,764.25	10,518,744.94
所有者权益合计		73,950,337.31	68,007,318.00
负债和所有者权益合计		149,664,950.45	133,037,887.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		51,187,282.04	42,768,010.39
其中：营业收入	五、(三十)	51,187,282.04	42,768,010.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,206,839.47	34,817,351.05
其中：营业成本	五、(三十)	27,702,282.96	22,068,654.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	87,124.46	156,452.97
销售费用	五、(三十二)	1,562,316.19	1,093,999.70
管理费用	五、(三十三)	13,211,265.96	10,947,149.83
研发费用	五、(三十四)	2,874,082.49	1,144,046.66
财务费用	五、(三十五)	-230,232.59	-592,953.05
其中：利息费用		898,314.22	860,245.35
利息收入		1,143,188.11	1,464,547.65
加：其他收益	五、(三十六)	602,705.89	137,461.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,120,530.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,120,530.59	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-14,119.50	143,650.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-597,627.35	-805,793.10

	九)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-340.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,091,591.98	7,425,979.03
加：营业外收入	五、（四十一）	44,513.32	204,125.54
减：营业外支出	五、（四十二）	43,745.27	33,025.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,092,360.03	7,597,079.48
减：所得税费用	五、（四十三）	-1,406,440.14	494,621.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,498,800.17	7,102,458.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,498,800.17	7,102,458.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		554,433.38	791,461.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,944,366.79	6,310,996.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,498,800.17	7,102,458.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,944,366.79	6,310,996.20

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		554,433.38	791,461.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.19

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(四)	37,376,248.84	30,248,066.24
减：营业成本	十三、(四)	18,715,423.59	13,475,875.09
税金及附加		82,449.73	136,050.08
销售费用		1,534,715.15	1,093,759.70
管理费用		7,204,296.72	6,754,128.00
研发费用		2,874,082.49	1,144,046.66
财务费用		1,043,120.66	493,908.64
其中：利息费用		867,313.81	804,371.96
利息收入		-169,060.83	315,060.86
加：其他收益		571,845.43	4,943.38
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,119.50	143,650.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-146,074.18	-540,065.00
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）		6,333,812.25	6,758,827.40
加：营业外收入		43,306.24	204,125.54
减：营业外支出		43,745.27	13,025.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,333,373.22	6,949,927.85
减：所得税费用		390,353.91	1,054,937.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,943,019.31	5,894,990.13
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,943,019.31	5,894,990.13
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,943,019.31	5,894,990.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,535,259.15	34,307,800.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		355,234.31	126,724.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	1,221,061.88	2,898,450.42

经营活动现金流入小计		52,111,555.34	37,332,974.91
购买商品、接受劳务支付的现金		41,712,458.33	18,674,206.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,769,050.92	13,109,213.00
支付的各项税费		1,132,930.85	2,317,104.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	5,328,149.12	6,612,430.47
经营活动现金流出小计		62,942,589.22	40,712,953.88
经营活动产生的现金流量净额		-10,831,033.88	-3,379,978.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,109,401.18	2,149,589.00
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000.00
投资活动现金流出小计		1,109,401.18	12,349,589.00
投资活动产生的现金流量净额		3,890,598.82	-1,849,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,528,475.04	15,048,241.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	1,814,020.00	
筹资活动现金流入小计		26,342,495.04	15,048,241.57
偿还债务支付的现金		11,393,389.37	20,873,174.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,308.69	768,332.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	582,296.22	529,360.00
筹资活动现金流出小计		12,840,994.28	22,170,866.50
筹资活动产生的现金流量净额		13,501,500.76	-7,122,624.93
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	五、（四十五）	6,561,065.70	-12,352,192.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十五）	35,831,347.59	36,243,865.01
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十五）	42,392,413.29	23,891,672.11

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		42,594,612.14	30,294,911.20
收到的税费返还		355,234.31	
收到其他与经营活动有关的现金		1,175,236.38	5,377,462.28
经营活动现金流入小计		44,125,082.83	35,672,373.48
购买商品、接受劳务支付的现金		39,577,237.88	13,164,651.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,850,366.04	7,388,745.50
支付的各项税费		993,082.81	1,557,692.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,629,638.68	13,302,308.24
经营活动现金流出小计		56,050,325.41	35,413,397.47
经营活动产生的现金流量净额		-11,925,242.58	258,976.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,000,000.00	2,518,525.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	13,018,525.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,107,635.24	2,148,000.00
投资支付的现金		950,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,057,635.24	12,148,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,942,364.76	870,525.24
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		24,528,475.04	15,048,241.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,814,020.00	
筹资活动现金流入小计		26,342,495.04	15,048,241.57
偿还债务支付的现金		11,393,389.37	20,873,174.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,308.69	768,332.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,258,698.06	21,641,506.50
筹资活动产生的现金流量净额		14,083,796.98	-6,593,264.93
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		8,100,919.16	-5,463,763.68
加：期初现金及现金等价物余额		20,903,856.56	20,983,967.10
六、期末现金及现金等价物余额		29,004,775.72	15,520,203.42

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

南京环美科技股份有限公司 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。

南京环美科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京环美科技实业有限公司，系股东南京蓝凯乔仕工业自动化电气有限公司、南京海顿环保技术有限公司、南京市给排水工程公司于 2004 年 4 月 6 日出资 100 万元设立的有限公司。

2016 年 2 月 18 日根据发起人协议、章程和股东会决议的规定，本公司整体改制为“南京环美科技股份有限公司”，发起人为南京厚积投资发展中心（有限合伙）、陈啟亮、夏明媚、吴浩汀、程静玲、陆东蛟。全体股东一致同意以 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产 12,338,057.06 元，整体变更为“南京环美科技股份有限公司”，注册资本为 10,000,000.00 元，股本总额为 1,000.00 万股，实际出资额超出注册资本金额 2,338,057.06 元计入资本公积。

根据公司 2020 年 4 月 8 日召开的第一届董事会第十九次会议、2020 年 4 月 8 日召开的第一届监事会第九次会议、2020 年 4 月 29 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过的《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，拟以权益分派实施时股权登记日总股本 10,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 20 股，向全体股东转增股份总额 20,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 20,000,000 股。

根据公司 2021 年 8 月 7 日召开的 2021 年度第三次临时股东大会审议通过《关于〈南京环美科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司向巨石基金定向增发 3,330,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 3,330,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司股本为 3,333.00 万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]7513 号核准，本公司股票于 2016 年 11 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：环美科技，证券代码：839553。

公司注册地：南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室。

公司组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

主要从事污水处理及资源化、给水和纯水处理、海水淡化、中水回用、水资源管理、生态工程和生态修复、固体废弃物处理处置、土壤修复、废气治理、区域流域环境综合整治技术与开发、设备及材料制造与销售；工程咨询、工程设计与建设、技术服务、托管运营；与自营产品相关的进出口业务；环保项目的建设、管理；生活垃圾、餐厨垃圾处理；垃圾中转站的建设、管理；垃圾分类；再生资源回收；道路清扫和保洁服务；生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；环卫设备的生产、销售、维修；环卫工程信息咨询；与环卫工程有关的网络信息发布；林木种苗种植、销售；风景园林工程专项设计；园林绿化工程服务、管理；软件开发、设计、制作、销售及服务；代居民收水电费。（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）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本“附注七、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见“本附注六、合并范围的变更”。

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：本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（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，应当调整资本公积（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，应当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，应当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，合营方对合营安排进行分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认

为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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：

科目	组合名称	确定组合的依据
应收票据	低风险应收票据组合	承兑人为信用等级较高的银行承兑汇票
	其他应收票据组合	承兑人为信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款	合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款
	非合并范围关联方组合	应收非合并范围关联方往来款
	账龄组合	以账龄作为信用风险特征的往来款

具体组合计量预期信用损失的方法：

科目	组合名称	计量预期信用损失的方法
应收票据	低风险应收票据组合	参考历史信用损失经验，该组合不计提坏账准备
	其他应收票据组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，该组合不计提坏账准备
	非合并范围关联方组合	参考历史信用损失经验，逐项评估应收账款的违约风险，计算预期信用损失
	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(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。

本公司根据款项性质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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：代扣代缴款项组合

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

(4) 应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收票据组合 预期信用损失率（%）	应收账款账龄组合 预期信用损失率（%）	合同资产账龄组合 预期信用损失率（%）
1年以内	5.00	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

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（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

（十四）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，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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。

（十五）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、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-4	3.00-5.00	23.75-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（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
管理软件使用权	2-3	直线法
特许经营权	3-7	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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、特许经营权

在特定时期内（“特许经营期间”），本公司与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务（“特许经营服务”）设施。本公司可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府机构。

特许经营服务协议约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本公司执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向该服务的对象收取确定金额的货币资金（如无条件支付或保证最低收费部分），该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金

融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，则本公司将 BOT、PPP 特许经营权项目建造服务公允价值确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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）收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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。

收入确认方法

1、对于满足 PPP 项目定义的合同，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号—收入》确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产；建成后的运营服务、维护服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

2、社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

3、社会资本方根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

4、销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十一）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十二）合同成本

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

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。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

（二十四）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。

（二十五）租赁

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。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入、应税劳务收入按 13%、9%、6%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、3.5 计缴。	7%、5%、3.5%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴/详见下表。	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
南京环美科技股份有限公司	15%
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	20%
乐山环美环保科技有限公司	20%
南京环美水环境科技有限公司	20%
宣城环水环保科技有限公司	20%
宿迁雨环环保科技有限公司	25%
南京泓澈环保科技有限公司	25%
广州博瑞环保科技有限公司	20%
湖北孝感市环美淳固环保科技有限责任公司	20%
南京市诚恪环保科技有限公司	20%
南京市正转环保科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 11 月 30 日通过为高新技术企业复核。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，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。

2、根据财政部及国家税务总局《财税（2021）40 号》“资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录”，本公司子公司乐山环美环保科技有限公司、宣城环水环保科技有限公司符合“资源综合利用劳务-5.2-污水处理劳务的相关规定：污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值，选择适用免征增值税政策。

3、根据财政部及国家税务总局《财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号》“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税”，“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收

率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税:适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税”，本公司南京环美水环境科技有限公司、南京环美水环境科技有限公司宿松分公司享受免征增税政策。

4、根据财政部及国家税务总局《财税[2012]10 号》“关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知”，本公司子公司六盘水环美灏晨环保科技有限公司、乐山环美环保科技有限公司自 2018 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠，本期享受减半征收优惠。

5、根据财政部及国家税务总局《财税[2019]13 号》“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司、宣城环水环保科技有限公司、六盘水环美灏晨环保科技有限公司、乐山环美环保科技有限公司、宿迁雨环环保科技有限公司、南京泓澈环保科技有限公司、南京市正转环保科技有限公司符合“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”政策。

6、根据财政部及国家税务总局《财税[2019]13 号》“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司、宣城环水环保科技有限公司、六盘水环美灏晨环保科技有限公司、乐山环美环保科技有限公司、宿迁雨环环保科技有限公司、南京泓澈环保科技有限公司、南京市正转环保科技有限公司适用“第三条：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加”优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	42,392,413.29	35,831,347.59
其他货币资金	545,006.89	1,045,006.89
合计	42,937,420.18	36,876,354.48

其中：期末履约保证金余额417,903.75元、期末保函保证金余额127,103.14元，受限资金共计545,006.89元。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1、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		5,014,119.50
其中：理财产品		5,014,119.50
合计		5,014,119.50

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	52,170,453.56	100.00	3,630,714.89	6.96
其中：账龄组合	52,170,453.56	100.00	3,630,714.89	6.96
组合小计	52,170,453.56	100.00	3,630,714.89	6.96
合计	52,170,453.56	100.00	3,630,714.89	6.96

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14
其中：账龄组合	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14
组合小计	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14

合 计	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14
-----	---------------	--------	--------------	------

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	45,367,423.97	5.00	2,268,371.19	35,150,335.93	5.00	1,757,516.80
1至2年	2,325,096.56	10.00	232,509.66	2,386,022.00	10.00	238,602.20
2至3年	2,135,458.62	20.00	427,091.72	1,181,238.62	20.00	236,247.72
3至4年	2,342,474.41	30.00	702,742.32	2,322,474.41	30.00	696,742.32
合 计	52,170,453.56	6.96	3,630,714.89	41,040,070.96	7.14	2,929,109.04

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 701,605.85 元。

3、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
广州市番禺区城市管理和综合执法局	6,222,538.00	11.93	311,126.90
南京市城市管理局	6,135,715.00	11.76	300,990.00
重庆太可环保科技有限公司	5,282,061.75	10.12	355,045.92
宣城市宣州区环境卫生管理处	5,171,651.72	9.91	258,582.59
宝应县环境卫生管理处	4,848,402.00	9.29	242,420.10
合 计	27,660,368.47	53.01	1,468,165.51

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,176,250.11	97.20	1,782,148.48	94.25
1至2年	131,050.13	1.78	79,462.60	4.20
2至3年	45,808.78	0.62	12,300.00	0.65
3年以上	29,362.29	0.40	17,062.29	0.90
合 计	7,382,471.31	100.00	1,890,973.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
上海蓝然环境技术有限公司	货款	569,774.00	7.72
广东电网有限责任公司广州供电局	电费	551,022.99	7.46
杭州碟滤膜技术有限公司	货款	455,280.00	6.17
南京拓元机电工程有限公司	货款	393,736.55	5.33
镇江市欧菱电气自动化系统设备有限公司	货款	343,800.00	4.66
合计		2,313,613.54	31.34

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,559,345.97	5,829,510.82
减：坏账准备	268,827.11	282,104.61
合计	5,290,518.86	5,547,406.21

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,148,362.00	5,398,362.00
备用金	380,300.26	406,217.05
代扣代缴款项	30,683.71	24,931.77
减：坏账准备	268,827.11	282,104.61
合计	5,290,518.86	5,547,406.21

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	1,850,187.44	33.28	1,088,187.53	18.67
1至2年	440,651.54	7.93	1,595,636.80	27.37
2至3年	147,020.00	2.64	35,042.50	0.60
3至4年	19,643.00	0.35	101,043.99	1.73
4至5年	96,143.99	1.73	3,003,900.00	51.53
5年以上	3,005,700.00	54.07	5,700.00	0.10
合计	5,559,345.97	100.00	5,829,510.82	100.00

(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）	
期初余额	282,104.61			282,104.61
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-13,277.50			-13,277.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	268,827.11			268,827.11

(4) 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（%）	坏账准备余额
北京新生汇供应链信息技术有限公司	保证金	740,000.00	1-2 年	13.31	37,000.00
金华雅境再生能源有限公司	保证金	532,754.00	1-2 年	9.58	26,637.70
霍山大别山文化旅游发展投资有限公司	保证金	222,500.00	1 年以内	4.00	11,125.00
重庆丰都环卫集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.60	10,000.00
宿松县公共资源交易中心	保证金	100,000.00	1-2 年	1.80	5,000.00
合 计		1,795,254.00		32.29	89,762.70

(六) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	12,516,044.69		12,516,044.69			
合 计	12,516,044.69		12,516,044.69			

(七) 合同资产

1、合同资产分类披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目金融资产模式	30,439,978.31	1,521,998.92	28,917,979.39	30,433,173.99	1,521,658.70	28,911,515.29
其中一年内到期合同资产	238,939.98		238,939.98	25,097.11		25,097.11
合 计	30,439,978.31	1,521,998.92	28,917,979.39	30,433,173.99	1,521,658.70	28,911,515.29

(1) 按组合计提坏账准备的合同资产

①组合 1：PPP项目金融资产模式

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
六盘水生活垃圾焚烧发电项目	30,439,978.31	5%	1,521,998.92	30,433,173.99	5%	1,521,658.70
合 计	30,439,978.31	5%	1,521,998.92	30,433,173.99	5%	1,521,658.70

2、本期计提合同资产减值准备金额为 340.22 元。

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	7,235,094.93	13,017,417.73
合 计	7,235,094.93	13,017,417.73

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,135,962.46	833,828.05
预缴其他税金	24,189.85	
预缴增值税		109,031.22
预缴企业所得税		4,625.20
合 计	1,160,152.31	947,484.47

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款 提供建造 服务	15,037,635. 88	1,179,899. 00	13,857,736. 88	11,272,705. 07	1,270,600. 00	10,002,105. 07	4.35 %
其中：未 实现融资 收益	560,344.12		560,344.12	325,274.93		325,274.93	
合 计	15,037,635. 88	1,179,899. 00	13,857,736. 88	11,272,705. 07	1,270,600. 00	10,002,105. 07	

2、长期应收款坏账准备计提情况

本期计提坏账准备金额为-90,701.00元。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
诸暨市水木 湛清环保科 技有限公司	430,327.38		-	1,201,879.39	-	-	-	-		1,632,206.77	-
合 计	430,327.38		-	1,201,879.39	-	-	-	-		1,632,206.77	-

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	8,860,837.32	10,928,012.73
固定资产清理		
减: 减值准备		
合 计	8,860,837.32	10,928,012.73

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,580,403.85	950,740.81	15,136,507.04	18,667,651.70
2、本期增加金额		32,948.97	17,481.11	50,430.08
(1) 购置		32,948.97	17,481.11	50,430.08
3、本期减少金额	33,218.80			33,218.80
(1) 处置	33,218.80			33,218.80
4、期末余额	2,547,185.05	983,689.78	15,153,988.15	18,684,862.98
二、累计折旧				
1、期初余额	2,160,409.73	858,838.83	4,720,390.41	7,739,638.97
2、本期增加金额	87,320.44	9,392.11	2,003,558.12	2,100,270.67
(1) 计提	87,320.44	9,392.11	2,003,558.12	2,100,270.67
3、本期减少金额	15,883.98			15,883.98
(1) 处置	15,883.98			15,883.98
4、期末余额	2,231,846.19	868,230.94	6,723,948.53	9,824,025.66
三、减值准备				
1、期末账面价值	315,338.86	115,458.84	8,430,039.62	8,860,837.32
2、期初账面价值	419,994.12	91,901.98	10,416,116.63	10,928,012.73

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		4,685,832.03
工程物资		
合 计		4,685,832.03

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
江南灰渣填埋场存量 渗滤液处理工作服务				3,812,049. 05		3,812,049.0 5
金华市环卫服务中心 渗滤液处置				873,782.9 8		873,782.98
合 计				4,685,832. 03		4,685,832.0 3

(十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,092,090.52	4,092,090.52
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,092,090.52	4,092,090.52
二、累计折旧		
1、期初余额	2,132,148.46	2,132,148.46
2、本期增加金额	591,686.81	591,686.81
(1) 计提	591,686.81	591,686.81
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,723,835.27	2,723,835.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,368,255.25	1,368,255.25
2、期初账面价值	1,959,942.06	1,959,942.06

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	管理软件使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	171,958.19	19,456,315.99	19,628,274.18
2、本期增加金额		4,211,993.38	4,211,993.38
(1) 购置		4,211,993.38	4,211,993.38

3、本期减少金额			
4、期末余额	171,958.19	23,668,309.37	23,840,267.56
二、累计摊销			
1、期初余额	171,958.19	12,828,164.56	13,000,122.75
2、本期增加金额		3,107,013.37	3,107,013.37
(1) 计提		3,107,013.37	3,107,013.37
3、本期减少金额			
4、期末余额	171,958.19	15,935,177.93	16,107,136.12
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值		7,733,131.44	7,733,131.44
2、期初账面价值		6,628,151.43	6,628,151.43

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产:				
信用减值准备	848,411.49	5,095,441.86	719,263.80	4,481,813.6 2
可抵扣亏损	1,166,593.0 0	5,832,964.99	454,237.45	2,271,187.2 4
资产减值准备	380,499.73	1,521,998.92	380,414.68	1,521,658.7 2
未来可实现内部交易 损益	355,168.99	2,367,793.27	529,244.25	3,528,294.9 8
分期收款未实现融资 收益	198,787.38	1,325,249.20	168,281.58	1,121,877.2 0
小 计	2,949,460.5 8	16,143,448.2 4	2,251,441.7 6	12,924,831. 76
递延所得税负债:				
PPP 项目资产账面价值 大于计税基础	106,408.31	425,633.24	131,946.31	527,785.24
交易性金融资产公允价 值变动			2,117.93	14,119.53
未实现内部交易	135,146.92	900,979.47	159,262.13	1,061,747.5 3
小 计	241,555.23	1,326,612.71	293,326.37	1,603,652.3 0

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,342,574.19	9,342,574.19
保证借款	35,910,704.99	22,775,619.32
合 计	45,253,279.18	32,118,193.51

(十八) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	14,967,723.84	13,927,879.89
1 年以上	4,510,325.85	7,248,147.66
合 计	19,478,049.69	21,176,027.55

2、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
南京嘉源润新环保科技有限公司	620,000.00	企业暂未决定结算方式
安徽金钱豹建筑工程有限公司	205,416.50	企业暂未决定结算方式
合 计	825,416.50	

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
广东威特雅环境科技有限公司	1,627.36	
南京市城市管理生活废弃物处置指导中心	2,390,274.45	
孝感市环境卫生服务中心	2,354,469.42	
瀚蓝 (佛山三水) 生物环保技术有限公司	6,975,488.32	6,975,488.32
合 计	11,721,859.55	6,975,488.32

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,712,172.81	12,865,988.70	13,680,187.45	1,897,974.06
离职后福利-设定提存计划		1,097,156.09	1,097,156.09	
合 计	2,712,172.81	13,963,144.79	14,777,343.54	1,897,974.06

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,712,172.81	11,919,784.65	12,733,983.40	1,897,974.06
职工福利费		400.00	400.00	
社会保险费		638,700.16	638,700.16	
其中: 医疗及生育保险费		598,659.63	598,659.63	
工伤保险费		40,040.53	40,040.53	
住房公积金		244,315.88	244,315.88	
工会经费和职工教育经费		62,788.01	62,788.01	
合 计	2,712,172.81	12,865,988.70	13,680,187.45	1,897,974.06

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,062,958.56	1,062,958.56	
失业保险费		34,197.53	34,197.53	
合 计		1,097,156.09	1,097,156.09	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	95,084.45	182,342.03
企业所得税	591,649.52	1,349,350.00
个人所得税	33,290.70	51,328.34
城市维护建设税	144.33	1,461.28
教育费附加	144.33	1,043.76
其他税费	281.19	766.22
合 计	720,594.52	1,586,291.63

(二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	321,407.08	164,484.65
合 计	321,407.08	164,484.65

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	7,555.53	7,555.53
代垫费用	4,559.58	4,354.96
代扣代缴款项	59,291.97	32,574.16
保证金	250,000.00	120,000.00
合 计	321,407.08	164,484.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
南京华仕翔物资有限公司	50,000.00	——
合 计	50,000.00	——

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,291,781.41	1,263,279.22
合 计	1,291,781.41	1,263,279.22

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,763,557.23	3,142,798.03
合 计	3,763,557.23	3,142,798.03

(二十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,164,591.56	1,746,887.78
减: 未确认融资费用	22,410.03	53,410.44
减: 一年内到期的租赁负债	1,142,181.53	1,115,684.46
合 计		577,792.88

(二十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,330,000.00						33,330,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	18,988,057.06			18,988,057.06
合计	18,988,057.06			18,988,057.06

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,170,516.00			5,170,516.00
合计	5,170,516.00			5,170,516.00

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,261,019.35	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	27,261,019.35	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,944,366.79	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	35,205,386.14	

(三十) 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,094,377.28	27,648,449.87	42,679,514.81	22,068,654.94
运营收入	47,541,625.19	25,155,365.03	42,679,514.81	22,068,654.94
工程业务收入	3,441,332.11	2,493,084.84		
销售设备收入	111,419.98			
二、其他业务小计	92,904.76	53,833.09	88,495.58	
电费收入	53,833.09	53,833.09	88,495.58	
咨询业务收入	39,071.67			
合计	51,187,282.04	27,702,282.96	42,768,010.39	22,068,654.94

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入	合计
在某一时段内确认	50,982,957.30	53,833.09	51,036,790.39
在某一时点确认	111,419.98	39,071.67	150,491.65

合 计	51,094,377.28	92,904.76	51,187,282.04
-----	---------------	-----------	---------------

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,681.10	84,146.85
教育费附加	30,921.05	60,016.73
水利基金	1,569.70	1,801.09
印花税	9,672.61	5,580.50
车船税	2,280.00	4,907.80
合 计	87,124.46	156,452.97

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,932.13	629,571.15
差旅费	298,708.58	170,580.51
业务招待费	114,537.34	132,770.91
广告宣传费	109,888.40	1,475.00
招投标费	650,414.52	134,933.68
其他	52,835.22	24,668.45
合 计	1,562,316.19	1,093,999.70

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,524,111.62	6,904,902.99
办公费	954,183.39	1,214,015.43
业务招待费	1,490,413.79	992,906.40
租赁费	226,368.13	240,741.58
差旅费	577,176.99	309,013.59
折旧费	619,804.90	715,264.75
咨询顾问费	509,778.21	100,803.82
车辆使用费	124,554.38	126,216.52
会务费	26,758.42	2,574.26
无形资产摊销		15,041.45
其他	123,819.93	66,169.04
劳动保护费	34,296.20	35,500.00
投标费		224,000.00
合 计	13,211,265.96	10,947,149.83

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,730,464.51	1,068,056.50
折旧费	88,460.28	
直接材料	49,469.02	32,656.63
其他	5,688.68	43,333.53
合 计	2,874,082.49	1,144,046.66

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	898,314.22	860,245.35
其中: 银行贷款	865,308.69	804,371.96
租赁负债的利息费用	33,005.53	55,873.39
减: 利息收入	1,143,188.11	1,464,547.65
其中: 金融机构存款	48,890.56	42,402.24
企业借款		808.00
长期应收款确认的融资收益	-122,023.19	287,852.42
PPP 金融资产模式	1,216,320.74	1,133,484.99
手续费支出	14,641.30	11,349.25
合 计	-230,232.59	-592,953.05

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		119,529.16	与收益相关
稳岗补贴		5,550.61	与收益相关
南京市浦口区科学技术补贴	200,000.00		与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
金华市生态环境局补贴款	7,500.00		与收益相关
工业倍增激励资金	28,437.00		与收益相关
印花税等附加税退税	355,234.31	7,194.96	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	8,534.58	5,187.11	与收益相关
合 计	602,705.89	137,461.84	与收益相关

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 238,937.00 元, 见附注十四、(一)。

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,120,530.59	
合 计	1,120,530.59	

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-14,119.50	143,650.95
合 计	-14,119.50	143,650.95

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-701,605.85	-867,039.10
应收票据信用减值损失		25,000.00
其他应收款信用减值损失	13,277.50	36,246.00
长期应收款信用减值损失	90,701.00	
合 计	-597,627.35	-805,793.10

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-340.22	
合 计	-340.22	

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		203,000.00	
无需支付的款项	42,702.30	918.22	42,702.30
其他	1,811.02	207.32	1,811.02
合 计	44,513.32	204,125.54	44,513.32

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
对外捐赠		20,000.00	
运营扣款			
无法收回的款项		12,750.00	
违约金、赔偿金及各种罚款			
其他	43,745.27	275.09	43,745.27
合 计	43,745.27	33,025.09	43,745.27

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-656,650.18	1,395,468.94
递延所得税费用	-749,789.96	-900,847.46
合 计	-1,406,440.14	494,621.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	7,092,360.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,104,121.33
子公司适用不同税率的影响	176,054.27
调整以前期间所得税的影响	-1,273,029.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,421.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-441,753.07
年度内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	41,904.13
所得税减免优惠的影响	-926,824.46
研发费加计扣除的影响	-323,334.28
所得税费用	-1,406,440.14

(四十四) 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	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中: 收到的往来款	44,095.80	
利息收入	48,890.56	42,402.24
收回的押金及保证金	380,000.00	2,515,000.00
保函保证金	500,000.00	127,103.14
政府补助	247,471.58	208,550.61
营业外收入收到的现金	603.94	207.32
其他		5,187.11
合 计	1,221,061.88	2,898,450.42
支付其他与经营活动有关的现金		
其中: 支付的往来款		
支付的押金及保证金		2,520,000.00

销售费用中的有关现金支出	1,226,384.06	475,082.85
管理费用中的有关现金支出	4,060,846.64	3,584,813.90
财务费用中的有关现金支出	14,641.30	11,349.25
研发费用中的有关现金支出	5,688.68	1,183.72
其他	20,588.44	20,000.75
合 计	5,328,149.12	6,612,430.47

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：借款给关联方		200,000.00
合 计		200,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：长期应收款	1,814,020.00	
合 计	1,814,020.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：租金付款	582,296.22	529,360.00
合 计	582,296.22	529,360.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,498,800.17	7,102,458.00
加：资产减值准备	340.22	
信用减值损失	597,627.35	805,793.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,084,386.69	1,158,848.11
使用权资产折旧	591,686.81	600,743.84
无形资产摊销	2,898,698.91	1,980,940.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	14,119.50	-143,650.95
财务费用（收益以“-”号填列）	1,020,337.41	-561,900.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,120,530.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-698,018.82	-872,741.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,771.14	-28,105.55

存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,516,044.69	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,588,792.50	-13,780,487.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,438,126.80	358,122.85
经营活动产生的现金流量净额	-10,831,033.88	-3,379,978.97
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	42,392,413.29	23,891,672.11
减: 现金的期初余额	35,831,347.59	36,243,865.01
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	6,561,065.70	-12,352,192.90

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	42,392,413.29	23,891,672.11
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,392,413.29	23,891,672.11
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	42,392,413.29	23,891,672.11

六、合并范围的变更

本公司于 2023 年 1 月 10 日出资设立南京市诚恪环保科技有限公司、本公司于 2023 年 4 月 24 日出资设立湖北孝感市环美淳固环保科技有限责任公司, 持股比例均为 100%。

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	
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	贵州省	贵州省六盘水市钟山区汪家寨镇艺奇村五组	污水处理及再生利用	60		出资设立
乐山环美环保科技有限公司	四川省	乐山市市中区鼓楼街 58 号 1 幢 3 楼 16 号	污水处理及再生利用	100		出资设立
南京环美水环境科技有限公司	江苏省	南京市浦口区桥林街道兰花路 8-66 号	污水处理及其再生利用	100		出资设立

宣城环水环保科技有限公司	安徽省	宣城市宣州区大坝塘路 46 号	污水处理及其再生利用	100		出资设立
宿迁雨环环保科技有限公司	江苏省	宿迁市宿豫区曹集乡改革路北侧原快乐社区村部	污水处理及其再生利用	100		出资设立
南京泓澈环保科技有限公司	江苏省	南京市溧水经济开发区柘宁东路 368 号	污水处理及再生利用	100		出资设立
广州博瑞环保科技有限公司	广东省	广州市番禺区市桥街禺山大道 91 号金悦大厦 4 层写字楼之一 A168	研究和试验发展	100		出资设立
湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司	湖北省	湖北省孝感市孝南区新铺镇群爱村生活垃圾综合处理场渗滤液处理站 101 办公室	水的生产和供应业	100		出资设立
南京市诚恪环保科技有限公司	江苏省	南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3 栋 5 层	科技推广和应用服务业	100		出资设立
南京市正转环保科技有限公司	江苏省	南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B 栋 5 层	污水处理及再生利用		100	出资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	六盘水环美灏晨环保科技有限公司	40%	554,433.38	-	12,997,031.43

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	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	33,239,763.43	421,771.54	33,661,534.97	1,168,956.39		1,168,956.39

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	33,006,987.00	395,526.07	33,402,513.07	2,296,017.95		2,296,017.95

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	1,665,031.23	1,386,083.46	1,386,083.46	-1,643,218.99

(续)

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

六盘水环美灏晨环保科技有限公司	2,272,747.64	1,978,654.50	1,978,654.50	-1,248,845.14
-----------------	--------------	--------------	--------------	---------------

(二) 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	
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 278 号 503 室	浙江省	污水处理及再生利用		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	诸暨市水木湛清环保科技有限公司
流动资产	8,348,065.27	5,688,027.21
其中: 现金和现金等价物	2,401,142.15	162,927.21
非流动资产	28,017,652.51	3,523,989.09
资产合计	36,365,717.78	9,212,016.30
流动负债	20,743,617.35	1,162,519.82
负债合计	20,743,617.35	1,162,519.82
归属于母公司股东权益	15,622,100.43	3,219,798.59
营业收入	12,811,911.93	
财务费用	22.50	55.56
净利润	4,648,009.43	-210,560.73
综合收益总额	4,648,009.43	-210,560.73

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险,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之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项 目	利率变动	2023 年 1-6 月份	
		对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-170,740.55	-170,740.55
计息负债	减少 1%	170,740.55	170,740.55

2、信用风险

2023 年 6 月 30 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以,具体包括:为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用

风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。3、流动
风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,746,720.82 元。

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，实际控制人为陆东蛟，直接持股比例为 66.61%，无间接持股。

（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
程静玲	董事
吴浩汀	董事、副总经理
夏明媚	董事
范淼	董事
王毅辰	副总经理
袁瑞庆	副总经理
苑锦玮	副总经理
杨文娟	董事会秘书、财务负责人
南京润懿炜澳投资管理有限公司	子公司少数股东
南京灏晨瀚泽环保科技有限公司	子公司少数股东
陈啟亮	实际控制人舅舅
陈启慧	实际控制人母亲

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	提供融资服务	为联营企业提供 PPP 项目的融资服务	公允价值	-203,371.99	100.00	1,597,239.83	100.00

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启慧	南京环美科技股份有限公司	3,870,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否
陈启慧	南京环美科技股份有限公司	3,750,000.00	2022-9-21	2023-9-19	否
陈启慧	南京环美科技股份有限公司	1,722,574.19	2022-9-23	2023-9-19	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,830,000.00	2022-11-15	2023-11-15	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,674,652.75	2022-10-28	2023-10-19	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,017,577.20	2022-11-23	2023-11-19	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,393,638.29	2023-2-20	2024-2-19	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,044,836.75	2023-3-8	2024-3-8	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	6,000,000.00	2022-7-28	2023-7-27	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	420,000.00	2022-8-17	2023-7-16	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	960,000.00	2022-10-8	2023-9-7	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	100,000.00	2022-8-26	2023-7-25	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	500,000.00	2022-9-23	2023-8-22	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	1,750,000.00	2022-12-21	2023-12-16	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	2,710,000.00	2023-2-10	2024-12-16	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	480,000.00	2023-2-13	2024-12-16	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,030,000.00	2023-6-20	2024-5-28	否

证券代码: 839553		证券简称: 环美科技		主办券商: 西部证券	
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	3,000,000.00	2023-3-16	2024-3-16	否
陆东蛟、张琪	南京环美科技股份有限公司	7,000,000.00	2023-4-4	2024-4-4	否

关联担保情况说明:

2021 年 5 月 26 日, 陆东蛟、张琪与南京银行股份有限公司金融城支行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 1,500.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2021 年 5 月 17 日至 2022 年 5 月 17 日。陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额抵押合同, 为本公司最高额为 1,000.00 万元的贷款提供最高额抵押担保, 担保期限自 2022 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日。2022 年 6 月 9 日, 陆东蛟、张琪、陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 1000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日。2022 年 6 月 9 日, 陆东蛟、张琪、陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 1000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2022 年 5 月 30 日至 2023 年 5 月 29 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 14,864,804.14 元。

2023 年 2 月 20 日, 陆东蛟、张琪、陈启慧与截止南京银行股份有限公司南京金融城支行最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 1000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限 2023 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 19 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 2,393,638.29 元。

2023 年 3 月 8 日, 陆东蛟、张琪、陈启慧与截止南京银行股份有限公司南京金融城支行最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 1000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限 2023 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 8 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 2,044,836.75 元。

2022 年 4 月 21 日, 陆东蛟、张琪与招商银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司总计 600 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2022 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 20 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 600.00 万元。

2022 年 6 月 16 日, 陆东蛟、张琪与江苏银行股份有限公司南京泰山路支行签订无还本续贷协议, 为本公司总计 300 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2022 年 6 月 20 日至 2023 年 9 月 7 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 198.00 万元。

2022 年 12 月 16 日, 陆东蛟、张琪与交通银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 600.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2022 年 12

月 16 日至 2023 年 12 月 16 日。截止 2022 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 175.00 万元。

2023 年 2 月 10 日, 陆东蛟、张琪与交通银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 400.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2023 年 2 月 10 日至 2023 年 12 月 16 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 48.00 万元。

2023 年 1 月 13 日, 陆东蛟、张琪与交通银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 400.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2023 年 1 月 13 日至 2023 年 12 月 16 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 271.00 万元。

2023 年 6 月 19 日, 陆东蛟、张琪与交通银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书, 为本公司最高额 600.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2023 年 6 月 20 日至 2024 年 5 月 28 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 303.00 万元。

2023 年 3 月 15 日, 陆东蛟、张琪与中信银行股份有限公司签订最高额保证合同, 为本公司最高额 1,000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 16 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 300.00 万元。

2023 年 4 月 4 日, 陆东蛟、张琪与中信银行股份有限公司签订最高额保证合同, 为本公司最高额 1,000.00 万元贷款提供连带责任担保, 担保期限自 2023 年 4 月 4 日至 2024 年 4 月 4 日。截止 2023 年 6 月 30 日, 相应贷款余额为 700.00 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	15,037,635.88	1,179,899.00	11,272,705.07	1,270,600.00
一年内到期非流动资产	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	7,235,094.93		13,017,417.73	
合计		22,272,730.81	1,179,899.00	24,290,122.80	1,270,600.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苑锦玮	81.98	879.89
其他应付款	陈啟亮	43.52	43.52
其他应付款	袁瑞庆		1060.00
其他应付款	程静玲	210.00	
总计		335.50	1,983.41

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司集团未设立经营分部, 合并范围内公司由集团统一管理。

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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,668,048.07	100.00	2,717,498.87	7.03
其中: 账龄组合	35,955,033.07	92.98	2,717,498.87	7.56
合并范围内关联方组合	2,713,015.00	7.02		
组合小计	38,668,048.07	100.00	2,717,498.87	7.03
合 计	38,668,048.07	100.00	2,717,498.87	7.03

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

按组合计提坏账准备的应收账款	35,023,373.03	100.00	2,466,912.39	7.04
其中: 账龄组合	32,310,358.03	92.25	2,466,912.39	7.64
合并范围内关联方组合	2,713,015.00	7.75		
组合小计	35,023,373.03	100.00	2,466,912.39	7.04
合计	35,023,373.03	100.00	2,466,912.39	7.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1 年以内	30,172,463.48	5.00	1,508,623.17	26,934,843.00	5.00	1,346,742.15
1 至 2 年	1,818,856.56	10.00	181,885.66	1,871,802.00	10.00	187,180.20
2 至 3 年	1,621,238.62	20.00	324,247.72	1,181,238.62	20.00	236,247.72
3 至 4 年	2,342,474.41	30.00	702,742.32	2,322,474.41	30.00	696,742.32
合 计	35,955,033.07	7.56	2,717,498.87	32,310,358.03	7.64	2,466,912.39

②组合 2: 合并范围内关联方组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
3 至 4 年	2,713,015.00			2,713,015.00		
合 计	2,713,015.00			2,713,015.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 250,586.48 元。

3、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
广州市番禺区城市管理和综合执法局	6,222,538.00	16.09	311,126.90
重庆太可环保科技有限公司	6,135,715.00	15.87	300,990.00
宝应县环境卫生管理处	5,282,061.75	13.66	355,045.92
宿迁雨环环保科技有限公司	5,171,651.72	13.37	258,582.59
南京市城市管理局	4,848,402.00	12.54	242,420.10
合 计	27,660,368.47	71.53	1,468,165.51

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,000,000.00
其他应收款项	8,827,268.84	7,788,071.86
减: 坏账准备	112,505.74	126,317.04
合计	8,714,763.10	11,661,754.82

1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
乐山环美环保科技有限公司		3,000,000.00
宿迁雨环环保科技有限公司		1,000,000.00
减: 坏账准备		
合计		4,000,000.00

2、其他应收款项:

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	6,436,750.00	5,103,900.00
押金、保证金	2,044,254.00	2,294,254.00
备用金	343,101.27	386,811.43
代扣代缴款项	3,163.57	3,106.43
减: 坏账准备	112,505.74	126,317.04
合计	8,714,763.10	7,661,754.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,288,814.84	82.57	6,157,055.56	79.06
1 至 2 年	1,380,254.00	15.64	1,497,316.80	19.23
2 至 3 年	38,700.00	0.44	24,299.50	0.31
3 至 4 年	18,900.00	0.21	99,800.00	1.28
4 至 5 年	94,900.00	1.08	3,900.00	0.05
5 年以上	5,700.00	0.06	5,700.00	0.07
合计	8,827,268.84	100.00	7,788,071.86	100.00

(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）	
期初余额	126,317.04			126,317.04
期初余额在本期重 新评估后				
本期计提	-13,811.30			-13,811.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	112,505.74			112,505.74

(4) 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 余额
南京环美水环境科技 有限公司	合并范围内关联 方往来款	4,544,750.00	1 年以内	51.49	
南京泓澈环保科技有 限公司	合并范围内关联 方往来款	1,892,000.00	1 年以内	21.43	
北京新生汇供应链信 息技术有限公司	保证金	740,000.00	1-2 年	8.38	37,000.0 0
金华雅境再生能源有 限公司	保证金	532,754.00	1-2 年	6.04	26,637.7 0
霍山大别山文化旅游 发展投资有限公司	保证金	222,500.00	1 年以内	2.52	11,125.0 0
合 计	—	7,932,004.00	—	89.86	74,762.7 0

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,660,000.0 0		21,660,000.0 0	20,710,000.0 0		20,710,000.0 0
合 计	21,660,000.0 0		21,660,000.0 0	20,710,000.0 0		20,710,000.0 0

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	----	------	------	------

			减少		减值准备	期末余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00		
乐山环美环保科技有限公司	6,700,000.00			6,700,000.00		
南京环美水环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宣城环水环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宿迁雨环环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京泓澈环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州博瑞环保科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
南京市诚恪环保科技有限公司		750,000.00		750,000.00		
湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	20,710,000.00	950,000.00		21,660,000.00		

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	37,329,043.58	18,668,218.33	30,159,570.66	13,475,875.09
运营收入	33,776,291.49	16,175,133.49	30,159,570.66	13,475,875.09
工程业务收入	3,441,332.11	2,493,084.84		
销售设备收入	111,419.98			
二、其他业务小计	47,205.26	47,205.26	88,495.58	
材料销售收入				
电费收入	47,205.26	47,205.26	88,495.58	
合计	37,376,248.84	18,715,423.59	30,248,066.24	13,475,875.09

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入	合计
在某一时段内确认	37,217,623.60	47,205.26	37,264,828.86
在某一时间点确认	111,419.98		111,419.98
合计	37,329,043.58	47,205.26	37,376,248.84

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,937.00	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等取得的投资收益	-14,119.50	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	768.05	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东权益影响额（税后）		
合 计	225,585.55	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说明
增值税即征即退	355,234.31	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	6.57	0.24	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	6.28	0.23	0.18

南京环美科技股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

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

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	238,937.00
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债等取得的投资收益	-14,119.50
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	768.05
非经常性损益合计	225,585.55
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	225,585.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票定向发	2021 年 9 月 29 日	19,980,000	1,779,373.35	否	不适用	不适用	不适用

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日募集资金账户产生银行利息 1,799.56 元，使用 1,779,373.35 元用于补充公司流动资金-支付货款，募集资金余额 152,774.98 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用