



碧盾科技

NEEQ: 873973

南京碧盾环保科技股份有限公司

NanJing Bidun Environmental Protection Technology Co., Ltd



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、公司负责人甘澍霖、主管会计工作负责人李如才及会计机构负责人（会计主管人员）李如才保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	公司办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、碧盾科技	指	南京碧盾环保科技股份有限公司
股东大会	指	南京碧盾环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京碧盾环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京碧盾环保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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
南京碧盾环保工程有限公司	指	碧盾工程
南京碧盾环保装备有限责任公司	指	装备公司
南京中科碧盾新膜科技有限公司	指	中科碧盾
南京碧盾新膜技术有限公司	指	碧盾新膜
《股东大会议事规则》	指	《南京碧盾环保科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《南京碧盾环保科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《南京碧盾环保科技股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《南京碧盾环保科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上期、上年度	指	2022年1月1日-2022年12月31日
阻截除油	指	将HK纤维制备成HK阻截除油膜，利用膜材料独特的表面性能所形成的油（或其它非水溶性有机物）水鉴别能力，实现对水中非水溶性有机物高精度拦截的油水分离技术；阻截除油技术为碧盾科技独家核心技术
过滤除铁	指	含铁污水经冲气或加入氧化剂后，水中铁离子开始氧化，在滤层中发生接触氧化反应及滤料表面生物化学作用和物理截留吸附作用，使水中铁离子沉淀去除
膜法水处理设备	指	采用膜分离方法进行水处理的设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京碧盾环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NanJing Bidun Environmental Protection Technology Co., Ltd		
	BDKJ		
法定代表人	甘澍霖	成立时间	2010年7月1日
控股股东	控股股东为南京碧盾环保装备有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为甘究（歿）和甘澍霖，一致行动人为珠海碧盾
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	公司的主营业务为分离膜产品及设备的设计、研发、生产和销售，主要产品有膜法水处理设备、分离膜组件等。		
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	碧盾科技	证券代码	873973
挂牌时间	2022年12月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,579,619
主办券商（报告期内）	民生证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李如才	联系地址	江苏省南京市江北新区高科十路3号
电话	025-58633165	电子邮箱	lirucai@njbdbh.com
传真	025-58630481		
公司办公地址	江苏省南京市江北新区高科十路3号	邮政编码	210032
公司网址	www.njbdbh.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320191555542786X		
注册地址	江苏省南京市高新开发区高科十路3号		

注册资本（元）	31,579,619	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 盈利模式

公司目前主要的收入和利润来源于向下游客户销售膜法水处理设备和分离膜组件等。

1、膜法水处理设备

目前，公司主要收入来自于高温凝结水除油除铁设备和低温热循环水旁滤除油净化设备等膜法水处理设备销售业务。

2、分离膜组件

公司分离膜组件销售主要是针对已售出设备的膜组件的更换及配套售后服务。由于膜组件具有一定的寿命周期，为了保证膜法水处理设备的净水效果，需要定期更换膜组件。

(二) 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，产品规格、技术参数及执行标准等均需按客户的订单要求进行设计与生产。公司将自主生产的分离膜组件和定制外购的罐体、泵、阀门、仪表等运往下游客户的施工现场，并委派专业技术人员到项目施工现场指导安装和质量管理。

(三) 采购模式

公司采购主要由采购物流部负责。公司主要产品所需的零部件，如罐体、泵、阀门、仪表和滤芯配件等均通过招标或询价的方式进行外部采购。供应商根据公司发出的订单指令交付货物，经检验合格后进行组装。公司每年对供应商进行持续管理，目前，公司已与多家供应商建立了良好的合作关系，能够保证原材料供应的及时性和稳定性。

(四) 销售模式

公司主要采取直销的销售模式，能够快速响应客户的技术跟踪和售后服务需求。公司基于自主研发的核心技术，通过招投标或竞争性谈判等方式获取订单，并根据合同约定进行方案设计、原材料采购、设备制造，最终向客户提供高质量的水处理系统设备。

公司产品主要应用在石化、煤化领域。石化、煤化行业是资本密集型行业，市场集中度较高，主要是中石油、中石化、中海油、恒力石化、浙江石化、盛虹石化、神华宁煤、三宁化工、山东裕龙石化、连云港石化、埃克森美孚（广东惠州）等石油化工、煤化工企业。

(五) 研发模式

公司的技术研发部开展新技术、新产品的研发工作，研发负责人有相应的人、财、物的支配权，公司设工程技术委员会，对技术研发部的技术发展规划和技术难题进行咨询和指导。按照协作分工、业务相对独立的原则进行建设和管理，在自主创新的基础上，与相关科研院所和企业开展技术开发与合作。

报告期内，公司的商业模式各要素较上年度均未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式各要素均未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年12月1日，公司被认定为江苏省专精特新小巨人企业（苏工信中小（2021）629号）；</p> <p>2022年8月8日，公司入选工信部公示的第四批国家级专精特新“小巨人”企业名单，公示期已结束；</p> <p>2022年11月18日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202232005351。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,226,383.70	128,061,851.31	7.16%
毛利率%	55.97%	54.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,474,617.05	22,005,760.78	11.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,296,629.04	20,123,546.24	5.83%
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）	24.73%	27.41%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.52%	25.06%	-
基本每股收益	0.78	0.70	11.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,076,373.48	266,480,348.44	9.61%
负债总计	162,890,722.06	151,441,678.28	7.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,742,605.86	91,779,516.63	17.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.91	17.39%
资产负债率%（母公司）	57.95%	60.65%	-
资产负债率%（合并）	55.77%	56.83%	-
流动比率	1.53	1.48	-
利息保障倍数	29.28	20.66	-
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	-24,027,008.38	84,681,479.69	-128.37%
应收账款周转率	1.39	1.32	-
存货周转率	1.28	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.61%	4.71%	-
营业收入增长率%	7.16%	-9.69%	-
净利润增长率%	10.21%	-30.31%	-

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	23,704,500.22	8.12%	24,376,646.83	9.15%	-2.76%
应收票据	4,039,528.75	1.38%	7,890,893.01	2.96%	-48.81%
应收账款	76,171,194.96	26.08%	65,257,809.22	24.49%	16.72%
应收款项融资	3,744,000.00	1.28%	-	-	-
预付款项	4,257,665.37	1.46%	15,707,682.12	5.89%	-72.89%
其他应收款	1,161,348.85	0.40%	640,210.49	0.24%	81.40%
存货	59,521,894.72	20.38%	33,972,058.39	12.75%	75.21%
合同资产	12,015,028.93	4.11%	11,645,914.01	4.37%	3.17%
其他流动资产	55,111,468.48	18.87%	62,074,067.50	23.29%	-11.22%
固定资产	5,461,332.03	1.87%	7,662,979.43	2.88%	-28.73%
在建工程	5,490,633.60	1.88%	80,650.46	0.03%	6,707.94%
使用权资产	5,129,833.37	1.76%	-	-	-
无形资产	28,869,544.65	9.88%	32,148,942.98	12.06%	-10.20%
递延所得税资产	7,101,006.55	2.43%	4,989,644.00	1.87%	42.31%
短期借款	16,071,908.74	5.50%	8,351,104.25	3.13%	92.45%
应付票据	14,113,883.42	4.83%	9,926,415.75	3.73%	42.19%
应付账款	12,739,233.75	4.36%	6,133,435.74	2.30%	107.70%
合同负债	84,803,839.70	29.03%	98,024,695.65	36.78%	-13.49%
应付职工薪酬	7,212,268.77	2.47%	7,965,401.16	2.99%	-9.46%
应交税费	6,069,474.05	2.08%	5,102,213.89	1.91%	18.96%
其他应付款	170,832.63	0.06%	109,875.66	0.04%	55.48%
一年内到期的非流动负债	2,192,645.67	0.75%	-	-	-
其他流动负债	13,234,739.84	4.53%	14,410,699.44	5.41%	-8.16%
租赁负债	3,754,345.79	1.29%	-	-	-
预计负债	2,527,549.70	0.87%	1,417,836.74	0.53%	78.27%

项目重大变动原因：

(1) 应收票据比上年期末减少 48.81%，主要是因为本年度执行山东裕龙石化等项目带来采购额大幅增加，公司以承兑汇票方式支付采购款相应大幅增加，使得本年度应收票据余额比上年末减少所致。

(2) 应收款项融资增加，主要系信用等级较高的应收票据增加所致。

(3) 预付款项比上年期末减少 72.89%，主要是因为本年度项目采购合同金额较大且货款到期结算所致。

(4) 其他应收款比上年期末增加 81.40%，主要是因为新项目投标保证金以及租赁押金等增加所致。

(5) 存货比上年期末增加 75.21%，主要原因是本年度山东裕龙石化、恒力石化（大连）新材料、湖北三宁化工等客户的项目发出商品以及公司为项目储备的除油膜半成品库存较上年大幅增加。

(6) 固定资产比上年期末减少 28.73%，主要是因为本年度公司办公楼进行重新装修，办公楼资产原值转入在建工程所致。

(7) 在建工程比上年期末增加 6,707.94%，主要是因为本年度公司办公楼进行重新装修以及中科碧盾新生产基地厂房进行装修所致。

(8) 使用权资产增加，主要系因办公楼装修，租赁的新办公场所所致。

(9) 递延所得税资产比去年期末增加 42.31%，主要是因为坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异较上年末增加。

(10) 短期借款比上年期末增加 92.45%，主要是因为银行流动资金贷款增加所致。

(11) 应付票据比上年期末增加 42.19%，主要是因为本年度山东裕龙石化、恒力石化（大连）新材料、湖北三宁化工等项目合同采购额增加较大，公司以银行承兑汇票支付采购款同步增加所致。

(12) 应付账款比上年期末增加 107.70%，主要是因为本年度山东裕龙石化、恒力石化（大连）新材料、湖北三宁化工等项目合同采购额增加较多且尚未结算完毕所致。

(13) 其他应付款比上年期末增加 55.48%，主要是因为本年度员工出差增加使报销挂账金额增加所致。

(14) 一年内到期的非流动负债增加，主要系一年内到期的租赁负债增加所致。

(15) 租赁负债增加，主要系：因办公楼装修，公司租赁新办公场所导致。

(16) 预计负债比上年期末增加 78.27%，主要是因为按本年度除油设备收入计提质量保证金形成的预计负债较上年增加较大。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	137,226,383.70	-	128,061,851.31	-	7.16%
营业成本	60,426,895.50	44.03%	58,870,320.67	45.97%	2.64%
毛利率%	55.97%	-	54.03%	-	-
销售费用	10,597,211.39	7.72%	9,913,720.09	7.74%	6.89%
管理费用	16,786,524.36	12.23%	17,747,991.18	13.86%	-5.42%
研发费用	11,873,681.35	8.65%	12,348,532.38	9.64%	-3.85%
财务费用	796,438.68	0.58%	1,243,399.03	0.97%	-35.95%
信用减值损失	-12,805,861.22	-9.33%	-4,974,732.76	-3.88%	157.42%
资产减值损失	-59,445.36	-0.04%	237,196.15	0.19%	-125.06%
其他收益	2,343,878.92	1.71%	533,167.53	0.42%	339.61%
投资收益	1,468,232.52	1.07%	1,742,005.89	1.36%	-15.72%
资产处置收益	29,318.79	0.02%		0.00%	-
营业利润	26,558,094.21	19.35%	23,618,030.80	18.44%	12.45%

净利润	22,609,509.08	16.48%	20,515,652.96	16.02%	10.21%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

- (1) 财务费用比上年同期减少 35.95%，主要是借款利率下降以及合作银行减免部分手续费用所致。
- (2) 信用减值损失比上年同期增加 157.42%，主要是因为本年末浙江石化等客户 3 年以上应收账款金额增加导致计提坏账准备增加所致。
- (3) 资产减值损失比上年同期增加 125.06%，主要是因为本期计提存货跌价准备增加所致。
- (4) 其他收益比上年同期增加 339.61%，主要是因为政府补助增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	137,219,344.08	128,065,612.37	7.15%
其他业务收入	7,039.62	-	-
主营业务成本	60,420,480.84	58,874,081.73	2.63%
其他业务成本	6,414.66	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高温凝结水除油除铁设备	100,040,586.24	43,423,408.18	56.59%	8.26%	-7.13%	7.19%
低温热循环水旁滤除油净化系统设备	12,454,309.71	5,527,790.69	55.62%	-5.97%	64.15%	-18.96%
其他水处理成套设备	1,944,765.73	945,452.44	51.38%	-34.48%	-50.37%	15.57%
膜组件	9,557,981.30	2,526,418.01	73.57%	-34.25%	-33.80%	-0.18%
其他产品或服务	13,221,701.10	7,997,411.52	39.51%	169.50%	164.31%	1.19%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减 百分比
东北	5,960,621.31	2,643,801.87	55.65%	195.58%	238.97%	-5.68%
华北	6,192,641.99	2,506,382.86	59.53%	-28.24%	-43.13%	10.60%
华东	105,311,166.72	44,820,985.07	57.44%	-8.70%	-15.46%	3.40%
华南	2,495,847.47	800,849.49	67.91%	161.78%	77.18%	15.32%
华中	10,514,553.27	6,620,493.29	37.03%	237528.84%	576211.47%	-37.00%
西北	5,858,584.08	2,584,816.84	55.88%	432.47%	1128.93%	-25.00%
西南	885,929.24	443,151.42	49.98%	12413.74%	82565.17%	-42.45%

收入构成变动的的原因:

公司位于江苏省南京市，立足当地，故华东地区销售占比较高，本报告期内，华东地区销售占比为76.75%。公司积极向全国范围内开拓业务，取得了良好的效果，目前公司客户已遍布华北、东北、西北、华南等多个区域。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	山东裕龙石化有限公司	72,123,894.16	52.56%	否
2	倍杰特集团股份有限公司	12,522,123.82	9.13%	否
3	连云港石化有限公司	7,196,814.19	5.24%	否
4	中国石油天然气股份有限公司乌鲁木 齐石化分公司	5,437,168.14	3.96%	否
5	河南首恒新材料有限公司	4,424,778.75	3.22%	否
合计		101,704,779.06	74.11%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	木林森活性炭江苏有限公司	6,819,584.29	8.88%	否
2	南京增瑞管道设备有限公司	5,671,681.49	7.39%	否
3	南京运博管业有限公司	5,321,773.02	6.93%	否
4	无锡市第二锅炉辅机厂	5,160,176.99	6.72%	否
5	江苏凯林水环境工程有限公司	5,029,899.12	6.55%	否
合计		28,003,114.91	36.47%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,027,008.38	84,681,479.69	-128.37%

投资活动产生的现金流量净额	17,748,696.88	-51,803,106.27	134.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,502,294.13	-25,916,895.49	90.34%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年减少 10,870.85 万元，主要是因为：①本年度客户票据回款以及供应链金融方式回款比例较高，银行电汇方式回款较少；②本年度为执行山东裕龙石化、恒力石化（大连）新材料、湖北三宁化工等项目合同采购支付的现金流出比上年增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年增加 6,955.18 万元，主要是因为本年度赎回的银行理财产品累计金额比上年增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 2,341.46 万元，主要是因为公司为储备山东裕龙石化、中石油吉林石化、中石化宁波镇海炼化等项目采购资金以及公司办公楼、厂房装修等资金需求增加了流动资金贷款使取得借款收到的现金增加较多所致。

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
南京碧盾新膜技术有限公司	控股子公司	原 PTFE 膜研发、生产、销售主体	4,000,000.00	904,011.26	904,011.26	-	-1,557.77
南京中科碧盾新膜科技有限公司	控股子公司	PTFE 膜、POMS 膜研发、生产、销售	52,187,500.00	52,808,740.26	44,636,282.99	3,137,512.69	-3,873,540.75
南京碧盾环保工程有限公司	控股子公司	水处理设备销售	50,000,000.00	5,884,289.78	2,665,637.08	7,594,247.74	603,698.42
南京	控	环境保护	2,000,000.00	174,765.69	174,765.69	-	-26,234.31

碧盾 慧创 绿色 环保 科技 有限 公司	股 子 公 司	专用设备 制造和销 售；资源 再生利用 技术研 发；环保 咨询服 务；工程 管理服 务；专用 设备修 理；节能 管理服务 等					
--	------------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,170,000.00	0	不存在
合计	-	40,170,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
石油化工行业景气度变化的风险	公司水处理设备及分离膜组件产品主要应用在石油化工领域。石油化工为周期性行业，其对水处理设备的需求与我国宏观经济关系较为密切。因此，石油化工

	<p>相关的上游设备生产企业的经营业绩水平也受到宏观经济增速波动的影响，具有一定的周期性特征。外部经济环境以及行业整体经营形势的变化可能导致公司石油化工行业的主要客户在经营发展、盈利能力和资金流等方面受到负面影响，进而一定程度上影响到其设备采购投资和货款支付，从而对公司销售业绩、货款回笼、存货管理、经营活动现金流等造成一定影响。</p>
公司客户集中的风险	<p>公司目前下游客户主要分布在石化、煤化行业，公司前五大客户销售收入占营业收入比例较高。石化、煤化行业与世界能源价格、国民经济发展周期及国家宏观经济政策关联性较高。公司业务的发展依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规模及国家对上述行业投资的政策导向。若国家宏观经济形势变化和产业政策调整对上述行业产生不利影响，将可能对公司未来的发展产生不利的影响。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司已建立起多层次的专业人才储备和良好的人才激励机制，使公司在产品开发、项目执行等方面具有一定的竞争优势。面对愈发激烈的人才竞争，若公司核心专业人才不稳定，有可能影响公司服务质量，削弱公司的整体竞争力，对公司的经营业务产生不利影响。</p>
PTFE、POMS 膜产品市场开拓不及预期的风险	<p>PTFE 中空纤维膜技术和 POMS 膜技术是大连化物所曹义鸣研究员团队开发的新型膜技术。PTFE 具有耐腐蚀、耐酸碱、强疏水、抗污染、高强度等材质性能，可应用于碳捕集（天然气脱二氧化碳）、脱氨氮、太阳能海水淡化、高盐废水膜浓缩、水过滤（超/微滤）等领域。POMS 具有更高的气体分离选择性，可应用于脱除挥发性有机化合物（VOC）、富氧燃烧等领域。</p> <p>报告期内，中科碧盾已实现 PTFE 中空纤维膜产品的批量销售，但收入金额仍较少，暂未实现 POMS 膜产品销售。由于 PTFE 和 POMS 膜产品仍处于市场培育阶段，该 2 个产品需要不断优化工艺和拓展市场，市场开拓进度存在不及预期的风险。</p>
无形资产（专利）减值风险	<p>公司无形资产（专利权）的账面价值较高，主要是中科碧盾的 PTFE 和 POMS 专利技术。上述专利技术具有一定前瞻性，对于公司业务开展发挥了重要作用，公司正在积极实现上述专利技术的专业化。如果相关技术发生重大变革，市场开拓不及预期，造成上述专利权给公司带来收入和利润的能力大幅下降，上述专利权的价值将大幅下降，产生资产减值损失，减少公司利润。</p>
外购材料价格波动影响	<p>除了分离膜组件为自产外，公司水处理设备的其他零部件，如罐体、泵、阀门、仪表和滤芯配件等均根据公司设计要求进行外部采购。公司已与多家供应商建立了良好的合作关系，能够保证原材料供应的及时性和稳定性。虽然上游市场竞争充分、供应商众多，但如果外购材料的价格出现较大幅度波动，将对公司经营产生影响。</p>
经营活动现金流量波动风险	<p>由于公司客户结构及所处行业的特点，公司销售回款年度之间波动较大。随着公司业务规模的扩大，公司将需要更多的资金。若未来公司经营活动产生的现金流量净额持续波动，出现负数或公司不能及时、有效筹措资金，公司将面临资金短缺的风险。</p>
公司业绩波动的风险	<p>公司膜法水处理设备业务实施周期通常较长，平均实施周期超过一年，另外，公司水处理需与客户其他设备联合测试净化效果，即公司水处理设备存在需等待客户整体设备一同进行验收的情形。如果年度内膜法水处理设备均未实现验收，可能导致公司收入发生波动，极端情况下出现亏损的风险。</p>
毛利率下降的风险	<p>公司 2022 年度、2023 年度毛利率分别为 54.03%和 55.97%，2023 年度毛利率有所上升。如果未来行业市场竞争加剧，上游原材料价格上涨，而公司不能通过持续创新降低成本，或未能及时向下游转移原材料上涨成本压力，最终影响公司产</p>

	品的综合竞争力，公司可能面临毛利率下降的风险。
应收账款不能及时收回的风险	随着公司业务规模的增长，公司应收账款的规模也不断上升。由于公司水处理设备项目实施周期相对较长，并且公司大部分客户是集团型企业，内部审批流程复杂，公司的部分客户付款进度不佳，但其支付能力相对有保障。未来随着公司业务规模的扩大，应收账款可能还会增加。报告期内，本公司应收账款结构较为合理，发生大额坏账损失的风险较小，且公司按照会计政策，已对应收账款计提了足额的坏账准备。虽然公司成立至今未发生大额应收账款不能收回的情况，但公司应收账款数额较大，占用了公司较多的营运资金，如果应收账款无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。
技术升级迭代风险	公司所处的膜产业是一个技术密集型行业，行业对于相关处理技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发创新 and 市场需求相结合，持续不断的推进技术创新以及新产品或服务开发，并将创新成果转化为成熟的产品或服务推向市场，公司可能会面临技术升级迭代滞后、核心技术落后的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
对赌协议未解除的风险	公司控股股东碧盾装备、实际控制人之一甘澍霖与高新创投签署的协议中存在上市对赌条款，存在触发回购的可能性。目前，高新创投持有公司 3.39% 股份。若触发回购条款，高新创投有权要求碧盾装备、甘澍霖回购其所持股份，存在使公司股权结构发生变动的风险。
股价波动对回购义务方履约能力造成影响的风险	若公司未能满足对赌条款中约定的上市条件，公司股东碧盾装备、甘澍霖可能会通过转让股份的方式解决部分资金来源。若公司股东集中转让股份变现导致股价波动，或挂牌后公司股价低迷，可能会对回购义务方通过股份转让方式解决资金来源造成一定影响，进而对回购义务方履约能力造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	30,000,000.00	-
提供担保	250,000,000.00	16,055,860.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人甘澍霖及其配偶杨志华为公司融资提供连带责任保证，关联方不收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易是本公司生产、经营活动的重要组成部分，有助于公司的经营发展，不存在风险不会对公司财务状况和经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年6月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他	2022年6月8日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月8日	-	挂牌	解决关联交易问题	尽量避免或减少发生关联交易	正在履行中
董监高	2022年6月8日	-	挂牌	解决关联交易问题	尽量避免或减少发生关联交易	正在履行中
其他	2022年6月8日	-	挂牌	解决关联交易问题	尽量避免或减少发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股	2019年7月10日	2023年12月17	挂牌	一致行动承诺	一致行动承诺	变更或豁免

股东		日			
----	--	---	--	--	--

注：其他系指持股 5%以上的股东珠海碧盾科技合伙企业（有限合伙）。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	14,728,281	46.64%	0	14,728,281	46.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,903,012	25.03%	0	7,903,012	25.03%	
	董事、监事、高管	321,750	1.02%	0	321,750	1.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,851,338	53.36%	0	16,851,338	53.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,886,088	50.30%	0	15,886,088	50.30%	
	董事、监事、高管	965,250	3.06%	0	965,250	3.06%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,579,619	-	0	31,579,619	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京碧盾环保装备有限责任公司	19,839,000	0	19,839,000	62.82%	13,226,000	6,613,000	0	0
2	珠海碧	3,629,850	0	3,629,850	11.49%	2,419,900	1,209,950	0	0

	盾科技合伙企业(有限合伙)								
3	张兴霞	1,494,000	0	1,494,000	4.73%	0	1,494,000	0	0
4	李哲	1,287,000	0	1,287,000	4.08%	965,250	321,750	0	0
5	王旭	1,200,000	0	1,200,000	3.80%	0	1,200,000	0	0
6	南京高新创业投资有限公司	1,071,000	0	1,071,000	3.39%	0	1,071,000	0	0
7	中科化物(大连)科技发展有限公司	789,810	0	789,810	2.50%	0	789,810	0	0
8	大连伯膜科技合伙企业(有限合伙)	789,809	0	789,809	2.50%	0	789,809	0	0
9	甘雨濛	611,250	0	611,250	1.94%	0	611,250	0	0
10	史红岩	300,150	0	300,150	0.95%	0	300,150	0	0
	合计	31,011,869	0	31,011,869	98.20%	16,611,150	14,400,719	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：甘澍霖是珠海碧盾的执行事务合伙人。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为碧盾装备，碧盾装备持有碧盾科技 19,839,000 股股份，持股比例为 62.82%，是公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为甘宪和甘澍霖父子。甘宪先生于 2023 年 12 月 17 日因病去世，其股份继承及过户相关手续尚在办理中。

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
-	-	-	-	-	-	-	-	

公司于 2023 年 4 月 4 日收到了《关于同意南京碧盾环保科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]722 号）（以下简称“无异议函”），并于 2023 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露了《南京碧盾环保科技股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2023-023）。

根据《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》第 7.3.3 条规定：挂牌公司在全国股转公司出具的同意定向发行函或中国证监会同意注册的决定有效期截止日前未完成缴款验资的，本次股票发行自动终止。公司本次股票定向发行的无异议函有效期截止至 2024 年 4 月 4 日，因发行人在全国股转公司出具的无异议函有效期截止日前未完成缴款验资，本次股票发行自动终止。公司于 2024 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）上披露了《南京碧盾环保科技股份有限公司关于终止股票定向发行的公告》（公告编号：2024-004）。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 4 日	3 元	-	-
合计	3 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 4 日 2022 年年度股东大会审议通过 2022 年度利润分配议案，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《南京碧盾环保科技股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-026）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3 元	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
甘澍霖	董事长、总经理	男	1971年5月	2022年6月17日	2025年6月16日	279,000	0	279,000	0%
杨光宇	董事、副总经理	男	1973年12月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
李哲	董事	男	1973年12月	2022年6月17日	2025年6月16日	1,287,000	0	1,287,000	0%
孙荣	董事、副总经理	男	1960年10月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
李如才	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1970年10月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
方群	监事会主席	男	1956年2月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
顾蔚	监事	男	1971年3月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%
宋治忠	监事	男	1980年3月	2022年6月17日	2025年6月16日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长甘澍霖为公司实际控制人，股东蔡泽华是甘澍霖的母亲，股东何琪是蔡泽华的儿媳，股东甘雨濛与蔡泽华系祖孙关系，何琪与甘雨濛系母子关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李如才	副总经理、董 事会秘书、财 务总监	新任	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 总监	增选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	2	0	12
技术人员	27	2	0	29
销售人员	18	0	0	18
财务人员	5	0	0	5
行政人员	26	1	0	27
生产人员	36	1	2	35
员工总计	122	6	2	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	42	48
专科	29	28
专科以下	45	44
员工总计	122	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>一、员工薪酬政策</p> <p>1、本公司的薪酬管理制度依照国家法律、法规和公司经营状况等因素确定。遵循竞争性、激励性、公平性和经济性的原则，依据岗位价值、员工的能力素质及绩效考核结果分配。薪酬设计时参考行业工资水平和地区工资水平、公司的支付能力以及员工的岗位贡献和工作价值等因素，通过对各部门和员工的综合绩效考评决定员工的最终收入；同时实现薪酬的外部公平性和内部公平性。</p> <p>2、薪酬支付：员工薪资由人力资源部核算制表，签批后，按月发放。所有员工的薪酬一律汇入指定银行的该员工工资账户，通过银行代发。个人所得税、养老、医疗、失业保险费（个人承担部分）、住房公积金个人缴存金额、其他代扣，每月从薪酬中直接代扣代缴。</p> <p>二、培训计划</p>

1、安全培训：公司安环部严格按安全培训计划组织实施培训教育，按期进行安全生产责任制培训、风险辨识管控培训、《安全生产法》培训、职业健康培训等多项安全教育培训。按应急预案管理要求进行了火灾、爆炸事故应急处置专项演练、机械伤害事故现场应急处置演练，通过演练提升了员工对突发事件的应急处置能力。定期对特种设备及安全附件进行效验和日常检查，对特种设备作业人员进行上岗培训和定期培训，保证无特种设备事故发生。

2、岗位技能提升培训：技术研发部、市场营销部、采购物流部、项目管理部、财务管理部等各部门对本部门员工，通过内训与外训结合的方式，对关键岗位员工，开展了相关专业知识和技能提升培训，有效提高岗位工作技能。

3、企业文化培训：结合 2023 年公司的战略经营目标，公司组织全体员工参加了专业的户外团建拓展；对中高层及骨干员工，开展三期“读书会”活动，分享读书心得。通过户外拓展和读书学习，开拓了员工的视野，加深了企业的文化认同感。

4、新员工入职培训：入职培训内容包括各项规章制度、安全、消防、财务、公司简介、发展历程等内容的入职培训让员工了解公司的核心文化和核心价值观，成为工作中的指导方向和行为准则。

三、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、全国中小企业股份转让系统有限公司有关规定及《公司章程》规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为分离膜产品及设备的设计、研发、生产和销售，主要产品有膜法水处理设备、分离膜组件等。公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的研发、生产、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平竞争的关联交易。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了承诺避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更而来，资产完整、权属清晰。同时，公司合法拥有与生产经营有关财产的所有权或使用权。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司将按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定，严格执行关联交易和对外担保的各项制度，避免控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金和公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况的发生。因此，公司的资产独立。

3、人员独立

公司成立后，公司在人员独立性方面逐步规范。公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。报告期内，公司高级管理人员均专职于公司，不存在在公司关联企业及其他企业兼职或领取报酬的情况。公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。因此，公司的人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理等内部管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。公司不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。因此，公司的财务独立。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核

算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。加速公司资金良性循环，减少坏账发生，提高经营管理效率起到了较好的作用。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司密切关注内部经营、市场变化，对存在及预测的市场风险、政策风险、经营风险有效分析，采取应对措施，使公司持续提升内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2024]210Z0013 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 15 层/922-926（100037）		
审计报告日期	2024 年 4 月 11 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王传文	张伟	陈武略
	3 年	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元		

审 计 报 告

容诚审字[2024]210Z0013 号

南京碧盾环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京碧盾环保科技股份有限公司（以下简称碧盾科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了碧盾科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于碧盾科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

碧盾科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括碧盾科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

碧盾科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估碧盾科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算碧盾科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督碧盾科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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。

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

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

（此页无正文，为南京碧盾环保科技股份有限公司容诚审字[2024]210Z0013号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

王传文（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

张伟

中国·北京

中国注册会计师：_____

陈武略

2024年4月11日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,704,500.22	24,376,646.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,039,528.75	7,890,893.01
应收账款	五、3	76,171,194.96	65,257,809.22
应收款项融资	五、4	3,744,000.00	
预付款项	五、5	4,257,665.37	15,707,682.12
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、6	1,161,348.85	640,210.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	59,521,894.72	33,972,058.39
合同资产	五、8	12,015,028.93	11,645,914.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9		32,850.00
其他流动资产	五、10	55,111,468.48	62,074,067.50
流动资产合计		239,726,630.28	221,598,131.57
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			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	5,461,332.03	7,662,979.43
在建工程	五、12	5,490,633.60	80,650.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	5,129,833.37	
无形资产	五、14	28,869,544.65	32,148,942.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	7,101,006.55	4,989,644.00
其他非流动资产	五、16	297,393.00	
非流动资产合计		52,349,743.20	44,882,216.87
资产总计		292,076,373.48	266,480,348.44
流动负债：			
短期借款	五、18	16,071,908.74	8,351,104.25
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	五、19	14,113,883.42	9,926,415.75
应付账款	五、20	12,739,233.75	6,133,435.74
预收款项			
合同负债	五、21	84,803,839.70	98,024,695.65
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、22	7,212,268.77	7,965,401.16
应交税费	五、23	6,069,474.05	5,102,213.89
其他应付款	五、24	170,832.63	109,875.66
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、25	2,192,645.67	
其他流动负债	五、26	13,234,739.84	14,410,699.44
流动负债合计		156,608,826.57	150,023,841.54
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、27	3,754,345.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	2,527,549.70	1,417,836.74
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		6,281,895.49	1,417,836.74
负债合计		162,890,722.06	151,441,678.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	31,579,619.00	31,579,619.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	22,755,861.00	21,793,503.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	7,134,632.75	4,504,472.85
一般风险准备			
未分配利润	五、32	46,272,493.11	33,901,921.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,742,605.86	91,779,516.63
少数股东权益		21,443,045.56	23,259,153.53
所有者权益（或股东权益）合计		129,185,651.42	115,038,670.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		292,076,373.48	266,480,348.44

法定代表人：甘澍霖

主管会计工作负责人：李如才

会计机构负责人：李如才

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,378,369.06	13,844,716.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,517,960.00	6,775,914.01

应收账款	十六、1	74,200,890.67	63,541,045.46
应收款项融资		3,744,000.00	
预付款项		4,103,478.48	15,606,313.86
其他应收款	十六、2	1,022,337.02	625,095.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,904,275.56	26,839,384.88
合同资产		10,884,908.93	11,478,714.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			32,850.00
其他流动资产		40,357,697.69	55,855,616.81
流动资产合计		217,113,917.41	194,599,651.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	30,271,569.03	29,075,569.03
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		5,074,355.41	7,103,358.52
在建工程		3,731,200.70	80,650.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,174,222.67	3,433,738.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,727,741.00	3,750,133.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,979,088.81	43,443,450.08
资产总计		265,093,006.22	238,043,101.09
流动负债：			
短期借款		15,070,839.30	8,351,104.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,113,883.42	9,926,415.75
应付账款		13,013,388.65	2,011,932.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,860,878.33	7,742,329.91

应交税费		6,010,422.50	5,054,657.05
其他应付款		119,789.69	109,875.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		82,915,960.16	96,367,726.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,989,315.49	13,380,314.50
流动负债合计		151,094,477.54	142,944,356.59
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		2,527,549.70	1,417,836.74
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		2,527,549.70	1,417,836.74
负债合计		153,622,027.24	144,362,193.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,579,619.00	31,579,619.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,755,861.00	21,793,503.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,134,632.75	4,504,472.85
一般风险准备			
未分配利润		50,000,866.23	35,803,312.79
所有者权益（或股东权益）合计		111,470,978.98	93,680,907.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		265,093,006.22	238,043,101.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		137,226,383.70	128,061,851.31
其中：营业收入	五、33	137,226,383.70	128,061,851.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,644,413.14	101,981,457.32
其中：营业成本	五、33	60,426,895.50	58,870,320.67
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、34	1,163,661.86	1,857,493.97
销售费用	五、35	10,597,211.39	9,913,720.09
管理费用	五、36	16,786,524.36	17,747,991.18
研发费用	五、37	11,873,681.35	12,348,532.38
财务费用	五、38	796,438.68	1,243,399.03
其中：利息费用		937,845.85	1,207,176.38
利息收入		179,609.99	80,236.00
加：其他收益	五、39	2,343,878.92	533,167.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,468,232.52	1,742,005.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-12,805,861.22	-4,974,732.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-59,445.36	237,196.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	29,318.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,558,094.21	23,618,030.80
加：营业外收入	五、44	74.93	128,120.59
减：营业外支出	五、45	31,986.36	16,651.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,526,182.78	23,729,499.57
减：所得税费用	五、46	3,916,673.70	3,213,846.61

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,609,509.08	20,515,652.96
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）		22,609,509.08	20,515,652.96
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）		-1,865,107.97	-1,490,107.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,474,617.05	22,005,760.78
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		22,609,509.08	20,515,652.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,474,617.05	22,005,760.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,865,107.97	-1,490,107.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：甘澍霖

主管会计工作负责人：李如才

会计机构负责人：李如才

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	127,622,053.98	124,595,833.46
减：营业成本	十六、4	53,936,692.48	56,684,859.06

税金及附加		1,153,372.06	1,835,278.37
销售费用		9,151,918.56	9,647,005.84
管理费用		15,449,284.97	17,310,738.17
研发费用		7,712,645.35	8,238,518.11
财务费用		645,168.47	1,246,773.11
其中：利息费用		779,553.72	1,207,176.38
利息收入		171,163.13	74,228.87
加：其他收益		2,338,855.02	533,125.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,103,785.97	1,243,316.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,669,989.48	-4,541,875.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,765.36	-28,527.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,318.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,366,177.03	26,838,700.49
加：营业外收入		74.93	128,120.59
减：营业外支出		31,986.36	16,644.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,334,265.60	26,950,176.42
减：所得税费用		4,032,666.56	3,213,514.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,301,599.04	23,736,661.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,301,599.04	23,736,661.57
（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		26,301,599.04	23,736,661.57
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	2022 年
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		101,321,351.08	176,331,402.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	5,572,945.88	10,043,761.27
经营活动现金流入小计		106,894,296.96	186,375,164.16
购买商品、接受劳务支付的现金		46,622,215.29	40,099,657.96
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		24,069,996.89	20,297,783.24
支付的各项税费		28,503,482.70	7,715,807.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	31,725,610.46	33,580,435.62
经营活动现金流出小计		130,921,305.34	101,693,684.47
经营活动产生的现金流量净额		-24,027,008.38	84,681,479.69
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		1,640,716.47	1,512,170.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	302,290,000.00	278,750,000.00
投资活动现金流入小计		303,982,716.47	280,262,680.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,614,019.59	1,275,787.02
投资支付的现金			
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	五、47	280,620,000.00	330,790,000.00
投资活动现金流出小计		286,234,019.59	332,065,787.02
投资活动产生的现金流量净额		17,748,696.88	-51,803,106.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	15,340,679.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,049,000.00	15,340,679.91
偿还债务支付的现金		40,284,819.91	35,208,431.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,266,474.22	1,249,144.22
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、47		4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		50,551,294.13	41,257,575.40
筹资活动产生的现金流量净额		-2,502,294.13	-25,916,895.49
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		-8,780,605.63	6,961,477.93
加：期初现金及现金等价物余额		14,937,231.08	7,975,753.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,156,625.45	14,937,231.08

法定代表人：甘澍霖

主管会计工作负责人：李如才

会计机构负责人：李如才

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		92,793,421.36	172,058,859.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,387,932.18	10,037,712.50
经营活动现金流入小计		98,181,353.54	182,096,571.65
购买商品、接受劳务支付的现金		41,978,593.53	34,702,373.94

支付给职工以及为职工支付的现金		21,945,565.10	19,219,562.63
支付的各项税费		28,113,867.26	7,696,210.49
支付其他与经营活动有关的现金		30,472,006.58	32,914,237.38
经营活动现金流出小计		122,510,032.47	94,532,384.44
经营活动产生的现金流量净额		-24,328,678.93	87,564,187.21
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		1,299,774.09	1,027,699.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		214,790,000.00	210,850,000.00
投资活动现金流入小计		216,141,774.09	211,878,209.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,663,197.22	1,260,266.35
投资支付的现金		1,196,000.00	10,092,500.00
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		184,820,000.00	265,490,000.00
投资活动现金流出小计		188,679,197.22	276,842,766.35
投资活动产生的现金流量净额		27,462,576.87	-64,964,557.03
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		47,000,000.00	15,340,679.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	15,340,679.91
偿还债务支付的现金		40,284,819.91	35,208,431.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,248,884.46	1,249,144.22
支付其他与筹资活动有关的现金			4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		50,533,704.37	41,257,575.40
筹资活动产生的现金流量净额		-3,533,704.37	-25,916,895.49
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		-399,806.43	-3,317,265.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,405,300.72	7,722,566.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,005,494.29	4,405,300.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	31,579,619.00				21,793,503.12						33,901,921.66	23,259,153.53	115,038,670.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,579,619.00				21,793,503.12			4,504,472.85			33,901,921.66	23,259,153.53	115,038,670.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					962,357.88			2,630,159.90			12,370,571.45	-1,816,107.97	14,146,981.26
(一)综合收益总额											24,474,617.05	-1,865,107.97	22,609,509.08
(二)所有者投入												49,000.00	1,011,357.88

和减少资本													
1. 股东投入的普通股												49,000.00	49,000.00
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				962,357.88									962,357.88
4. 其他													
(三) 利润分配								2,630,159.90	-12,104,045.60				-9,473,885.70
1. 提取盈余公积								2,630,159.90	-2,630,159.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,473,885.70				-9,473,885.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存													

收益												
5. 其他综合收益												
结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,579,619.00				22,755,861.00			7,134,632.75		46,272,493.11	21,443,045.56	129,185,651.42

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,579,619.00				20,831,145.24				2,130,806.69		14,269,827.04	24,749,261.35	93,560,659.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,579,619.00				20,831,145.24				2,130,806.69		14,269,827.04	24,749,261.35	93,560,659.32

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				962,357.88				2,373,666.16	19,632,094.62	-1,490,107.82	21,478,010.84
(一) 综合收益总额									22,005,760.78	-1,490,107.82	20,515,652.96
(二) 所有者投入和减少 资本				962,357.88							962,357.88
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											962,357.88
4. 其他											
(三) 利润分配								2,373,666.16	-2,373,666.16		
1. 提取盈余公积								2,373,666.16	-2,373,666.16		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额											

结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,579,619.00				21,793,503.12			4,504,472.85	33,901,921.66	23,259,153.53	115,038,670.16	

法定代表人：甘澍霖

主管会计工作负责人：李如才

会计机构负责人：李如才

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,579,619.00				21,793,503.12				4,504,472.85		35,803,312.79	93,680,907.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,579,619.00				21,793,503.12				4,504,472.85		35,803,312.79	93,680,907.76
三、本期增减变动金额					962,357.88				2,630,159.90		14,197,553.44	17,790,071.22

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										26,301,599.04	26,301,599.04	
(二) 所有者投入和减少资本				962,357.88								962,357.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				962,357.88								962,357.88
4. 其他												
(三) 利润分配								2,630,159.90		-	-9,473,885.70	
1. 提取盈余公积								2,630,159.90		12,104,045.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,473,885.70	-9,473,885.70	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,579,619.00				22,755,861.00				7,134,632.75		50,000,866.23	111,470,978.98

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,579,619.00				20,831,145.24				2,130,806.69		14,440,317.38	68,981,888.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,579,619.00				20,831,145.24				2,130,806.69		14,440,317.38	68,981,888.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					962,357.88				2,373,666.16		21,362,995.41	24,699,019.45
(一) 综合收益总额											23,736,661.57	23,736,661.57
(二) 所有者投入和减少资本					962,357.88							962,357.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					962,357.88							962,357.88
4. 其他												
(三) 利润分配									2,373,666.16		-2,373,666.16	
1. 提取盈余公积									2,373,666.16		-2,373,666.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	31,579,619.00				21,793,503.12				4,504,472.85		35,803,312.79	93,680,907.76

南京碧盾环保科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

南京碧盾环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“碧盾科技”）由南京碧盾环保科技有限公司于 2016 年 7 月 12 日整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码证为 91320191555542786X，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 3,157.9619 万元人民币。

本公司总部的经营地址南京高新开发区高科十路 3 号。法定代表人甘澍霖。

本公司主要的经营活动为水净化技术、空气净化技术、环保装备技术、节能技术研究、开发；环保设备设计、生产、销售及技术咨询服务、设备更新、维修；节能技术服务；合同能源管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$ 或非全资子公司净利润金额占集团总净利润 $\geq 10\%$

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易

表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

④子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子

公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测

试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收其他客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收备用金

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方往来

其他应收款组合 5 应收合并范围外关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 其他

对于划分为组合的合同资产，本公司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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收其他客户	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00

合同资产

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
未到期的质保金	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00

其他应收款

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收备用金	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00
应收押金和保证金	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00
应收其他款项	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00
应收合并范围外关联方往来	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00

②具有较低的信用风险

如果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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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权投资，本公司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。

⑥核销

如果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。这种情况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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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

额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司基于库龄计提存货跌价准备的计算方法：

项目	1 年以内	1-2 年	2 年以上
原材料	0.00	0.00	100.00
自制半成品	0.00	0.00	100.00

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公用具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	3-13 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-6 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

21. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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

工会经费和职工教育经费

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，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

① 企业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；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购

支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确

定提供服务的履约进度。当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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①膜法水处理设备销售合同

本公司膜法水处理设备主要包括高温凝结水除油除铁设备、低温热循环水旁滤除油净化设备和其他水处理成套设备。

在设备运至项目现场，安装调试或指导安装调试合格，取得性能验收单时确认收入。

②膜组件销售合同

本公司膜组件销售主要为使用本公司膜法水处理设备的老用户提供膜组件的替换服务。本公司膜组件产品包括 HK 阻截除油膜和 PTFE 中空纤维膜。

本公司将膜组件发运至客户指定地点并经客户签收，取得签收单时确认收入。

③提供服务合同

本公司提供的技术服务主要是针对已售出设备的膜组件的更换及配套售后

服务，已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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

本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的

租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

(4) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京碧盾环保科技股份有限公司	15%
南京碧盾新膜技术有限公司	25%
南京中科碧盾新膜科技有限公司	25%
南京碧盾环保工程有限公司	25%
南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 18 日获得高新技术企业资质，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202232005351，本公司自 2022 年至 2024 年享受高新技术企业所得税 15%优惠税率。

子公司南京碧盾环保工程有限公司为小型微利企业，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	176,364.04	6,755.86
银行存款	5,980,261.41	14,930,475.22
其他货币资金	17,547,874.77	9,439,415.75

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	23,704,500.22	24,376,646.83

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金、履约保函保证金和预付款保函保证金，作为受限资金列示。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,826,568.75		2,826,568.75	7,519,922.76		7,519,922.76
商业承兑汇票	1,276,800.00	63,840.00	1,212,960.00	390,495.00	19,524.75	370,970.25
合计	4,103,368.75	63,840.00	4,039,528.75	7,910,417.76	19,524.75	7,890,893.01

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2,225,000.00
商业承兑汇票		
合计		2,225,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,103,368.75	100.00	63,840.00	1.56	4,039,528.75
1.银行承兑汇票	2,826,568.75	68.88			2,826,568.75
2.商业承兑汇票	1,276,800.00	31.12	63,840.00	5.00	1,212,960.00
合计	4,103,368.75	100.00	63,840.00	1.56	4,039,528.75

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,910,417.76	100.00	19,524.75	0.25	7,890,893.01
1.银行承兑汇票	7,519,922.76	95.06			7,519,922.76
2.商业承兑汇票	390,495.00	4.94	19,524.75	5.00	370,970.25
合计	7,910,417.76	100.00	19,524.75	0.25	7,890,893.01

坏账准备计提的具体说明：

①按组合2银行承兑汇票计提坏账准备：于2023年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②于2023年12月31日，按组合2商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,276,800.00	63,840.00	5.00	390,495.00	19,524.75	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(4) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	19,524.75	44,315.25			63,840.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	20,634,446.33	27,435,312.43
1至2年	34,215,994.95	31,498,532.71
2至3年	28,442,507.70	10,735,751.61
3至4年	10,547,625.68	3,578,786.32

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
4至5年	3,328,786.32	8,808,268.38
5年以上	13,543,502.39	5,087,945.18
小计	110,712,863.37	87,144,596.63
减：坏账准备	34,541,668.41	21,886,787.41
合计	76,171,194.96	65,257,809.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,589,946.09	2.34	2,589,946.09	100.00	
1.单项金额不重大计提坏账准备	2,589,946.09	2.34	2,589,946.09	100.00	
按组合计提坏账准备	108,122,917.28	97.66	31,951,722.32	29.55	76,171,194.96
1.应收其他客户	108,122,917.28	97.66	31,951,722.32	29.55	76,171,194.96
合计	110,712,863.37	100.00	34,541,668.41	31.12	76,171,194.96

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,723,956.41	3.13	2,723,956.41	100.00	
1.单项金额不重大计提坏账准备	2,723,956.41	3.13	2,723,956.41	100.00	
按组合计提坏账准备	84,420,640.22	96.87	19,162,831.00	22.70	65,257,809.22
1.应收其他客户	84,420,640.22	96.87	19,162,831.00	22.70	65,257,809.22
合计	87,144,596.63	100.00	21,886,787.41	25.12	65,257,809.22

坏账准备计提的具体说明：

于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明：

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东泉林秸秆综合利用有限公司	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	破产清算，预计款项难以收回。
重庆农药化工(集团)	375,000.00	375,000.00	100.00	长期不合作，预计款

有限公司				项难以收回。
攀枝花碧源科技有限公司	163,200.00	163,200.00	100.00	长期不合作，预计款项难以收回。
天津泽坤科技有限公司	500.00	500.00	100.00	长期不合作，预计款项难以收回。
合计	2,589,946.09	2,589,946.09	100.00	

②于2023年12月31日，按组合1应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,634,446.33	1,031,722.32	5.00	27,435,312.43	1,371,765.62	5.00
1-2年	34,215,994.95	3,421,599.49	10.00	31,498,532.71	3,149,853.27	10.00
2-3年	28,442,507.70	8,532,752.31	30.00	10,735,251.61	3,220,575.48	30.00
3-4年	10,547,125.68	5,273,562.84	50.00	3,203,786.32	1,601,893.16	50.00
4-5年	2,953,786.32	2,363,029.06	80.00	8,645,068.38	6,916,054.70	80.00
5年以上	11,329,056.30	11,329,056.30	100.00	2,902,688.77	2,902,688.77	100.00
合计	108,122,917.28	31,951,722.32	29.55	84,420,640.22	19,162,831.00	22.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,886,787.41	12,788,891.32	134,010.32		34,541,668.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江石油化工有限公司	48,379,263.81		48,379,263.81	39.22	11,104,549.13
山东裕龙石化有限公司	8,150,000.00	8,150,000.00	16,300,000.00	13.21	815,000.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,074,240.00		13,074,240.00	10.60	1,230,984.00
恒力石化(大连)炼化有限公司	8,912,242.97		8,912,242.97	7.22	8,553,799.41
宁波泥螺山新能源有限公司	4,880,000.00		4,880,000.00	3.96	2,440,000.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	83,395,746.78	8,150,000.00	91,545,746.78	74.21	24,144,332.54

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	3,744,000.00	
应收账款		
合计	3,744,000.00	

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,206,000.00	
商业承兑汇票		
合计	6,206,000.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,227,784.61	75.80	15,492,013.87	98.62
1至2年	827,082.51	19.43	14,370.00	0.09
2至3年	1,500.00	0.04	76,310.00	0.49
3年以上	201,298.25	4.73	124,988.25	0.80
合计	4,257,665.37	100.00	15,707,682.12	100.00

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要系尚未到货/结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏远方迪威尔设备科技有限公司	765,000.00	17.97
无锡斯考尔自动控制设备有限公司	564,265.48	13.25
吉林高斯科技有限公司	355,178.40	8.34
无锡欧洛普科技有限公司	258,000.00	6.06

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏亿阀股份有限公司	159,600.00	3.75
合计	2,102,043.88	49.37

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,161,348.85	640,210.49
合计	1,161,348.85	640,210.49

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	995,581.53	573,274.20
1至2年	239,496.00	14,000.00
2至3年		20,000.00
3至4年		
4至5年		345,000.00
5年以上	637,000.00	292,000.00
小计	1,872,077.53	1,244,274.20
减：坏账准备	710,728.68	604,063.71
合计	1,161,348.85	640,210.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
应收员工备用金	19,669.09	84,418.87
应收押金和保证金	1,601,996.00	965,496.00
应收其他款项	250,412.44	194,359.33
小计	1,872,077.53	1,244,274.20
减：坏账准备	710,728.68	604,063.71
合计	1,161,348.85	640,210.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,872,077.53	710,728.68	1,161,348.85
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,872,077.53	710,728.68	1,161,348.85

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,872,077.53	37.96	710,728.68	1,161,348.85	
1.应收员工备用金	19,669.09	5.00	983.45	18,685.64	
2.应收押金和保证金	1,601,996.00	43.52	697,224.60	904,771.40	
3.应收其他款项	250,412.44	5.00	12,520.63	237,891.81	
合计	1,872,077.53	37.96	710,728.68	1,161,348.85	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,244,274.20	604,063.71	640,210.49
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,244,274.20	604,063.71	640,210.49

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,244,274.20	48.55	604,063.71	640,210.49	
1.应收员工备用金	84,418.87	5.00	4,220.94	80,197.93	
2.应收押金和保证金	965,496.00	61.12	590,124.80	375,371.20	
3.应收其他款项	194,359.33	5.00	9,717.97	184,641.36	
合计	1,244,274.20	48.55	604,063.71	640,210.49	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	604,063.71	106,664.97	0.00	0.00	710,728.68

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北三宁化工股份有限公司	投标保证金和安全押金	10,000.00	1年以内	32.32	424,500.00
		190,000.00	1-2年		
		405,000.00	5年以上		
中电环保股份有限公司	投标保证金	390,000.00	1年以内	20.83	19,500.00
代扣代缴社保公积金	其他款项	210,875.39	1年以内	11.26	10,543.77
吉林飞特电站设备制造有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	10.68	200,000.00
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	150,000.00	1年以内	8.01	7,500.00
合计		1,555,875.39		83.10	662,043.77

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,954,113.38	504,397.91	1,449,715.47	1,805,265.89	497,719.23	1,307,546.66
在产品	626,882.42		626,882.42	660,485.92		660,485.92
半成品	1,450,309.24	46,011.87	1,404,297.37	361,004.70	46,011.87	314,992.83
库存商品	5,196,570.29		5,196,570.29	5,174,419.50		5,174,419.50
委托加工物资				39,717.17		39,717.17
发出商品	50,844,429.17		47,795,885.48	26,474,896.31		26,474,896.31
合计	60,072,304.50	550,409.78	56,473,351.03	34,515,789.49	543,731.10	33,972,058.39

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	497,719.23	43,668.26		36,989.58		504,397.91
半成品	46,011.87					46,011.87
合计	543,731.10	43,668.26		36,989.58		550,409.78

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	12,647,398.87	632,369.94	12,015,028.93	12,295,356.85	616,592.84	11,678,764.01
小计	12,647,398.87	632,369.94	12,015,028.93	12,295,356.85	616,592.84	11,678,764.01
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产				36,500.00	3,650.00	32,850.00
合计	12,647,398.87	632,369.94	12,015,028.93	12,258,856.85	612,942.84	11,645,914.01

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	12,647,398.87	100.00	632,369.94	5.00	12,015,028.93
1、未到期质保金	12,647,398.87	100.00	632,369.94	5.00	12,015,028.93
合计	12,647,398.87	100.00	632,369.94	5.00	12,015,028.93

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	12,258,856.85	100.00	612,942.84	5.00	11,645,914.01
1、未到期质保金	12,258,856.85	100.00	612,942.84	5.00	11,645,914.01
合计	12,258,856.85	100.00	612,942.84	5.00	11,645,914.01

(4) 减值准备的变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	
未到期质保金	612,942.84	19,427.10			632,369.94

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的合同资产		36,500.00
减：减值准备		3,650.00
合计		32,850.00

10. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行理财产品	40,300,232.50	62,069,835.14
增值税借方余额重分类	13,265,449.72	4,232.36
预缴企业所得税	48,677.29	
预缴城市建设维护费、教育费附加、地方教育费附加	1,497,108.97	
合计	55,111,468.48	62,074,067.50

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	5,461,332.03	7,662,979.43
固定资产清理		
合计	5,461,332.03	7,662,979.43

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公用具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	12,719,659.64	2,952,035.19	742,948.34	832,002.02	2,334,948.51	19,581,593.70
2.本期增加金额	268,837.25	23,008.85	29,821.23	45,578.01		367,245.34
(1) 购置		23,008.85	29,821.23	45,578.01		98,408.09
(2) 在建工程转入	268,837.25					268,837.25
3.本期减少金额	3,414,363.00		40,419.34	2,964.10	423,333.00	3,881,079.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公用具	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废	40,600.00		40,419.34	2,964.10	423,333.00	507,316.44
(2) 转入在建工程	3,373,763.00					3,373,763.00
4.2023年12月31日	9,574,133.89	2,975,044.04	732,350.23	874,615.93	1,911,615.51	16,067,759.60
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	6,989,602.05	2,013,670.44	524,908.62	707,798.25	1,682,634.91	11,918,614.27
2.本期增加金额	579,938.46	245,196.11	90,839.59	74,395.74	244,308.76	1,234,678.66
(1) 计提	579,938.46	245,196.11	90,839.59	74,395.74	244,308.76	1,234,678.66
3.本期减少金额	2,103,312.65	0.00	38,570.47	2,815.89	402,166.35	2,546,865.36
(1) 处置或报废	38,570.00		38,570.47	2,815.89	402,166.35	482,122.71
(2) 转入在建工程	2,064,742.65					2,064,742.65
4.2023年12月31日	5,466,227.86	2,258,866.55	577,177.74	779,378.10	1,524,777.32	10,606,427.57
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	4,107,906.03	716,177.49	155,172.49	95,237.83	386,838.19	5,461,332.03
2.2022年12月31日账面价值	5,730,057.59	938,364.75	218,039.72	124,203.77	652,313.60	7,662,979.43

②未办妥产权证书的固定资产情况：无。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	5,490,633.60	80,650.46
工程物资		
合计	5,490,633.60	80,650.46

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
下沉式水池				80,650.46		80,650.46
碧盾科技办公楼翻修	3,731,200.70		3,731,200.70			

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中科碧盾厂房装修	1,759,432.90		1,759,432.90			
合计	5,490,633.60		5,490,633.60	80,650.46		80,650.46

13.使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额	5,807,358.53	5,807,358.53
(1) 原值增加	5,807,358.53	5,807,358.53
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	5,807,358.53	5,807,358.53
二、累计折旧		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额	677,525.16	677,525.16
(1) 计提	677,525.16	677,525.16
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日	677,525.16	677,525.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	5,129,833.37	5,129,833.37
2.2022年12月31日账面价值	0.00	0.00

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	3,660,524.00	43,576,900.00	1,263,741.33	48,501,165.33
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	3,660,524.00	43,576,900.00	1,263,741.33	48,501,165.33
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	944,934.15	14,861,695.10	545,593.10	16,352,222.35

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	78,720.96	3,019,882.92	180,794.45	3,279,398.33
（1）计提	78,720.96	3,019,882.92	180,794.45	3,279,398.33
3.本期减少金额				
4.2023年12月31日	1,023,655.11	17,881,578.02	726,387.55	19,631,620.68
三、减值准备				
4.2023年12月31日				
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	2,636,868.89	25,695,321.98	537,353.78	28,869,544.65
2.2022年12月31日账面价值	2,715,589.85	28,715,204.90	718,148.23	32,148,942.98

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,182,779.72	169,981.96	1,160,323.94	172,948.59
信用减值准备	34,634,021.77	5,186,817.60	21,923,898.34	3,285,353.66
内部交易未实现利润	525,940.74	131,485.19		
可抵扣亏损	4,934,357.34	1,233,589.34	5,274,664.92	1,318,666.24
预计负债	2,527,549.70	379,132.46	1,417,836.74	212,675.51
合计	43,804,649.27	7,101,006.55	29,776,723.94	4,989,644.00

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	867,627.42	586,477.53
可抵扣亏损	18,354,250.40	10,604,239.08
合计	19,221,877.82	11,190,716.61

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2023		45,285.79	
2024	1,573,204.69	1,573,204.69	
2025	2,378,150.08	2,378,150.08	
2026			

年份	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2027	6,607,598.52	6,607,598.52	
2028	7,795,297.11		
合计	18,354,250.40	10,604,239.08	

15. 其他非流动资产

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				36,500.00	3,650.00	32,850.00
预付长期资产款	297,393.00		297,393.00			
小计	297,393.00		297,393.00	36,500.00	3,650.00	32,850.00
减：一年内到期的其他非流动资产				36,500.00	3,650.00	32,850.00
合计	297,393.00		297,393.00			

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	17,547,874.77	17,547,874.77		说明1
应收票据	2,225,000.00	2,225,000.00		说明2
合计	19,815,307.77	19,815,307.77	—	—

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,439,415.75	9,439,415.75		说明1
应收票据	3,667,489.00	3,667,489.00		说明2
合计	13,106,904.75	13,106,904.75	—	—

说明1：受限货币资金系银行承兑汇票保证金、履约保函保证金和预付款保函保证金，作为受限资金列示。

说明2：应收票据系期末已质押的应收票据金额、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额，作为受限资金列示。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款		3,000,000.00
保证借款	16,055,860.00	5,340,679.91
应付利息	16,048.74	10,424.34
合计	16,071,908.74	8,351,104.25

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

18. 应付票据

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	14,113,883.42	9,926,415.75
商业承兑汇票		
合计	14,113,883.42	9,926,415.75

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	12,739,233.75	6,133,435.74

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收商品款	84,803,839.70	98,024,695.65

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	7,957,055.87	21,116,672.53	21,870,465.08	7,203,263.32
二、离职后福利-设定提存计划	8,345.29	2,185,033.43	2,184,373.27	9,005.45
三、辞退福利		12,775.00	12,775.00	
合计	7,965,401.16	23,314,480.96	24,067,613.35	7,212,268.77

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,953,751.62	16,846,285.39	17,600,898.14	7,199,138.87

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
二、职工福利费		1,783,892.81	1,783,892.81	
三、社会保险费	3,304.25	1,154,421.24	1,153,601.04	4,124.45
其中：医疗保险费	3,241.31	937,340.18	936,527.98	4,053.51
工伤保险费	62.94	115,286.83	115,278.83	70.94
生育保险费		101,794.23	101,794.23	
四、住房公积金		1,300,942.00	1,300,942.00	
五、工会经费和职工教育经费		31,131.09	31,131.09	
合计	7,957,055.87	21,116,672.53	21,870,465.08	7,203,263.32

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	7,552.56	2,119,101.60	2,118,461.44	8,192.72
2.失业保险费	792.73	65,931.83	65,911.83	812.73
合计	8,345.29	2,185,033.43	2,184,373.27	9,005.45

22. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	54,752.63	1,581,795.38
企业所得税	5,946,896.23	3,247,105.14
个人所得税	17,269.50	19,653.04
城市维护建设税	1,919.51	120,856.28
教育费附加	822.65	52,593.60
地方教育费附加	548.43	35,062.40
房产税	29,865.49	29,865.49
城镇土地使用税	11,209.00	11,209.00
印花税	6,190.61	4,073.56
合计	6,069,474.05	5,102,213.89

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	170,832.63	109,875.66

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	170,832.63	109,875.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
员工报销款	170,832.63	109,875.66

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,192,645.67	

25. 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	11,009,739.84	12,743,210.44
不能终止确认的应收票据	2,225,000.00	1,667,489.00
合计	13,234,739.84	14,410,699.44

26. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	6,359,335.60	
减：未确认融资费用	412,344.14	
小计	5,946,991.46	
减：一年内到期的租赁负债	2,192,645.67	
合计	3,754,345.79	

27. 预计负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
产品质量保证	2,527,549.70	1,417,836.74	

28. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,579,619.00						31,579,619.00

29. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价（股本溢价）	8,524,016.26			8,524,016.26
其他资本公积	13,269,486.86	962,357.88		14,231,844.74

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	21,793,503.12	962,357.88		22,755,861.00

说明：2020年12月，南京碧盾股权投资管理有限公司将其持有的碧盾科技393万股，转让给珠海碧盾科技合伙企业（有限合伙），股权转让价格为4.80元/股，低于同期公允价值6.87元/股，确认股份支付总额3,849,431.51元，本期摊销计入资本公积962,357.88元。

30. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	4,504,472.85	2,630,159.90		7,134,632.75

31. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	33,901,921.66	14,269,827.04
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	33,901,921.66	14,269,827.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,474,617.05	22,007,054.65
减：提取法定盈余公积	2,630,159.90	2,374,960.03
应付普通股股利	9,473,885.70	
期末未分配利润	46,272,493.11	33,901,921.66

32. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,219,344.08	60,420,480.84	128,065,612.37	58,874,081.73
其他业务	7,039.62	6,414.66		
合计	137,226,383.70	60,426,895.50	128,065,612.37	58,874,081.73

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

① 主营业务（分业务）

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
膜法水处理设备	114,439,661.68	49,896,651.31	108,618,680.74	52,028,373.69
1.高温凝结水除油除铁设备	100,040,586.24	43,423,408.18	92,406,052.42	46,755,869.32
2.低温热循环水旁滤除油净化系统设备	12,454,309.71	5,527,790.69	13,244,486.72	3,367,477.64

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
3.其他水处理成套设备	1,944,765.73	945,452.44	2,968,141.60	1,905,026.73
膜组件	9,557,981.30	2,526,418.01	14,537,159.84	3,816,223.15
其他产品或服务	13,221,701.10	7,997,411.52	4,906,010.73	3,025,723.83
合计	137,219,344.08	60,420,480.84	128,061,851.31	58,870,320.67

② 主营业务（分地区）

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	5,960,621.31	2,643,801.87	2,016,582.26	779,946.38
华北	6,192,641.99	2,506,382.86	8,629,805.46	4,407,457.69
华东	105,311,166.72	44,820,985.07	115,350,296.84	53,018,913.93
华南	2,495,847.47	800,849.49	953,396.99	451,987.58
华中	10,514,553.27	6,620,493.29	4,424.78	1,148.77
西北	5,858,584.08	2,584,816.84	1,100,265.33	210,330.24
西南	885,929.24	443,151.42	7,079.65	536.08
合计	137,219,344.08	60,420,480.84	128,061,851.31	58,870,320.67

33. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	548,743.13	976,537.88
教育费附加	235,156.42	418,516.23
地方教育附加	156,770.95	279,010.82
房产税	119,461.96	119,461.96
城镇土地使用税	44,836.00	44,836.00
印花税	58,693.40	19,131.08
合计	1,163,661.86	1,857,493.97

34. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,903,425.27	4,521,072.40
业务招待费	2,235,405.96	1,346,615.08
项目售后费用	1,682,140.73	1,631,723.21
交通差旅费	1,005,388.25	572,447.61
业务宣传费	525,611.09	1,541,030.99
招投标费用	109,356.16	190,890.73
办公费用	62,499.10	25,015.35
平台信息服务费	44,070.19	62,357.48

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产折旧费	29,314.64	21,550.17
其他		1,017.07
合计	10,597,211.39	9,913,720.09

35. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,842,079.65	10,003,071.16
新三板挂牌费用		2,054,866.00
中介机构费	1,093,200.08	2,109,212.14
股份支付	962,357.88	962,357.88
办公费用	720,773.18	363,430.64
交通差旅费	701,433.43	630,614.69
使用权资产折旧	677,525.16	
固定资产折旧费	526,382.73	523,564.72
业务招待费	487,263.58	552,537.48
无形资产摊销	259,515.41	273,038.40
专利年费	187,850.77	47,132.53
维修费	146,077.23	94,804.92
软件与信息服务费	36,984.28	50,971.80
诉讼费	16,878.00	3,411.49
其他	128,202.98	78,977.33
合计	16,786,524.36	17,747,991.18

36. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,723,414.44	5,708,115.91
物料消耗费	1,574,061.99	1,904,515.82
无形资产摊销	3,019,882.92	3,019,882.92
固定资产折旧费	215,567.29	306,464.83
装备调试费与试验费	1,482,895.94	
其他费用	857,858.77	1,409,552.90
合计	11,873,681.35	12,348,532.38

37. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	937,845.85	1,207,176.38
其中：租赁负债利息支出	139,632.93	

项目	2023 年度	2022 年度
减：利息收入	179,609.99	80,236.00
利息净支出	758,235.86	1,126,940.38
银行手续费	38,202.82	116,458.65
合计	796,438.68	1,243,399.03

38. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,823,900.00	500,000.00	
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,823,900.00	500,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	519,978.92	33,167.53	
其中：个税扣缴税款手续费	14,577.51	28,667.53	
进项税加计扣除	445,212.41		
稳岗补贴	60,189.00	4,500.00	
合计	2,343,878.92	533,167.53	

39. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,468,232.52	1,742,005.89

40. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-44,315.25	20,165.25
应收账款坏账损失	-12,654,881.00	-4,944,670.26
其他应收款坏账损失	-106,664.97	-50,227.75
合计	-12,805,861.22	-4,974,732.76

41. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-43,668.26	-16,909.58
合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产减值损失	-15,777.10	254,105.73
合计	-59,445.36	237,196.15

42. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失	29,318.79	

43. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的其他应付款		78,786.81	
违约金		49,333.77	
其他	74.93	0.01	74.93
合计	74.93	128,120.59	74.93

44. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
滞纳金	27,959.28	14,786.69	27,959.28
非流动资产毁损报废损失	4,027.08	1,865.12	4,027.08
其他		0.01	
合计	31,986.36	16,651.82	31,986.36

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	6,028,036.25	4,091,655.67
递延所得税费用	-2,111,362.55	-877,809.06
合计	3,916,673.70	3,213,846.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	26,526,182.78	23,729,499.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,978,927.42	3,559,424.94
子公司适用不同税率的影响	-486,045.06	-386,574.47
调整以前期间所得税的影响	63,391.30	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,165.67	463,471.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,019,111.75	100,166.82
研发费用加计扣除	-2,220,877.38	-2,176,722.42
所得税费用	3,916,673.70	1,559,766.17

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	179,609.99	80,236.00
政府补助	1,823,900.00	500,000.00
押金和保证金	839,000.00	649,000.00
收回履约保证金	1,513,000.00	8,128,000.00
其他	1,217,435.89	686,525.27
合计	5,572,945.88	10,043,761.27

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	12,191,366.03	13,340,043.66
银行手续费	38,202.82	116,458.65
押金和保证金	1,475,500.00	876,496.00
支付银行承兑汇票保证金、履约保函保证金	17,547,874.77	17,567,415.75
其他	472,666.84	1,680,021.56
合计	31,725,610.46	33,580,435.62

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	302,290,000.00	278,750,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	280,620,000.00	330,790,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
南京江北新区扬子科技融资租赁资金拆借		4,800,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,351,104.25	48,000,000.00	5,624.40	40,284,819.91		16,071,908.74

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,609,509.08	20,515,652.96
加：资产减值准备	59,445.36	-237,196.15
信用减值损失	12,805,861.22	4,974,732.76
固定资产折旧	1,234,678.66	1,298,434.29
使用权资产折旧	677,525.16	
无形资产摊销	3,279,398.33	3,292,921.32
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）	-29,318.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,027.08	1,865.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	937,845.85	1,207,176.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,468,232.52	-1,742,005.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,111,362.55	-877,809.06
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）	-22,544,960.90	25,912,029.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,192,049.04	6,911,445.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,251,733.20	22,461,875.87
其他	962,357.88	962,357.88
经营活动产生的现金流量净额	-24,027,008.38	84,681,479.69
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,156,625.45	14,937,231.08
减：现金的期初余额	14,937,231.08	7,975,753.15
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	-8,780,605.63	6,961,477.93

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	6,156,625.45	14,937,231.08
其中：库存现金	176,364.04	6,755.86
可随时用于支付的银行存款	5,980,261.41	14,930,475.22
二、现金等价物		

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,156,625.45	14,937,231.08

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023年度	2022年度	理由
其他货币资金	17,547,874.77	9,439,415.75	其他货币资金系银行承兑汇票保证金、履约保函保证金和预付款保函保证金，不作为现金及现金等价物列示。

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	276,342.44
租赁负债的利息费用	139,632.93
与租赁相关的总现金流出	276,342.44

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	4,723,414.44	5,708,115.91
物料消耗费	1,574,061.99	1,904,515.82
无形资产摊销	3,019,882.92	3,019,882.92
固定资产折旧费	215,567.29	306,464.83
装备调试费与试验费	1,482,895.94	
其他费用	857,858.77	1,409,552.90
合计	11,873,681.35	12,348,532.38
其中：费用化研发支出	11,873,681.35	12,348,532.38
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

1. 新设子公司纳入合并范围的主体

(1) 南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司

2023年6月27日，本公司和王蕾共同出资成立南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司，分别持股70%和30%，自2023年6月27日起，该公司纳入本公司

合并财务报表范围。

(2) 南通罗门扬环保装备有限公司

2023年8月9日，子公司环保工程和江苏罗门扬环保工程有限公司共同出资成立南通罗门扬环保装备有限公司，分别持股51%和49%，自2023年8月9日起，该公司纳入子公司环保工程合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京碧盾新膜技术有限公司	南京	南京	制造业	100.00		设立
南京中科碧盾新膜科技有限公司	南京	南京	制造业	52.0527		设立
南京碧盾环保工程有限公司	南京	南京	制造业	100.00		设立
南通罗门扬环保装备有限公司	南通	南通	制造业		51.00	设立
南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司	南京	南京	制造业	70.00		设立

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023年度	2022年度
其他收益	1,823,900.00	500,000.00

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 82.70%（比较期：77.01%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.25%（比较：87.53%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	16,071,908.74			
应付票据	14,113,883.42			
应付账款	12,739,233.75			
其他应付款	170,832.63			
一年内到期的非流动负债	2,192,645.67			
租赁负债		1,174,764.86	1,263,526.99	1,316,053.94
合计	45,288,504.21	1,174,764.86	1,263,526.99	1,316,053.94

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	8,351,104.25			
应付票据	9,926,415.75			
应付账款	6,133,435.74			
其他应付款	109,875.66			
合计	24,517,764.40			

十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，

以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京碧盾环保装备有限责任公司	南京	制造业	5800 万元人民币	62.82	62.82

本公司最终控制方：本公司实际控制人为甘宪（歿）和甘澍霖。甘宪先生于 2023 年 12 月 17 日因病去世，其股份继承及过户相关手续尚在办理中。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨志华	甘澍霖之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2022 年 3 月 16 日	2023 年 3 月 15 日	是
甘澍霖、杨志华	9,950,000.00	2022 年 3 月 21 日	2023 年 3 月 20 日	是
甘澍霖、杨志华	1,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 20 日	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 28 日	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 20 日	是
甘澍霖、杨志华	390,679.91	2022 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 18 日	是
甘澍霖、杨志华	3,000,000.00	2023 年 3 月 9 日	2024 年 3 月 2 日	否
甘澍霖、杨志华	1,000,000.00	2023 年 3 月 13 日	2024 年 3 月 12 日	否
甘澍霖、杨志华	1,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 23 日	否

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
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2023年3月24日	2024年3月19日	否
甘澍霖、杨志华	5,000,000.00	2023年3月24日	2024年3月14日	否
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2023年3月29日	2024年3月28日	否
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2023年8月22日	2024年2月22日	否
甘澍霖、杨志华	55,860.00	2023年9月27日	2024年6月12日	否

关联担保情况说明：以上担保均是为碧盾科技的流动资金借款提供的保证担保。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
关键管理人员报酬	4,155,184.64	3,821,415.91

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京碧盾环保装备有限责任公司	1,134,199.99	1,134,199.99	1,222,255.50	1,222,255.50

十二、股份支付

1. 以权益结算的股份支付情况

	2023年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权授予日最近一次融资对应的公司估值
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励计划》
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,231,844.74

2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工股权激励	962,357.88	

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 11 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	19,645,054.91	25,900,812.37
1 至 2 年	33,287,994.92	31,215,239.71
2 至 3 年	28,159,214.70	10,729,501.61
3 至 4 年	10,541,375.68	3,203,786.32
4 至 5 年	2,953,786.32	8,645,068.38
5 年以上	13,380,302.39	5,087,945.18
小计	107,967,728.92	84,782,353.57
减：坏账准备	33,766,838.25	21,241,308.11
合计	74,200,890.67	63,541,045.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,051,246.09	1.90	2,051,246.09	100.00	
1.单项金额不重大计提坏账准备	2,051,246.09	1.90	2,051,246.09	100.00	
按组合计提坏账准备	105,916,482.83	98.10	31,715,592.16	29.94	74,200,890.67
1.组合 1 应收其他客户	105,796,529.14	97.99	31,715,592.16	29.98	74,080,936.98

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2.组合2 应收合并范围内关联方客户	119,953.69	0.11			119,953.69
合计	107,967,728.92	100.00	33,766,838.25	31.27	74,200,890.67

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,185,256.41	2.58	2,185,256.41	100.00	
1.单项金额不重大计提坏账准备	2,185,256.41	2.58	2,185,256.41	100.00	
按组合计提坏账准备	82,597,097.16	97.42	19,056,051.70	23.07	63,541,045.46
1.组合1 应收其他客户	82,597,097.16	97.42	19,056,051.70	23.07	63,541,045.46
2.组合2 应收合并范围内关联方客户					
合计	84,782,353.57	100.00	21,241,308.11	25.05	63,541,045.46

坏账准备计提的具体说明:

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的说明,山东泉林秸秆综合利用有限公司破产清算,本公司预计款项难以收回,因此全额计提坏账准备。

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东泉林秸秆综合利用有限公司	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	破产清算

②于2023年12月31日,按组合1 应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,525,101.22	976,255.06	5.0	25,900,812.37	1,295,040.62	5.0
1-2年	33,287,994.92	3,328,799.49	10.00	31,215,239.71	3,121,523.97	10.00
2-3年	28,159,214.70	8,447,764.41	30.00	10,729,501.61	3,218,850.48	30.00
3-4年	10,541,375.68	5,270,687.84	50.00	3,203,786.32	1,601,893.16	50.00
4-5年	2,953,786.32	2,363,029.06	80.00	8,645,068.38	6,916,054.70	80.00

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	11,329,056.30	11,329,056.30	100.00	2,902,688.77	2,902,688.77	100.00
合计	105,796,529.14	31,715,592.16	29.98	82,597,097.16	19,056,051.70	23.07

③于2022年12月31日，按组合2应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款

分组标准	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方客户	119,953.69					

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,241,308.11	12,659,540.46	134,010.32		33,766,838.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江石油化工有限公司	48,379,263.81		48,379,263.81	40.51	11,104,549.13
山东裕龙石化有限公司	8,150,000.00	8,150,000.00	16,300,000.00	13.65	815,000.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,085,440.00		13,085,440.00	10.95	1,230,984.00
恒力石化(大连)炼化有限公司	8,912,242.97		8,912,242.97	7.46	8,553,799.41
宁波泥螺山新能源有限公司	4,880,000.00		4,880,000.00	4.09	2,440,000.00
合计	83,395,746.78	8,150,000.00	91,545,746.78	76.66	24,144,332.54

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,022,337.02	625,095.52
合计	1,022,337.02	625,095.52

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	849,253.29	557,363.70
1至2年	239,496.00	14,000.00
2至3年		20,000.00
3至4年		
4至5年		345,000.00
5年以上	637,000.00	292,000.00
小计	1,725,749.29	1,228,363.70
减：坏账准备	703,412.27	603,268.18
合计	1,022,337.02	625,095.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
1.应收备用金	19,669.09	84,286.87
2.应收押金和保证金	1,481,496.00	965,496.00
3.应收其他款项	224,584.20	178,580.83
小计	1,725,749.29	1,228,363.70
减：坏账准备	703,412.27	603,268.18
合计	1,022,337.02	625,095.52

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,725,749.29	703,412.27	1,022,337.02
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,725,749.29	703,412.27	1,022,337.02

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,725,749.29	40.76	703,412.27	1,022,337.02	
1.应收备用金	19,669.09	5.00	983.45	18,685.64	
2.应收押金和保证金	1,481,496.00	46.66	691,199.60	790,296.40	
3.应收其他款项	224,584.20	5.00	11,229.22	213,354.98	
合计	1,725,749.29	40.76	703,412.27	1,022,337.02	

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,228,363.70	603,268.18	625,095.52
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,228,363.70	603,268.18	625,095.52

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,228,363.70	49.11	603,268.18	625,095.52	
1.应收备用金	84,286.87	5.00	4,214.34	80,072.53	
2.应收押金和保证金	965,496.00	61.12	590,124.80	375,371.20	
3.应收其他款项	178,580.83	5.00	8,929.04	169,651.79	
合计	1,228,363.70	49.11	603,268.18	625,095.52	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	603,268.18	100,144.09			703,412.27

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北三宁化工股份有限公司	投标保证金和	10,000.00	1 年以内	35.06	424,500.00
	安全押金	190,000.00	1-2 年		

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
		405,000.00	5年以上		
中电环保股份有限公司	投标保证金	390,000.00	1年以内	22.60	19,500.00
吉林飞特电站设备制造有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	11.59	200,000.00
代扣代缴社保公积金	其他款项	185,047.15	1年以内	10.72	9,252.36
昆仑银行电子招投标保证金	投标保证金	150,000.00	1年以内	8.69	7,500.00
合计		1,530,047.15		88.66	660,752.36

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,166,000.00	1,894,430.97	30,271,569.03	30,970,000.00	1,894,430.97	29,075,569.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
南京碧盾新膜技术有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		1,894,430.97
南京中科碧盾新膜科技有限公司	27,165,000.00			27,165,000.00		
南京碧盾环保工程有限公司	1,005,000.00	995,000.00		2,000,000.00		
南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司		201,000.00		201,000.00		
合计	30,970,000.00	1,196,000.00		32,166,000.00		1,894,430.97

3. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,615,899.32	53,930,537.82	124,595,833.46	56,684,859.06
其他业务	6,154.66	6,154.66		

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	127,622,053.98	53,936,692.48	124,595,833.46	56,684,859.06

4. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	1,103,785.97	1,243,316.13

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,318.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,823,900.00	
理财产品收益	1,468,232.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,010.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,067.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,943,529.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	632,670.30	
非经常性损益净额	3,310,858.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	132,870.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,177,988.01	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.73	0.7750	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.52	0.6744	

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.41	0.6968	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	25.06	0.6372	

本公司不存在稀释因素

公司名称：南京碧盾环保科技股份有限公司

日期：2024年4月11日

附件 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

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,318.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,823,900.00
理财产品收益	1,468,232.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,010.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	488,067.49
非经常性损益合计	3,943,529.12
减：所得税影响数	632,670.30
少数股东权益影响额（税后）	132,870.81
非经常性损益净额	3,177,988.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用