



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



半年度报告

— 2025 —

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）李如才保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况109

附件 II 融资情况109

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		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
《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、本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 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	实际控制人为甘澍霖，一致行动人为蔡泽华、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	公司的主要产品包括膜法水处理设备、分离膜组件等，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，分离膜产品主要包括 HK 阻截除油膜组件、PTFE 中空纤维膜组件等。		
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	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,579,619
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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	江苏省南京市高新技术开发区高科十路 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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

（一）盈利模式

本年度公司主要收入和利润来自于向下游客户销售膜法水处理设备和分离膜组件，包括 HK 阻截除油膜水处理设备、PTFE 中空纤维膜水处理设备以及 HK 和 PTFE 两种分离膜组件等。

1、HK 阻截除油膜水处理设备

公司主要收入来自于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。

2、PTFE 中空纤维膜水处理设备

本年度公司部分收入来自于 PTFE 中空纤维膜水处理设备（用于脱除污水中的氨氮）。

3、HK 和 PTFE 膜组件

公司 HK 和 PTFE 两种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，为了保证公司销售的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。公司将自主生产的膜组件和定制外购的罐体、泵、阀门、仪表等配套设备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比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、荣盛石化、盛虹石化、三宁化工、山东裕龙石化、连云港石化等石油化工、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） 行业情况

膜产业链上游主要包括基础原材料、膜材料和泵、阀、仪表、压力容器等相关专业配套装备的生产制造，该环节中各企业通常根据客户的定制化需求进行产品设计并安排生产；膜产业链中游主要是各类膜材料及配套装备的集成组装和成套装备制造，该环节中各企业根据下游实际应用场景，确定产

品需求并向上游生产企业进行采购，采购完成后进行设备组装；膜产业链下游主要是膜系统的集成与膜分离技术应用，应用场景包括工业废水净化、市政污水净化、中水回用、海水淡化、超纯水制备、浓缩分离等。

公司处于膜产业链的上游和中游，能自主生产核心膜材料和膜组件，单独销售或集成水处理设备后销售，产品交付给石油化工、煤化工等下游企业，用于含油水处理。

根据中国膜工业协会发布的《2023—2024 中国膜产业发展报告》，2023 年我国膜工业总产值超 4300 亿元，占全球总产值 30%以上。《报告》强调，作为我国膜产业的重要构成，膜材料及组件的产值为 1127 亿元，占行业总产值的 25.7%。其中，新能源用膜市场快速增长，销售额占比从 2022 年的 27.7% 上升到 2023 年的 44.4%，接近我国膜材料及组件市场的半壁江山。与之相反，超/微滤膜、纳滤/反渗透膜和膜生物反应器的总销售额占比从 2022 年的 46.9% 下降到 2023 年的 33.2%。此外，医用膜的销售额占比为 8.8%，气体分离膜占比为 3.2%，电驱动膜占比为 2.3%，无机膜占比为 2.2%。

《报告》还显示，新应用领域的膜材料颇受市场青睐。新能源用膜和医用膜产销量持续上升，其中锂离子电池隔膜出货量同比增长 32.8%，产值超 400 亿元；医用膜产值超 200 亿元，同比增速在 15% 以上。气体分离膜也发展迅速，特别是应用在封装领域的高阻隔膜等特种功能膜，2023 年的产值约有 130 亿元。虽然水处理膜需求略有减弱，但电子工业超纯水制备等领域的项目有明显增长。

目前，我国膜产业链各产业板块发展不均衡，产业链顶端的膜与膜材料板块比重极少，远低于发达国家平均水平。膜与膜组件的制备作为膜产业链中最核心的环节，仍有着广阔的发展前景。膜行业还需进一步加强科技创新，优化产业结构，提升产业水平，拓展市场空间。

（三） 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	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； 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。 2024 年 12 月，公司通过江苏省省级专精特新中小企业复审，有效期延长至 2027 年。

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	14,365,365.90	25,292,893.17	-43.20%
毛利率%	70.70%	60.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,046,095.63	-525,827.81	-479.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,200,638.39	-776,635.66	-312.12%

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）	-2.42%	-0.49%	-
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）	-2.54%	-0.72%	-
基本每股收益	-0.16	-0.02	-7,400.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,458,808.24	243,955,811.09	-2.25%
负债总计	106,054,547.94	97,158,561.22	9.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,019,834.36	127,544,551.96	-9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	4.04	-9.82%
资产负债率%（母公司）	44.14%	42.30%	-
资产负债率%（合并）	44.47%	39.83%	-
流动比率	1.84	2.06	-
利息保障倍数	-18.61	39.89	-
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	-3,872,092.53	-529,413.88	-631.39%
应收账款周转率	0.13	0.24	-
存货周转率	0.12	0.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.25%	-3.80%	-
营业收入增长率%	-43.20%	-5.18%	-
净利润增长率%	-834.61%	69.53%	-

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	24,042,444.25	10.08%	25,210,080.15	10.33%	-4.63%
应收票据	6,071,469.66	2.55%	10,469,890.13	4.29%	-42.01%
应收账款	66,949,273.70	28.08%	83,083,775.51	34.06%	-19.42%
应收款项融资	66,000.00	0.03%	38,750.00	0.02%	70.32%
预付款项	16,731,350.12	7.02%	5,800,944.02	2.38%	188.42%

存货	38,045,067.57	15.95%	31,871,137.99	13.06%	19.37%
合同资产	10,224,683.75	4.29%	6,680,986.15	2.74%	53.04%
一年内到期的非流动资产	1,963,680.25	0.82%	1,333,800.00	0.55%	47.22%
其他流动资产	24,129,257.04	10.12%	25,331,406.41	10.38%	-4.75%
其他非流动资产	-	-	1,859,840.00	0.76%	-100.00%
固定资产	10,474,556.27	4.39%	13,003,165.72	5.33%	-19.45%
在建工程	3,145,604.00	1.32%	-	0.00%	-
短期借款	16,006,927.77	6.71%	16,540,943.06	6.78%	-3.23%
应付票据	8,004,526.79	3.36%	4,084,730.63	1.67%	95.96%
应付账款	6,923,411.86	2.90%	5,224,964.97	2.14%	32.51%
合同负债	54,452,762.93	22.84%	47,174,369.63	19.34%	15.43%
其他应付款	1,028.00	0.00%	101,325.92	0.04%	-98.99%
其他流动负债	9,242,616.02	3.88%	3,391,895.92	1.39%	172.49%
租赁负债	1,366,106.96	0.57%	2,579,581.54	1.06%	-47.04%
预计负债	1,846,258.67	0.77%	1,846,258.67	0.76%	0.00%

项目重大变动原因

(1) 应收票据比上年期末减少42.01%，主要是因为本期采购金额较大，公司以银行承兑汇票向供应商支付结算金额增加较多以及上年期末收到客户商业承兑汇票在本期到期兑付所致。

(2) 应收款项融资比上年期末增加 70.32%，主要是因为本期收到的银行承兑汇票中属于 6+9 银行中的银行承兑汇票余额略有增加所致。

(3) 预付款项比上年期末增加 188.42%，主要是因为本期荣盛石化、连云港石化、福建福海创石化等项目合同采购额较大，公司向供应商预付货款金额增加较多所致。

(4) 合同资产比上年期末增加 53.04%，主要是因为本期期末未到期的山东裕龙石化、恒力石化（大连）新材料项目合同质保金增加所致。

(5) 一年内到期的非流动资产比上年期末增加 47.22%，主要是因为山东裕龙石化循环水旁滤除油等项目合同质保金在本期转至一年内到期的非流动资产所致。

(6) 其他非流动资产比上年期末减少 100%，主要是因为山东裕龙石化循环水旁滤除油等项目合同质保金在本期转出至一年内到期的非流动资产所致。

(7) 应付票据比上年期末增加 95.96%，主要是因为本期荣盛石化、连云港石化、福建福海创石化等项目合同采购额较大，公司以银行授信敞口开具承兑汇票方式向供应商支付货款金额增加较多所致。

(8) 应付账款比上年期末增加 32.51%，主要是因为本期荣盛石化、连云港石化、福建福海创石化等项目合同金额较大且项目尚未完工结算所致。

(9) 其他应付款比上年期末减少 98.99%，主要是本期结算了部分员工上年末挂账的费用报销款所致。

(10) 其他流动负债比上年期末增加 172.49%，主要是因为本期部分确认收入项目合同尚未开具增值税发票但计提待转销项税额增加所致。

(11) 租赁负债比上年期末减少 47.04%，主要是因为子公司根据租赁协议计提本期厂房租金所致。

(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	14,365,365.90	-	25,292,893.17	-	-43.20%
营业成本	4,208,692.73	29.30%	9,920,393.39	39.22%	-57.58%
毛利率	70.70%	-	60.78%	-	-
销售费用	3,561,500.41	24.79%	4,029,914.06	15.93%	-11.62%
管理费用	8,239,475.73	57.36%	8,274,229.11	32.71%	-0.42%
研发费用	4,902,339.77	34.13%	5,711,719.50	22.58%	-14.17%
财务费用	296,446.41	2.06%	315,096.46	1.25%	-5.92%
信用减值损失	2,260,303.97	15.73%	2,613,777.22	10.33%	-13.52%
其他收益	122,033.84	0.85%	160,285.38	0.63%	-23.86%
投资收益	204,883.08	1.43%	310,598.52	1.23%	-34.04%
营业利润	-4,502,913.07	-31.35%	32,963.54	0.13%	-13,760.28%
净利润	-4,914,367.60	-34.21%	-525,821.15	-2.08%	834.61%

项目重大变动原因

(1) 营业收入比上年同期减少43.20%，主要是因为中石油吉林石化、浙江圆锦新材料、中石化宁波镇海炼化等项目因客户原因延迟调试验收所致。
(2) 营业成本比上年同期减少 57.58%，主要是因为中石油吉林石化、浙江圆锦新材料、中石化宁波镇海炼化等项目因客户原因延迟调试验收且本期确认收入合同毛利率比上年同期合同毛利率略有增加所致。
(3) 投资收益比上年同期减少 34.04%，主要是因为本期荣盛石化、连云港石化、福建福海创石化等项目合同采购额较大，公司向供应商支付货款金额增加导致可购买银行理财产品金额减少且本期银行理财产品收益率相比上年同期下降所致。
(4) 营业利润比上年同期减少 453.59 万元，净利润比上年同期减少 438.85 万元，主要原因是多个项目延迟调试验收所致。

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	14,364,884.89	25,292,008.22	-43.20%
其他业务收入	481.01	884.95	-45.65%
主营业务成本	4,208,211.72	9,920,175.31	-57.58%
其他业务成本	481.01	218.08	120.57%

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	营业成本 比上年同 期增减%	毛利率比上 年同期增减
-------	------	------	------	-------------------	----------------------	----------------

				增减%		
膜组件	12,873,605.36	2,876,218.30	77.66%	81.73%	50.68%	4.61%
其他产品或服务	1,491,760.54	1,332,474.43	10.68%	-64.77%	-1.29%	-57.44%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期主营业务收入较上期减少 43.20%，主要系本期较大金额的项目在进行中尚未完成验收，未确认收入。

（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	-3,872,092.53	-529,413.88	-631.39%
投资活动产生的现金流量净额	9,442,789.25	27,243,613.74	-65.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,711,296.54	-1,793,061.32	-385.83%

现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净流出比上年同期增加 334.27 万元，主要是因为本期荣盛石化、连云港石化、福建福海创石化等项目合同采购额较大，公司向供应商支付货款金额增加导致购买商品接收劳务所支付的现金流出增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,780.08 万元，主要是本期公司提高资金使用效率，合理使用银行敞口授信品种，利用短期闲置资金购买银行理财产品的累计金额比上年同期增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净流出比上年同期增加 691.82 万元，主要是因为本期加强现金流管理，合理使用银行融资授信，向银行贷款累计金额比上年同期减少以及归还银行贷款累计金额比上年同期增加所致。

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	52,187,500.00	44,550,198.59	36,289,997.67	433,033.95	-3,896,471.80

		售					
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	8,134,602.48	3,021,008.40	836,446.33	-557,551.72
南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司	控股子公司	环境保护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	2,000,000.00	462,480.47	112,306.98	60,176.99	-28,562.26

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
紫金农商银行化工园支行	银行理财产品	单位结构性存款 20250037 期	1,000,000.00	0	自有资金
兴业银行六合支行	银行理财产品	兴业银行企业金融人民币结构性存款产品	12,000,000.00	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、守信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有贡献；
- 2、注重环境保护，加强安全管理，为客户提供优质的产品和服务；
- 3、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作和生活环境，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益；
- 4、促进合作共赢，切实按期履行付款义务，保障债权人合法权益。

七、 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，石油化工相关的上游设备生产企业的经营、业绩水平等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主要石油化工行业的客户在经营发展、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。
公司客户集中的风险	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。
核心技术人员流失风险	公司现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。
PTFE、POMS 膜产品市场开拓不及预期的风险	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。 报告期内，中科碧盾已实现 PTFE 中空纤维膜产品的小批量销售，但收入金额较少，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，中科碧盾需要不断优化工艺、加强市场营销，将上述膜产品产业化，但市场开拓进度存在不及预期的风险。
无形资产（专利）减值风险	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。
外购材料价格波动影响	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。
经营活动现金流量波动风险	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。
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量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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(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	50,000,000.00	—
提供担保	350,000,000.00	45,000,000.00
委托理财	160,000,000.00	111,300,000.00

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。

（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

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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,680,157	46.49%	15,645,900	30,326,057	96.03%
	其中：控股股东、实际控制人	7,896,419	25.00%	15,645,900	23,542,319	74.55%
	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	16,899,462	53.51%	-15,645,900	1,253,562	3.97%
	其中：控股股东、实际控制人	15,860,306	50.22%	-15,645,900	214,406	0.68%
	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		13				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

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	618,125	0	618,125	1.96%	0	612,969	0	0
10	史红岩	300,150	0	300,150	0.95%	0	300,150	0	0
	合计	31,018,744	—	31,018,744	98.22%	965,250	22,225,388	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	2025年7月7日	2028年7月6日	285,875	0	285,875	0.91%
杨光宇	董事、副总经理	男	1973年12月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0%
李哲	董事	男	1973年12月	2025年7月7日	2028年7月6日	1,287,000	0	1,287,000	4.08%
孙荣	董事、副总经理	男	1960年10月	2025年7月7日	2028年7月6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	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0%
方群	监事会主席	男	1956年2月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0%
顾蔚	监事	男	1971年3月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0%
宋治忠	监事	男	1980年3月	2025年7月7日	2028年7月6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

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）基本情况

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	14	0	0	14
技术人员	31	2	2	31
销售人员	16	0	0	16
财务人员	5	0	0	5
行政人员	28	1	1	28
生产人员	39	0	2	37
员工总计	133	3	5	131

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,042,444.25	25,210,080.15
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、（二）	6,071,469.66	10,469,890.13
应收账款	五、（三）	66,949,273.70	83,083,775.51
应收款项融资	五、（四）	66,000.00	38,750.00
预付款项	五、（五）	16,731,350.12	5,800,944.02
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、（六）	1,021,981.07	1,501,450.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	38,045,067.57	31,871,137.99
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	10,224,683.75	6,680,986.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	1,963,680.25	1,333,800.00
其他流动资产	五、（十）	24,129,257.04	25,331,406.41
流动资产合计		189,245,207.41	191,322,221.21
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、（十一）	10,474,556.27	13,003,165.72
在建工程	五、（十二）	3,145,604.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	3,387,625.81	3,968,361.66
无形资产	五、（十四）	23,985,013.82	25,603,013.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	1,479,131.11	1,054,191.31
递延所得税资产	五、（十六）	6,741,669.82	7,145,017.65
其他非流动资产	五、（十七）		1,859,840.00
非流动资产合计		49,213,600.83	52,633,589.88
资产总计		238,458,808.24	243,955,811.09
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	16,006,927.77	16,540,943.06
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、（十九）	8,004,526.79	4,084,730.63
应付账款	五、（二十）	6,923,411.86	5,224,964.97
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	54,452,762.93	47,174,369.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	4,298,315.97	8,631,752.60
应交税费	五、（二十三）	2,751,121.26	6,407,973.42
其他应付款	五、（二十四）	1,028.00	101,325.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	1,161,471.71	1,174,764.86
其他流动负债	五、（二十六）	9,242,616.02	3,391,895.92
流动负债合计		102,842,182.31	92,732,721.01
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十七）	1,366,106.96	2,579,581.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十八）	1,846,258.67	1,846,258.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（二十六）		
非流动负债合计		3,212,365.63	4,425,840.21
负债合计		106,054,547.94	97,158,561.22
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	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、（三十）	23,718,218.87	23,718,218.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	10,074,151.91	10,074,151.91
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	49,647,844.58	62,172,562.18
归属于母公司所有者权益合计		115,019,834.36	127,544,551.96
少数股东权益		17,384,425.94	19,252,697.91
所有者权益合计		132,404,260.30	146,797,249.87
负债和所有者权益合计		238,458,808.24	243,955,811.09

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,724,790.26	23,533,528.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,652,088.81	10,457,890.13
应收账款	十七、（一）	61,682,606.85	79,315,032.43
应收款项融资		66,000.00	38,750.00

预付款项		16,097,065.89	4,881,488.36
其他应收款	十七、（二）	895,746.84	1,350,214.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,768,342.06	28,538,959.71
其中：数据资源			
合同资产		9,200,203.75	6,450,611.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,963,680.25	1,333,800.00
其他流动资产		23,785,037.80	22,909,611.22
流动资产合计		169,835,562.51	178,809,885.77
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	十七、（三）	29,366,000.00	29,366,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,512,975.54	10,016,232.43
在建工程		3,145,604.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,819,516.22	2,927,574.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		539,942.52	
递延所得税资产		5,990,075.54	6,421,604.60
其他非流动资产			1,857,440.00
非流动资产合计		49,374,113.82	50,588,851.51
资产总计		219,209,676.33	229,398,737.28
流动负债：			
短期借款		13,006,550.00	14,538,987.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,004,526.79	4,084,730.63
应付账款		5,122,414.87	12,979,512.70
预收款项			
合同负债		52,896,742.14	46,132,166.09

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,107,858.29	8,063,542.21
应交税费		2,735,993.53	5,969,856.93
其他应付款		100.00	101,222.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,040,333.31	3,327,817.68
流动负债合计		94,914,518.93	95,197,835.89
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		1,846,258.67	1,846,258.67
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		1,846,258.67	1,846,258.67
负债合计		96,760,777.60	97,044,094.56
所有者权益：			
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		23,718,218.87	23,718,218.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,074,151.91	10,074,151.91
一般风险准备			
未分配利润		57,076,908.95	66,982,652.94
所有者权益合计		122,448,898.73	132,354,642.72
负债和所有者权益合计		219,209,676.33	229,398,737.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		14,365,365.90	25,292,893.17
其中：营业收入	五、（三十三）	14,365,365.90	25,292,893.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,455,499.86	28,344,590.75
其中：营业成本	五、（三十三）	4,208,692.73	9,920,393.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	247,044.81	93,238.23
销售费用	五、（三十五）	3,561,500.41	4,029,914.06
管理费用	五、（三十六）	8,239,475.73	8,274,229.11
研发费用	五、（三十七）	4,902,339.77	5,711,719.50
财务费用	五、（三十八）	296,446.41	315,096.46
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十九）	122,033.84	160,285.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	204,883.08	310,598.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	2,260,303.97	2,613,777.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,502,913.07	32,963.54
加：营业外收入	五、（四十二）		76.87

减：营业外支出	五、（四十三）	8,106.70	2,372.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,511,019.77	30,667.95
减：所得税费用	五、（四十四）	403,347.83	556,489.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,914,367.60	-525,821.15
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）		-4,914,367.60	-525,821.15
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）		-1,868,271.97	6.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,046,095.63	-525,827.81
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		-4,914,367.60	-525,821.15
（一）归属于母公司所有者的综合收		-3,046,095.63	-525,827.81

益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,868,271.97	6.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.02

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、（四）	13,338,535.06	23,611,484.86
减：营业成本	十七、（四）	3,701,470.94	9,794,547.35
税金及附加		242,244.61	89,406.92
销售费用		2,990,556.83	3,502,346.28
管理费用		6,712,772.03	6,874,859.80
研发费用		2,496,244.57	2,712,651.80
财务费用		192,095.73	188,595.15
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		50,116.32	160,184.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	185,700.26	198,443.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,773,508.81	2,795,540.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,475.74	3,603,246.40
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,068.70	2,324.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填		4,407.04	3,600,921.68

列)			
减：所得税费用		431,529.06	424,510.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-427,122.02	3,176,411.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-427,122.02	3,176,411.28
（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		-427,122.02	3,176,411.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.10

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,342,148.26	43,178,020.95
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、（四十五）	3,151,280.90	3,774,506.51
经营活动现金流入小计		47,493,429.16	46,952,527.46
购买商品、接受劳务支付的现金		22,282,542.35	17,432,801.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,566,178.04	12,467,481.91
支付的各项税费		7,987,992.07	6,124,105.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	6,528,809.23	11,457,552.62
经营活动现金流出小计		51,365,521.69	47,481,941.34
经营活动产生的现金流量净额		-3,872,092.53	-529,413.88
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		209,170.05	435,868.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十五）	122,700,000.00	148,150,000.00
投资活动现金流入小计		122,909,170.05	148,585,868.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,166,380.80	3,212,254.49
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、（四十五）	111,300,000.00	118,130,000.00
投资活动现金流出小计		113,466,380.80	121,342,254.49
投资活动产生的现金流量净额		9,442,789.25	27,243,613.74

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	49,900,000.00
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		48,000,000.00	49,900,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	41,955,860.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,711,296.54	9,737,201.32
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			
筹资活动现金流出小计		56,711,296.54	51,693,061.32
筹资活动产生的现金流量净额		-8,711,296.54	-1,793,061.32
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		-3,140,599.82	24,921,138.54
加：期初现金及现金等价物余额		19,175,222.87	6,156,625.45
六、期末现金及现金等价物余额		16,034,623.05	31,077,763.99

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,789,678.98	42,248,701.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,149,514.37	93,246.43
经营活动现金流入小计		40,939,193.35	42,341,948.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,641,082.73	15,538,628.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,481,430.81	10,934,807.15
支付的各项税费		7,451,029.16	6,036,783.05
支付其他与经营活动有关的现金		5,828,908.30	6,640,022.91
经营活动现金流出小计		46,402,451.00	39,150,241.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,463,257.65	3,191,707.22
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		187,794.60	300,234.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,800,000.00	105,750,000.00
投资活动现金流入小计		110,987,794.60	106,050,234.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,827,687.00	1,972,788.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		101,800,000.00	81,730,000.00
投资活动现金流出小计		103,627,687.00	83,702,788.90
投资活动产生的现金流量净额		7,360,107.60	22,347,445.31
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		45,000,000.00	47,900,000.00
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		45,000,000.00	47,900,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	40,955,860.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,678,552.10	9,719,506.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,678,552.10	50,675,366.87
筹资活动产生的现金流量净额		-9,678,552.10	-2,775,366.87
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		-7,781,702.15	22,763,785.66
加：期初现金及现金等价物余额		17,498,671.21	4,005,494.29
六、期末现金及现金等价物余额		9,716,969.06	26,769,279.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	三. (一). 4
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	三. (一). 8
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	三. (一). 17

附注事项索引说明

4. 企业经营存在季节性或者周期性特征系公司项目验收一般集中在第四季度，收入确认具有季节性。
8. 向所有者分配利润的情况：公司 2024 年年度权益分派方案为，以公司现有总股本 31,579,619 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 9,473,885.70 元，权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 18 日。
17. 公司产品售后服务费用按当年膜法水处理设备销售收入的 1.5%计提使用。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

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”）由南京碧盾环保装备有限责任公司和甘澍霖共同出资设立，于2016年7月12日整体变更设立的股份有限公司，

公司统一社会信用代码证为91320191555542786X，截至2025年6月30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2025年8月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 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	单项计提金额大于 100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额大于 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的

差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表

表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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（或类似权利）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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流量表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表

（八）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负

债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《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）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）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（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减

值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

（九）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司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单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收合并范围内关联方客户	关联方的应收账款
应收其他客户	一般客户的应收账款

对于划分为应收其他客户的应收账款，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。对于划分为应收合并范围内关联方客户的应收账款，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，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。

本公司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账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十一）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（七）项金融工具中划分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相关处理。

（十二）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
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，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司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其他应收款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法:采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十四）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十五）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情

况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第

7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政

策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符； (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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
待安装设备（包括机器设备、运输设备、电子设备等）	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的

账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年	法定使用权	0
专利权	直线法	3-13年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0
计算机软件	直线法	3-6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产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不进行摊销。公司在每个会计期间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，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在

进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的

相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销方法	摊销年限（年）
厂房改造	直线法	5
装修费	直线法	5
厂房评估费	直线法	5

（二十二）合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司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），处理如下：

（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应作为权益的回购处理，回购支付的金额

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。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自

客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，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）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

(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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

(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。

（二十七）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分

不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（十九）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

其他说明：

(1) 财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予

确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了解释第 17 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后

不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13.00%、6.00%
城市维护建设税	应交增值税额	7.00%
教育费附加	应交增值税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

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%
南京中科碧盾新膜科技有限公司	15%

南京碧盾环保工程有限公司	20%
南通罗门扬环保装备有限公司	20%
南京碧盾慧创绿色环保科技有限公司	20%

（二）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。

子公司南京碧盾新膜技术有限公司、南京碧盾环保工程有限公司、南通罗门扬环保装备有限公司、南京碧盾慧创绿色环保科技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300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司南京中科碧盾新膜科技有限公司于2024年12月16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GR202432014556，子公司南京中科碧盾新膜科技有限公司自2024年至2026年享受高新技术企业所得税15%优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2024年12月31日，“期末”指2025年6月30日，“本期”指2025年1-6月，“上期”指2024年1-6月。

（一）货币资金

1. 货币资金明细项目列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	16,034,623.05	18,646,622.27
其他货币资金	8,007,821.20	6,563,457.88
合计	24,042,444.25	25,210,080.15

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,601,893.72	2,603,700.00
商业承兑汇票	3,652,185.20	8,280,200.14
减：坏账准备	182,609.26	414,010.01
合计	6,071,469.66	10,469,890.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	6,254,078.92	100.00	182,609.26	2.92	6,071,469.66
其中：					
银行承兑汇票	2,601,893.72	41.60			2,601,893.72
商业承兑汇票	3,652,185.20	58.40	182,609.26	5.00	3,469,575.94
合计	6,254,078.92	100.00	182,609.26	2.92	6,071,469.66

（续上表）

类别	期初余额				
	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	10,883,900.14	100.00	414,010.01	3.80	10,469,890.13
其中：					
银行承兑汇票	2,603,700.00	23.92	-	-	2,603,700.00
商业承兑汇票	8,280,200.14	76.08	414,010.01	5.00	7,866,190.13
合计	10,883,900.14	100.00	414,010.01	3.80	10,469,890.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	414,010.01	-	231,400.75	-	-	182,609.26
合计	414,010.01	-	231,400.75	-	-	182,609.26

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,182,512.87
合计	-	2,182,512.87

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,074,374.82	36,027,506.27
1至2年	19,103,757.32	20,315,603.83
2至3年	37,227,190.75	28,810,127.25
3至4年	7,985,342.60	16,659,861.30
4至5年	11,581,006.88	10,382,906.88
5年以上	10,270,789.55	10,364,122.88
减：坏账准备	37,293,188.22	39,476,352.90
合计	66,949,273.70	83,083,775.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	2,051,246.09	1.97	2,051,246.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,191,215.83	98.03	35,241,942.13	34.49	66,949,273.70
其中：					
应收其他客户	102,191,215.83	98.03	35,241,942.13	34.49	66,949,273.70
合计	104,242,461.92	100.00	37,293,188.22	35.78	66,949,273.70

(续上表)

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,051,246.09	1.67	2,051,246.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	120,508,882.32	98.33	37,425,106.81	31.06	83,083,775.51
其中：					
应收其他客户	120,508,882.32	98.33	37,425,106.81	31.06	83,083,775.51
合计	122,560,128.41	100.00	39,476,352.90	32.21	83,083,775.51

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	预计无法收回
重庆农药化工（集团）有限公司	-	-	-	-	-	预计无法收回
攀枝花碧源科技有限公司	-	-	-	-	-	预计无法收回
天津泽坤科技有限公司	-	-	-	-	-	预计无法收回
合计	2,051,246.09	2,051,246.09	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,074,374.82	835,048.58	5.00
1至2年	19,103,757.32	1,761,716.06	10.00
2至3年	37,227,190.75	11,168,157.23	30.00
3至4年	7,985,342.60	3,992,671.30	50.00
4至5年	11,581,006.88	9,264,805.50	80.00
5年以上	8,219,543.46	8,219,543.46	100.00
合计	102,191,215.83	35,241,942.13	34.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,051,246.09	-	-	-	-	2,051,246.09
应收其他客户	37,425,106.81	-	2,183,164.68	-	-	35,241,942.13
合计	39,476,352.90	-	2,183,164.68	-	-	37,293,188.22

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期末余额
浙江石油化工有限公司	19,831,621.23	-	19,831,621.23	25.70	12,201,342.58
盛虹炼化(连云港)有限公司	13,209,103.35	1,097,836.15	14,306,939.50	18.54	4,831,325.80
山东裕龙石化有限公司	9,805,000.00	6,317,500.00	16,122,500.00	20.89	7,262,500.00
湖北三宁化工股份有限公司	6,180,735.75	-	6,180,735.75	8.01	2,458,752.84
宁波中金石化有限公司	2,991,821.85	153,216.00	3,145,037.85	4.08	2,492,925.95
合计	52,018,282.18	7,568,552.15	59,586,834.33	77.21	29,246,847.17

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	66,000.00	38,750.00
应收账款	-	-
合计	66,000.00	38,750.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	66,000.00	100.00	-	-	66,000.00
其中：					
银行承兑汇票	66,000.00	100.00	-	-	66,000.00
合计	66,000.00	100.00	-	-	66,000.00

(续上表)

类别	期初余额				
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	38,750.00	100.00	-	-	38,750.00
其中:					
银行承兑汇票	38,750.00	100.00	-	-	38,750.00
合计	38,750.00	100.00	-	-	38,750.00

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	38,750.00	66,000.00	38,750.00	-	66,000.00
合计	38,750.00	66,000.00	38,750.00	-	66,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	16,707,374.90	99.86	4,738,420.55	81.69
1-2年 (含2年)	23,975.22	0.14	116,775.22	2.01
2-3年 (含3年)	-	0.00	766,500.00	13.21
3年以上	-	0.00	179,248.25	3.09
合计	16,731,350.12	100.00	5,800,944.02	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南京运博管业有限公司	5,351,935.63	31.99
山东翔天重工科技有限公司	1,139,322.15	6.81

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海阀门厂股份有限公司	1,096,407.20	6.55
江苏安宇特种设备有限公司	976,000.00	5.83
江苏远方迪威尔设备科技有限公司	765,000.00	4.57
合计	9,328,664.98	55.76

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,021,981.07	1,501,450.85
合计	1,021,981.07	1,501,450.85

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	374,064.28	1,299,474.59
1至2年	479,800.00	125,500.00
2至3年	314,000.00	220,000.00
3至4年	30,000.00	-
5年以上	632,000.00	632,000.00
减：坏账准备	807,883.21	775,523.74
合计	1,021,981.07	1,501,450.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	1,605,850.00	1,972,300.00
应收其他款项	136,811.59	297,139.89
应收备用金	87,202.69	7,534.70
合计	1,829,864.28	2,276,974.59

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,829,864.28	100.00	807,883.21	44.15	1,021,981.07
其中：					
非合并内应收组合	1,829,864.28	100.00	807,883.21	44.15	1,021,981.07
合计	1,829,864.28	100.00	807,883.21	44.15	1,021,981.07

(续上表)

类别	期初余额				
	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	2,276,974.59	100.00	775,523.74	34.06	1,501,450.85
其中：					
非合并内应收组合	2,276,974.59	100.00	775,523.74	34.06	1,501,450.85
合计	2,276,974.59	100.00	775,523.74	34.06	1,501,450.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：非合并内应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收备用金	87,202.69	5,235.14	6.00
应收押金和保证金	1,605,850.00	795,807.50	49.56
应收其他款项	136,811.59	6,840.57	5.00
合计	1,829,864.28	807,883.21	44.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
非并表关联方组合	775,523.74	32,359.47	-	-	-	807,883.21

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	775,523.74	32,359.47	-	-	-	807,883.21

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三宁化工	保证金及押金	595,000.00	1-3年、5年以上	32.52	457,500.00
福建福海创石油化工有限公司	保证金	221,550.00	1年以内、1-2年	12.11	21,977.50
吉林飞特电站设备制造有限责任公司	保证金	200,000.00	5年以上	10.93	200,000.00
代扣社保	保证金	131,654.58	1年以内	7.19	6,582.72
南京六合高新建设发展有限公司	保证金	128,800.00	1-3年	7.04	36,880.00
合计	——	1,277,004.58	——	69.79	722,940.22

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,727,403.54	366,437.81	2,360,965.73	2,423,796.15	366,437.81	2,057,358.34
在产品	321,100.66	-	321,100.66	233,595.23	-	233,595.23
库存商品	6,082,641.69	-	6,082,641.69	3,967,949.00	-	3,967,949.00
半成品	1,804,540.90	52,317.68	1,752,223.22	2,733,755.64	52,317.68	2,681,437.96
委托加工物资	845,149.33	-	845,149.33	647,049.09	-	647,049.09
发出商品	26,682,986.94	-	26,682,986.94	22,283,748.37	-	22,283,748.37
合计	38,463,823.06	418,755.49	38,045,067.57	32,289,893.48	418,755.49	31,871,137.99

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	366,437.81	-	-	-	-	366,437.81
半成品	52,317.68	-	-	-	-	52,317.68
合计	418,755.49	-	-	-	-	418,755.49

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	10,762,825.00	538,141.25	10,224,683.75	7,032,617.00	351,630.85	6,680,986.15
合计	10,762,825.00	538,141.25	10,224,683.75	7,032,617.00	351,630.85	6,680,986.15

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	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	10,762,825.00	100.00	538,141.25	5.00	10,224,683.75
其中：					
账龄组合	10,762,825.00	100.00	538,141.25	5.00	10,224,683.75
合计	10,762,825.00	100.00	538,141.25	5.00	10,224,683.75

（续上表）

类别	期初余额				
	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	7,032,617.00	100.00	351,630.85	5.00	6,680,986.15
其中：					
账龄组合	7,032,617.00	100.00	351,630.85	5.00	6,680,986.15
合计	7,032,617.00	100.00	351,630.85	5.00	6,680,986.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,762,825.00	538,141.25	5.00
合计	10,762,825.00	538,141.25	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销或核销	原因
未到期的质保金	186,510.40	-	-	-
合计	186,510.40	-	-	——

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的合同资产	1,963,680.25	1,333,800.00
合计	1,963,680.25	1,333,800.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	13,044,366.67	23,935,350.56
预交其他税费	6,610,360.18	1,375,441.22
增值税借方重分类	1,498,397.81	20,614.63
预缴企业所得税	2,976,132.38	-
合计	24,129,257.04	25,331,406.41

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,474,556.27	13,003,165.72
固定资产清理	-	-
合计	10,474,556.27	13,003,165.72

1. 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. 期初余额	14,661,551.37	4,951,108.66	1,176,528.82	1,394,207.71	2,499,129.19	24,682,525.75
2. 本期增加金额		247,860.18	34,293.14	143,645.62		425,798.94
(1) 购置	-	247,860.18	34,293.14	143,645.62	-	425,798.94
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	6,702,786.00	51,312.83	95,512.94	7,863.25	-	6,857,475.02

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	6,702,786.00	51,312.83	95,512.94	7,863.25	-	6,857,475.02
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	7,958,765.37	5,147,656.01	1,115,309.02	1,529,990.08	2,499,129.19	18,250,849.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,131,881.54	2,262,734.09	702,640.97	861,699.13	1,720,404.30	11,679,360.03
2. 本期增加金额	396,641.64	163,269.93	79,433.02	75,488.20	113,760.06	828,592.85
(1) 计提	396,641.64	163,269.93	79,433.02	75,488.20	113,760.06	828,592.85
3. 本期减少金额	4,584,704.94	48,747.19	90,737.26	7,470.09	-	4,731,659.48
(1) 处置或报废	4,584,704.94	48,747.19	90,737.26	7,470.09	-	4,731,659.48
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,943,818.24	2,377,256.83	691,336.73	929,717.24	1,834,164.36	7,776,293.40
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,014,947.13	2,770,399.18	423,972.29	600,272.84	664,964.83	10,474,556.27
2. 期初账面价值	8,529,669.83	2,688,374.57	473,887.85	532,508.58	778,724.89	13,003,165.72

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,145,604.00	-
工程物资	-	-
合计	3,145,604.00	-

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碧盾科技生产楼翻修	3,145,604.00	-	3,145,604.00	-	-	-
合计	3,145,604.00	-	3,145,604.00	-	-	-

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,807,358.53	5,807,358.53
2、本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	5,807,358.53	5,807,358.53
二、累计折旧		
1、期初余额	1,838,996.87	1,838,996.87
2、本期增加金额	580,735.85	580,735.85
(1) 计提	580,735.85	580,735.85
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	2,419,732.72	2,419,732.72
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,387,625.81	3,387,625.81
2、期初账面价值	3,968,361.66	3,968,361.66

(十四) 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. 期初余额	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	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	3,660,524.00	43,576,900.00	1,263,741.33	48,501,165.33
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,102,376.07	20,901,460.94	894,314.78	22,898,151.79
2. 本期增加金额	39,360.48	1,509,941.46	68,697.78	1,617,999.72
(1) 计提	39,360.48	1,509,941.46	68,697.78	1,617,999.72
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,141,736.55	22,411,402.40	963,012.56	24,516,151.51
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,518,787.45	21,165,497.60	300,728.77	23,985,013.82
2. 期初账面价值	2,558,147.93	22,675,439.06	369,426.55	25,603,013.54

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	487,867.85		53,221.98	-	434,645.87
装修费	502,792.12		54,850.02	-	447,942.10

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房评估费	63,531.34		6,930.72	-	56,600.62
排水管网改造		544,479.85	4,537.33		539,942.52
合计	1,054,191.31	544,479.85	119,540.05	-	1,479,131.11

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	418,755.49	67,933.93	418,755.49	62,813.32
已计提未发生的费用	1,846,258.67	276,938.80	1,846,258.67	276,938.80
应收账款坏账准备	36,171,909.95	5,471,213.96	39,219,500.55	5,847,273.58
其他应收款坏账准备	768,910.24	115,417.46	761,850.50	114,214.70
可抵扣亏损	4,665,526.75	707,445.09	4,665,526.75	699,829.01
内部交易未实现利润			102,412.29	5,120.61
合同资产减值	486,917.25	75,329.19	519,590.85	76,726.13
应收票据坏账准备	182,609.26	27,391.39	414,010.01	62,101.50
合计	44,540,887.61	6,741,669.82	47,947,905.11	7,145,017.65

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	372,427.59	270,525.59
可抵扣亏损	29,113,179.93	22,818,574.36
合计	29,485,607.52	23,089,099.95

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	-	-	-	1,955,200.00	97,760.00	1,857,440.00
预付设备款	-	-	-	2,400.00	-	2,400.00
合计	-	-	-	1,957,600.00	97,760.00	1,859,840.00

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	1,528,800.00
保证借款	16,006,927.77	15,012,143.06
合计	16,006,927.77	16,540,943.06

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,004,526.79	4,084,730.63
合计	8,004,526.79	4,084,730.63

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,923,411.86	5,224,964.97
合计	6,923,411.86	5,224,964.97

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,452,762.93	47,174,369.63
合计	54,452,762.93	47,174,369.63

2. 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气股份有限公司	8,778,761.06	未验收
中能高端新材料（湖北）有限公司	3,808,849.56	未验收
中国石化仪征化纤有限责任公司	3,256,637.17	未验收
合计	15,844,247.79	——

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,622,877.60	9,200,435.06	13,530,854.19	4,292,458.47
二、离职后福利-设定提存计划	8,875.00	1,228,628.20	1,231,645.70	5,857.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	8,631,752.60	10,429,063.26	14,762,499.89	4,298,315.97

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	8,618,611.60	6,814,449.52	11,264,982.65	4,168,078.47
2. 职工福利费	-	928,102.59	928,102.59	-
3. 社会保险费	4,266.00	676,372.95	677,088.95	3,550.00
其中：医疗保险费	4,195.00	527,262.19	527,978.19	3,479.00
工伤保险费	71.00	91,237.87	91,237.87	71.00
生育保险费	-	57,872.89	57,872.89	-
4. 住房公积金	-	781,510.00	660,680.00	120,830.00
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	8,622,877.60	9,200,435.06	13,530,854.19	4,292,458.47

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	8,520.00	1,191,538.72	1,194,378.72	5,680.00
2. 失业保险费	355.00	37,089.48	37,266.98	177.50
合计	8,875.00	1,228,628.20	1,231,645.70	5,857.50

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,166.09	1,708,431.60
企业所得税	2,680,506.55	4,604,674.45
个人所得税	11,450.15	16,818.47
城市维护建设税	518.57	12,418.91
教育费附加	222.24	5,322.39
地方教育费附加	148.16	3,548.26
房产税	30,756.66	30,756.66
城镇土地使用税	11,209.00	11,209.00
印花税	4,143.84	14,793.68
合计	2,751,121.26	6,407,973.42

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,028.00	101,325.92
合计	1,028.00	101,325.92

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	1,028.00	101,325.92
合计	1,028.00	101,325.92

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,161,471.71	1,174,764.86
合计	1,161,471.71	1,174,764.86

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不应终止确认的已背书未到期应收票据	2,182,512.87	2,238,366.79
待转销项税额	7,060,103.15	1,153,529.13
合计	9,242,616.02	3,391,895.92

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,677,159.61	3,976,751.35
减：未确认融资费用	149,580.94	222,404.95
减：一年内到期的租赁负债	1,161,471.71	1,174,764.86
合计	1,366,106.96	2,579,581.54

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,846,258.67	1,846,258.67	-
合计	1,846,258.67	1,846,258.67	——

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		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

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,524,016.26	-	-	8,524,016.26
其他资本公积	15,194,202.61	-	-	15,194,202.61
其中：1. 股份支付	15,194,202.61	-	-	15,194,202.61
合计	23,718,218.87	-	-	23,718,218.87

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,074,151.91	-	-	10,074,151.91
合计	10,074,151.91	-	-	10,074,151.91

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	62,172,562.18	46,272,493.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-4,736.27	
调整后期初未分配利润	62,167,825.91	46,272,493.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,046,095.63	-525,827.81
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,473,885.70	9,473,885.70
期末未分配利润	49,647,844.58	36,272,779.60

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,364,884.89	4,208,211.72	25,292,008.22	9,920,175.31
其他业务	481.01	481.01	884.95	218.08
合计	14,365,365.90	4,208,692.73	25,292,893.17	9,920,393.39

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品类型				
膜法水处理设备			13,973,451.33	6,662,166.51
1. 高温凝结水除油除铁设备			12,424,778.76	6,495,490.52
2. 低温热循环水旁滤除油净化系统设备			0.00	0.00
3. 其他水处理成套设备			1,548,672.57	166,675.99
膜组件	12,873,605.36	2,876,218.30	7,083,963.90	1,908,087.07
其他产品或服务	1,491,760.54	1,332,474.43	4,234,592.99	1,349,921.73
合计	14,365,365.90	4,208,692.73	25,292,008.22	9,920,175.31

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,206.07	1,124.76
教育费附加	36,762.83	1,454.16
房产税	61,513.32	59,730.98
地方教育附加	24,508.56	969.44
城镇土地使用税	22,418.00	22,418.00
印花税	12,636.03	7,540.89
合计	247,044.81	93,238.23

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,654,360.11	1,585,728.63
业务招待费	1,338,930.54	1,306,156.14
交通差旅费	311,657.09	476,382.60
业务宣传费	195,052.21	349,468.68
项目售后费用	3,708.42	187,791.59
招投标费用	4,652.13	47,594.64
平台信息服务费	31,861.27	39,671.66
办公费用	400.00	5,222.77
固定资产折旧费	16,744.41	17,089.63

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,134.23	14,807.72
合计	3,561,500.41	4,029,914.06

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,236,495.52	3,949,515.39
使用权资产折旧		
业务招待费	450,908.10	320,865.21
中介机构费	427,371.16	399,622.64
办公费用	18,666.97	71,191.74
股份支付	-	481,178.94
交通差旅费	146,295.28	252,450.72
固定资产折旧费	508,210.98	177,397.28
无形资产摊销	108,058.26	126,377.22
专利年费	97,290.01	74,548.51
新三板挂牌费用	-	28,301.89
维修费	97,644.19	1,937.96
软件与信息服务费	2,574.26	30,957.53
诉讼费		
其他	2,145,961.00	2,359,884.08
合计	8,239,475.73	8,274,229.11

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,230,780.18	2,244,686.94
无形资产摊销	163,106.80	1,509,941.46
装备调试费与试验费	315,618.04	661,986.42
固定资产折旧费	22,261.83	110,017.55
物料消耗费	292,242.80	846,681.22
其他费用	1,878,330.12	338,405.91
合计	4,902,339.77	5,711,719.50

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	230,028.90	164,413.66
其中：租赁负债的利息支出	72,824.01	114,253.73
减：利息收入	50,205.09	94,950.30
利息净支出	179,823.81	69,463.36
手续费支出	116,636.33	245,633.10
汇兑损益	-13.73	
合计	296,446.41	315,096.46

（三十九）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	115,203.03	148,382.88
稳岗补贴	1,500.00	11,902.50
个税手续费	5,330.81	-
合计	122,033.84	160,285.38

（四十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-0.01	
理财产品收益	204,883.09	310,598.52
可终止确认的承兑汇票贴息		
合计	204,883.08	310,598.52

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	231,400.75	-122,173.50
应收账款坏账损失	2,061,262.69	2,768,875.57
其他应收款坏账损失	-32,359.47	-32,924.85
合计	2,260,303.97	2,613,777.22

（四十二）营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
无需支付的其他应付款	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	-	76.87	-
合计	-	76.87	-

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
固定资产报废	7,734.48	893.16	7,734.48
滞纳金支出	334.22	1,479.30	-
其他	38.00	-	-
合计	8,106.70	2,372.46	7,734.48

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	17,117.38
递延所得税费用	403,347.83	539,371.72
合计	403,347.83	556,489.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,506,359.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-614,524.47
子公司适用不同税率的影响	-30.58
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,070.65
使用前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	-
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	1,433,960.73
其他影响	-686,128.50
所得税费用	403,347.83

(四十五) 现金流量表项目

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,950.09	87,525.77
政府补助	-	11,979.37
押金和保证金	522,000.00	
收回履约保证金		
其他	2,579,330.81	3,675,001.37
合计	3,151,280.90	3,774,506.51

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,999,251.54	7,208,751.03
银行手续费	116,636.33	18,494.38
押金和保证金	1,361,747.62	187,642.98
其他	51,173.74	4,042,664.23
合计	6,528,809.23	11,457,552.62

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	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	122,700,000.00	148,150,000.00
合计	122,700,000.00	148,150,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	111,300,000.00	118,130,000.00
合计	111,300,000.00	118,130,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,914,367.60	-525,821.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,260,303.97	2,613,777.22

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	828,592.85	532,438.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,617,999.72	1,636,318.68
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）	7,734.48	893.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	296,600.21	315,197.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	403,347.83	539,371.72
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）	-6,178,589.38	-4,832,105.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,567,615.68	-10,052,782.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,251,227.07	-230,586.85
其他	-11,510,103.22	9,473,885.70
经营活动产生的现金流量净额	-3,872,092.53	-529,413.88
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	16,034,623.05	31,077,763.99
减：现金的期初余额	19,175,222.87	6,156,625.45
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	-3,140,599.82	24,921,138.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,034,623.05	19,175,222.87
其中：库存现金	-	-

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	16,034,623.05	18,646,622.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	528,600.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,034,623.05	19,175,222.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十七）租赁

1. 本公司作为承租方

（1）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 580,735.85 元。

（2）与租赁相关的现金流出总额 1,299,591.74 元。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,230,780.18	2,244,686.94
无形资产摊销	163,106.80	1,509,941.46
装备调试费与试验费	315,618.04	661,986.42
固定资产折旧费	22,261.83	110,017.55
物料消耗费	292,242.80	846,681.22
其他费用	1,878,330.12	338,405.91
合计	4,902,339.77	5,711,719.50
其中：费用化研发支出	4,902,339.77	5,711,719.50
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

南京中科碧盾新膜科技有限公司	5218.75 万人民币	南京	南京	制造业	52.0527		设立
南京碧盾环保工程有限公司	5000 万人民币	南京	南京	制造业	100.00		设立
南通罗门扬环保装备有限公司	200 万人民币	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	200 万人民币	南京	南京	制造业	70.00		设立

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 应收款项的期末余额： 0.00 元。

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,830.81	11,902.50

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

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、市场风险

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、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77.21%(比较期：72.67%)；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69.79%（比较期：76.22%）。

3、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2025年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	16,006,927.77	-	-	-
应付票据	8,004,526.79	-	-	-
应付账款	6,923,411.86	-	-	-
其他应付款	1,028.00	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,161,471.71	-	-	-
租赁负债	-	1,366,106.96	-	-
合计	32,097,366.13	1,366,106.96	-	-

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			66,000.00	66,000.00

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

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

本企业最终控制方是甘澍霖。

（二） 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

（四） 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	3,000,000.00	2025-2-25	2026-2-22	否
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-3-25	2025-4-10	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-3-26	2025-4-10	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-3-27	2025-4-10	是
甘澍霖、杨志华	9,000,000.00	2025-3-27	2026-3-24	否
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-3-28	2026-3-27	否
甘澍霖、杨志华	4,000,000.00	2025-3-28	2025-5-26	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-4-28	2025-5-1	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-4-29	2025-5-1	是
甘澍霖、杨志华	2,000,000.00	2025-4-30	2025-5-1	是
甘澍霖、杨志华	8,000,000.00	2025-5-30	2025-6-12	是
甘澍霖	2,000,000.00	2025-6-25	2026-6-24	否
甘澍霖、杨志华	4,000,000.00	2025-6-27	2025-7-11	否
甘澍霖、杨志华	1,000,000.00	2025-6-27	2026-6-26	否

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,156,020.00	1,155,660.00

（五） 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	1,134,199.99	1,134,199.99

十三、股份支付

（一）以权益结算的股份支付情况

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	15,194,202.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2025年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2024年12月31日，“本期”指2025年度1-6月，“上期”指2024年度1-6月。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	16,644,732.46	34,870,285.17
1至2年	17,170,064.32	18,126,807.52
2至3年	34,859,690.72	27,882,127.22

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3至4年	7,389,249.60	16,551,768.30
4至5年	11,581,006.88	10,382,906.88
5年以上	10,270,789.55	10,364,122.88
减：坏账准备	36,232,926.68	38,862,985.54
合计	61,682,606.85	79,315,032.43

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	2,051,246.09	2.09	2,051,246.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	95,864,287.44	97.91	34,181,680.59	35.66	61,682,606.85
其中：					
应收其他客户	95,864,287.44	97.91	34,181,680.59	35.66	61,682,606.85
应收合并范围内关联方客户	-				
合计	97,915,533.53	100.00	36,232,926.68	37.00	61,682,606.85

(续上表)

类别	期初余额				
	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的应收账款	2,051,246.09	1.74	2,051,246.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	116,126,771.88	98.26	36,811,739.45	31.70	79,315,032.43
其中：					
应收其他客户	116,083,122.29	98.22	36,811,739.45	31.71	79,271,382.84
应收合并范围内关联方客户	43,649.59	0.04	-	-	43,649.59
合计	118,178,017.97	100.00	38,862,985.54	32.89	79,315,032.43

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	预计无法收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,051,246.09	2,051,246.09	2,051,246.09	2,051,246.09	100.00	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,644,732.46	831,788.55	5.00
1至2年	17,170,064.32	1,713,011.06	10.00
2至3年	34,859,690.72	10,457,907.22	30.00
3至4年	7,389,249.60	3,694,624.80	50.00
4至5年	11,581,006.88	9,264,805.50	80.00
5年以上	8,219,543.46	8,219,543.46	100.00
合计	95,864,287.44	34,181,680.59	35.66

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	2,051,246.09	—	—	—	—	2,051,246.09
应收其他客户	36,811,739.45	—	2,630,058.86	—	—	34,181,680.59
应收合并范围内关联方客户	—	—	—	—	—	—
合计	38,862,985.54	—	2,630,058.86	—	—	36,232,926.68

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期末余额
浙江石油化工有限公司	19,831,621.23	—	19,831,621.23	27.98	12,201,342.58
盛虹炼化（连云港）有限公司	13,209,103.35	1,097,836.15	14,306,939.50	20.18	3,791,270.50
山东裕龙石化有限公司	9,805,000.00	6,317,500.00	16,122,500.00	22.75	1,277,500.00
湖北三宁化工股份有限公司	6,180,735.75	—	6,180,735.75	8.72	2,458,752.84
宁波中金石化有限公司	2,991,821.85	153,216.00	3,145,037.85	4.44	2,347,773.95
合计	52,018,282.18	7,568,552.15	59,586,834.33	84.06	22,076,639.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	895,746.84	1,350,214.28
合计	895,746.84	1,350,214.28

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	338,312.46	1,254,436.09
1至2年	471,000.00	5,000.00
2至3年	193,500.00	220,000.00
3至4年	30,000.00	
5年以上	632,000.00	632,000.00
减：坏账准备	769,065.62	761,221.81
合计	895,746.84	1,350,214.28

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收备用金	85,106.18	7,534.70
应收押金和保证金	1,466,550.00	1,843,000.00
应收其他款项	113,156.28	260,901.39
合计	1,664,812.46	2,111,436.09

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	1,664,812.46	100.00	769,065.62	46.20	895,746.84
其中：					
非合并内应收组合	1,664,812.46	100.00	769,065.62	46.20	895,746.84
应收合并范围内关联方往来					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,664,812.46	100.00	769,065.62	46.20	895,746.84

(续上表)

类别	期初余额				
	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	2,111,436.09	100.00	761,221.81	36.05	1,350,214.28
其中:					
非合并内应收组合	2,111,436.09	100.00	761,221.81	36.05	1,350,214.28
应收合并范围内关联方往来	-	-	-	-	-
合计	2,111,436.09	100.00	761,221.81	36.05	1,350,214.28

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 非合并内应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收备用金	85,106.18	5,130.31	6.03
应收押金和保证金	1,466,550.00	758,277.50	51.70
应收其他款项	113,156.28	5,657.81	5.00
应收合并范围外关联方往来	-	-	-
合计	1,664,812.46	769,065.62	46.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	-	-	-	-	-	-
非合并内应收组合	761,221.81	7,843.81	-	-	-	769,065.62
合计	761,221.81	7,843.81	-	-	-	769,065.62

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三宁化工	保证金及押金	595,000.00	1-3年、5年以上	35.74	457,500.00
福建福海创石油化工有限公司	保证金	221,550.00	1年以内、1-2年	13.31	21,977.50
吉林飞特电站设备制造有限责任公司	保证金	200,000.00	5年以上	12.01	200,000.00
代扣社保	其他	113,156.28	1年以内	6.80	5,657.81
浙江圆锦新材料有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	6.01	10,000.00
合计	——	1,229,706.28	——	73.86	695,135.31

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,366,000.00	-	29,366,000.00	29,366,000.00	-	29,366,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	29,366,000.00	-	29,366,000.00	29,366,000.00	-	29,366,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	2,000,000.00					-	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	29,366,000.00					-	29,366,000.00	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,338,054.05	3,700,989.93	23,611,484.86	9,794,547.35
其他业务	481.01	481.01		
合计	13,338,535.06	3,701,470.94	23,611,484.86	9,794,547.35

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	185,700.26	198,443.57
合计	185,700.26	198,443.57

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,734.48	
计入当期损益的政府补助（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）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	189,496.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334.22	
减：所得税影响额	26,884.66	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	154,542.76	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-2.42	-0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.16	

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

南京碧盾环保科技股份有限公司

2025年8月15日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,734.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	189,496.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334.22
非经常性损益合计	181,427.42
减：所得税影响数	26,884.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	154,542.76

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用