



环美科技

NEEQ: 839553

南京环美科技股份有限公司

Nan Jing Beautiful Environment Science&Technology



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陆东蛟、主管会计工作负责人杨文娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨文娟保证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、大信会计师事务所（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

无。

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..... 6

第三节 重大事件.....18

第四节 股份变动、融资和利润分配..... 24

第五节 公司治理..... 28

第六节 财务会计报告 32

附件 会计信息调整及差异情况 118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	南京环美科技股份有限公司
股东大会	指	南京环美科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京环美科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京环美科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《南京环美科技股份有限公司章程》
厚积投资	指	南京厚积投资发展中心（有限合伙）
3R	指	减量化、再使用、再循环
发行对象	指	南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京环美科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nan Jing Beautiful Environment Science and Technology Co.,Ltd		
法定代表人	陆东蛟	成立时间	2004 年 4 月 6 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆东蛟），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水的生产和供应业（C）-水的生产和供应业(46)-污水处理及其再生利用(462)-污水处理及其再生利用(4620)		
主要产品与服务项目	垃圾渗滤液处理站的投资、设计、施工总承包、托管运营与技术咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环美科技	证券代码	839553
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	33,330,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨文娟	联系地址	南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3-5 层
电话	025-52801185	电子邮箱	wenjuan-yang@njhmkj.com.cn
传真	025-52801161		
公司办公地址	南京市雨花台区软件大道 118 号新华汇 B3-5 层	邮政编码	210012
公司网址	http://www.njhmkj.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100759495731Q		
注册地址	江苏省南京市浦口区桥林街道兰花路 8 号 4 号办公楼 3 楼 302 室		
注册资本（元）	33,330,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

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

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

4、关键资源：

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

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

（2）垃圾渗滤液处理设备技术的尖端化、智能化和专业化。

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

垃圾渗滤液软化微滤处理装置。利用化学软化+微滤代替纳滤对垃圾渗滤液超滤出水进行处理，具

有零污染能耗低、回收率高的节能减排效果,且能够改善 RO 系统运行环境,提高膜通量、出水水质和寿命周期。

垃圾渗滤液生物脱氮装置。实现两级硝化和反硝化生物脱氮,在处理老龄垃圾渗滤液时,二级硝化池的射流曝气器停止曝气,只进行曝水以搅拌均匀,即二级硝化池改变为二级反硝化池,因此可更好的适应渗滤液水质变化,处理效率高,成本低。

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

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

高回收率反渗透装置。反渗透性能好,且能够对浓水进行多次循环处理。

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

(3) 专注于垃圾渗滤液处理技术的研发。

公司持续开展技术研发、知识产权保护等工作,公司现有研发人员 32 人,约占总人数的 12.55%。2023 年度研发费用 8,060,135.42 元,较上年同期增加了约 45.20%,公司现拥有 74 项专利,其中报告期内新增 10 项实用新型专利。公司现拥有 15 项计算机软件著作权。

(4) 黑臭河治理设备技术的尖端化、节能化和智能化。

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

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

(5) 餐厨厨余垃圾处理设备技术的先进性、智能化和灵活化。

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

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

(6) 专业化团队。

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

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

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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“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	公司于 2021 年 11 月 30 日根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)的规定, 获取了《高新技术企业证书》(编号: GR202132005453)有效期至 2024 年 11 月 30 日。公司自 2015 年首次认定至 2021 年一直保持高新技术企业, 未曾间断, 公司获得了来自税收、金融服务等方面的政策支持; 也在招投标方面提供了助力。公司于 2021 年 4 月根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号)文件的规定, 通过了“科技型中小企业”的认定(入库编号: 202232011108015940)有效期至 2022 年 12 月, 公司自 2017 年首次认定为“科技型中小企业”至 2022 年一直保持, 未曾间断, 公司获得了税收等方面的政策支持, 为技术发展降低了成本, 激励公司进一步的将自身专业技术做精做好, 推动公司良好发展。

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	150,540,695.65	86,040,113.41	74.97%
毛利率%	37.94%	43.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,979,414.36	6,496,932.19	176.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,546,400.14	5,358,507.18	227.45%
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)	19.18%	7.02%	-
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)	18.72%	5.79%	-
基本每股收益	0.5394	0.1947	177.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,052,698.18	167,562,880.11	32.52%
负债总计	121,585,465.81	70,390,113.45	72.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,044,482.97	84,730,168.61	2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.54	2.73%
资产负债率%(母公司)	64.15%	48.90%	-

资产负债率%（合并）	54.76%	42.01%	—
流动比率	1.54	1.88	—
利息保障倍数	9.56	6.51	—
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	3,634,857.08	20,111,426.13	-81.93%
应收账款周转率	2.84	2.07	—
存货周转率	5.36	-	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.52%	1.52%	—
营业收入增长率%	74.97%	-2.26%	—
净利润增长率%	149.58%	-35.40%	—

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	36,673,498.66	16.52%	36,876,354.48	22.01%	-0.55%
应收票据	0	—	0	—	—
应收账款	60,126,673.48	27.08%	38,110,961.92	22.74%	57.77%
存货	34,878,947.10	15.71%	0	—	—
合同资产	34,439,269.82	15.51%	28,911,515.29	17.25%	19.12%
无形资产	14,685,939.47	6.61%	6,628,151.43	3.96%	121.57%
短期借款	56,302,077.15	25.36%	32,118,193.51	19.17%	75.30%
应付账款	33,079,574.80	14.90%	21,176,027.55	12.64%	56.21%
合同负债	18,849,296.02	8.49%	6,975,488.32	4.16%	170.22%
未分配利润	28,613,018.78	12.89%	27,242,900.61	16.26%	5.03%

项目重大变动原因：

货币资金：报告期内公司货币资金的主要组成为银行存款，较上年同期变动较小。

应收账款：报告期内公司应收账款较上年同期增加 57.77%，主要原因是增加了《徐州市雁群垃圾填埋场渗滤液处理服务项目政府采购》、《老河口市辛店岗生活垃圾填埋场渗滤液全量化处理运营服务项目》等项目的期末已结算待收款项。

存货：报告期内公司存货主要由尚未被客户验收公司已采购、改造的设备形成。

合同资产：报告期内公司合同资产较上年同期增加了 19.12%，主要由新增的《老河口市辛店岗生活垃圾填埋场渗滤液全量化处理运营服务项目》等项目确认。

无形资产：报告期内公司无形资产较上年同期增加了 121.57%，主要是由公司已完成前期投资改造的项目将在未来获得收益形成。

短期借款：报告期内公司短期借款较上年同期增加 75.30%，主要原因是在报告期内为保证公司的加速发

展增加了银行授信，为公司开展经营提供资金基础。

应付账款：报告期内公司应付账款较上年同期增加 56.21%，主要原因是报告期内承接项目采购货物等所致。

合同负债：报告期内公司合同负债较上年同期增加 170.22%，主要原因是报告期内尚未履行完成的项目形成。

(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	150,540,695.65	—	86,040,113.41	—	74.97%
营业成本	93,418,166.46	62.06%	48,998,473.23	56.95%	90.66%
营业利润	18,210,756.83	12.10%	7,831,380.85	9.10%	132.54%
利润总额	18,202,706.68	12.09%	8,366,253.25	9.72%	117.57%
净利润	18,959,565.71	12.59%	7,596,736.18	8.83%	149.58%
毛利率%	37.94%	—	43.05%	—	—
管理费用	30,300,433.44	20.13%	22,472,885.13	26.12%	34.83%

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内公司营业收入较上年增加了 74.97%，主要原因是有上年延续至本期的项目收入，以及报告期内新增的设备销售类，运营类等项目收入。

营业成本：报告期内公司营业成本较上年增加 90.66%，主要原因是本期新增了多个项目增加了成本投入。

管理费用：报告期内公司管理费用较上年增加 34.83%，主要原因是公司员工和平均工资上涨，其他办公相关的材料等价格上浮。

营业利润：报告期内公司营业利润较上年增加 132.54%，主要原因是本期公司的营业收入较上年有较大幅度增长，且毛利率、期间费用等增长较少，营业利润有较大增幅。

利润总额：报告期内公司利润总额较上年增加 117.57%，主要原因是公司营业收入较上年有较大幅度增长，营业外收入、营业外支出变动幅度及金额较小对利润总额没有突出影响。

净利润：报告期内公司净利润较上年增加 149.58%，主要原因是公司利润总额较上年有较大幅度增长。

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	150,053,834.49	85,381,868.72	75.74%
其他业务收入	486,861.16	658,244.69	-26.04%
主营业务成本	93,088,585.35	48,559,096.47	91.70%
其他业务成本	329,581.11	439,376.76	-24.99%

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
运营项目	119,627,676.35	72,112,579.70	39.72%	55.21%	72.20%	-5.95%
工程业务项目	22,824,544.36	18,898,727.20	17.20%	446.79%	493.31%	-6.49%
销售设备项目	7,601,613.78	2,077,278.45	72.67%	92.33%	-39.10%	58.97%

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

运营项目：报告期运营收入较上年同期相比增加了 55.21%，主要是本期增加了新的运营项目以及上年持续运营的项目收入。毛利率较上年下降 5.95%，运营成本较上年增加了 72.20%。主要原因有项目数量增加，人员、物流原料等成本上涨。

工程业务项目：报告期工程业务收入较上年同期相比增加了 446.79%，工程业务成本较上年同期相比增加了 493.31%。主要原因是本期新增的工程项目规模大于上年。

销售设备项目：报告期设备销售收入较上年同期相比增加了 92.33%，设备销售成本较上年同期相比减少了 39.10%，毛利率较上年上升 58.97%的主要原因是，使用的技术工艺不同，出售的设备不同形成。

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	南京市城市管理局	30,760,200.00	20.43%	否
2	南京市城市管理生活废弃物处置指导中心	24,211,784.45	16.08%	否
3	徐州市环保集团有限公司	15,259,951.00	10.14%	否
4	金华市环卫服务中心	8,661,844.25	5.75%	否
5	广州市番禺区城市管理和综合执法局	8,274,559.64	5.50%	否
合计		87,168,339.34	57.90%	-

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	扬州市江都区成清设备安装有限公司	5,837,368.84	6.09%	否
2	江苏沃德托普热力科技有限公司	5,276,000.00	5.50%	否
3	南京华仕翔物资有限公司	3,412,849.89	3.56%	否

4	广东电网有限责任公司广州供电局	3,202,264.13	3.34%	否
5	国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	3,066,172.76	3.20%	否
合计		20,794,655.62	21.69%	-

(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	3,634,857.08	20,111,426.13	-81.93%
投资活动产生的现金流量净额	-5,948,644.56	-301,610.19	-1,872.30%
筹资活动产生的现金流量净额	1,128,312.57	-20,222,333.36	105.58%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内投资建设的项目较上年增加较多，改造、运营、生产等活动现金支出较大是较上年同期减少 81.93%的主要原因。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内确认为无形资产的项目建设支出的现金计入投资活动，是较上年同期减少 1872.30%的主要原因。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内向银行申请的贷款金额增加，是较上年同期增加 105.58%的主要原因。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
六盘水环美瀚晨环保科技有限公司	控股子公司	污废水处理和资源化	6,600,000	36,135,091.06	33,556,873.50	4,117,248.22	2,450,378.38
乐山环美环保	控股子公司	污废水处理和	6,700,000	12,150,564.92	11,387,468.97	7,223,423.41	1,636,583.59

科技 有限 公司		资源 化					
南京 环美 水环 境科 技有 限公 司	控股 子公 司	污废 水处 理及 资源 化	1,000,000	7,852,100.46	1,222,089.39	9,138,834.32	-1,146,251.98
宣城 环水 环保 科技 有限 公司	控股 子公 司	污废 水处 理及 资源 化	1,000,000	9,524,573.21	4,717,083.81	6,321,223.38	3,327,210.86
宿迁 雨环 环保 科技 有限 公司	控股 子公 司	污废 水处 理及 资源 化	3,000,000	4,794,724.38	4,328,950.24	4,422,069.75	638,302.70
南京 泓澈 环保 科技 有限 公司	控股 子公 司	污废 水处 理及 资源 化	10,000,000	7,439,100.25	4,547,648.68	4,964,670.61	1,186,578.38
诸暨 市水 木湛 清环 保科 技有 限公 司	参股 公司	污废 水处 理及 资源 化	10,000,000	31,699,984.96	11,323,702.43	24,378,340.36	986,852.44
南京 市正 栉环 保科 技有 限公 司	控股 子公 司	污废 水处 理及 资源 化	3,000,000	0	0	0	0

证券代码：839553

证券简称：环美科技

主办券商：西部证券

广州博瑞环保科技有限公司	控股子公司	污废水处理和资源化	500,000	24,345.59	24,345.59	0	-25,356.17
湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司	控股子公司	污废水处理和资源化	500,000	22,759.08	21,339.08	0	-228,660.92
温州市环美明澈环保科技有限公司	控股子公司	污废水处理和资源化	500,000	657.39	656.39	0	-37,343.61
信阳市环美环保科技有限公司	控股子公司	污废水处理和资源化	1,000,000	507,260.23	375,120.47	303,513.21	-24,879.53
徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司	参股公司	污废水处理和资源化	5,000,000	2,951,189.83	1,911,039.06	0	-88,960.94
襄阳市环	控股子公	污废水处	1,000,000	4,772,184.98	-27,815.02	0	-127,815.02

美晏清环保科技有限公司	司	理及资源化					
南京市诚恪环保科技有限公司	控股子公司	南京市诚恪环保科技有限公司	500,000	3,108,327.03	258,178.74	2,813,007.54	208,178.74

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；环境保护监测；环境监测专用仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务；水污染治理；环保咨询服务；环境卫生公共设施安装服务；农村生活垃圾经营性服务；销售代理(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。与公司主营业务垃圾渗滤液处理基本一致，有助于提高公司市场竞争力，发展外省业务。	进一步拓展公司业务有助于提升公司综合实力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。
徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司	许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程监理；特种设备设计；城市生活垃圾经营性服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；大气污染治理；对外承包工程；环	进一步拓展公司业务有助于提升公司综合实力，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

	保咨询服务; 环境保护专用设备制造; 环境保护专用设备销售; 环境保护监测; 环境应急技术装备销售; 环境应急治理服务; 市政设施管理; 工程管理服务; 工程技术服务 (规划管理、勘察、设计、监理除外); 园林绿化工程施工; 城市绿化管理 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 与公司主营业务垃圾渗滤液处理基本一致, 有助于提高公司市场竞争力。	
--	--	--

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陆东蛟持有公司 74.00%的股份, 对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权, 对公司经营、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 应对措施: 为减少实际控制人不当控制风险, 公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款, 制定“三会”议事规则, 制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度, 完善了公司内部控制制度公司还将通过加强对管理层培训等方式, 不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识, 督促其切实遵守相关法律法规, 忠诚履行职责。
税收优惠变化风险	公司作为国家高新技术企业 (高新技术企业证书号: GR202132005453), 按应纳税所得额 15%税率计征所得税, 税收优惠有效期为自 2021 年 11 月 30 日起 3 年。如果国家税收优惠政策发生较大变动, 将对公司的经营成果产生一定影响。如

	果公司未来不能被继续认定为“高新技术企业”，或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，须按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定不利影响。 应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；充分利用目前的优惠政策，增强公司的竞争实力并积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。
前五大客户占比过大风险	2023 年、2022 年、2021 年年来自前五大客户的收入分别占当期营业收入 57.90%、56.14%、87.26%，占比较大。如果公司在项目托管运营合同到期后不能维持同前五大客户合作关系，将会对公司现有业务产生不利影响。 应对措施：在运营管理中，在公司污水处理站主要处理设备均设置在线监测装置，便于运营人员监控设备运行状态。同时，公司建立污水处理站 24 小时值班制度，保证及时修复故障设备，保持高质量服务。同时积极拓展业务，逐步减弱营业收入的集中性降低风险。
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	☐ 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	☐ 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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项		56,233,979.18
对参股公司提供借款		1,000,000.00
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：

报告期内，公司关联方陆东蛟、张琪、陈启慧为公司提供担保，担保金额 56,233,979.18 元，公司不另行支付费用，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条的规定，关联方无偿为公司提供担保和借款的事项免于按照关联交易的方式进行审议和披露。

公司向关联方徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司提供 1,000,000 元借款，期限一年，年利率 6%。该笔借款用于补充生产流动资金，保证经营活动的顺利进行。

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

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
公司	2016 年 5 月 12 日		挂牌	关于关联方资金往来的承诺	承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份	正在履行中

					公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	
董监高	2016年5月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月12日		挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺	承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有	正在履行中

					限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。	
其他股东	2016年5月12日		挂牌	关于关联方资金拆借问题的承诺	承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用南京环美科技股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用南京环美科技股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统	正在履行中

					公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与南京环美科技股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”	
实际控制人或控股股东	2016年5月12日		挂牌	资金占用承诺	承诺“遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”	正在履行中
其他股东	2016年5月12日		挂牌	资金占用承诺	承诺“遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	货币资金	冻结	127,103.14	0.06%	开具保函的保证金
现金	货币资金	冻结	417,903.75	0.19%	开具保函的保证金
现金	货币资金	限制用途	1,482,619.09	0.67%	银行贷款
总计	-	-	2,027,625.98	0.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项对公司经营无影响。

第四节 股份变动、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	11,505,000	35.5183%	0	11,505,000	35.5183%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	16.6517%	200	5,550,200	16.6523%
	董事、监事、高管	1,500,000	5.5002%	0	1,500,000	5.5002%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,825,000	64.4817%	0	21,825,000	64.4817%
	其中：控股股东、实际控制人	16,650,000	49.9550%	0	16,650,000	49.9550%
	董事、监事、高管	4,500,000	12.5017%	0	4,500,000	12.5017%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,330,000	-	0	33,330,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数量	期末持有的司 法冻结股份数 量
1	陆东蛟	22,200,000	200	22,200,200	66.6073%	16,650,000	5,550,200	0	0
2	南京巨石创业投资有限公司—南京铁投巨	3,330,000	-3,330,000	0	0%	0	0	0	0

	石枢纽 经济产 业投资 基金合 伙企业 （有限 合伙）								
3	南京笃 泰投资 管理合 伙企业 （有限 合伙）	0	3,329,000	3,329,000	9.9880%	0	3,329,000	0	0
4	程静玲	3,000,000	0	3,000,000	9.0009%	2,250,000	750,000	0	0
5	吴浩汀	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%	1,125,000	375,000	0	0
6	夏明媚	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%	1,125,000	375,000	0	0
7	陈啟亮	900,000	0	900,000	2.7003%	675,000	225,000	0	0
8	厚积投 资	900,000	0	900,000	2.7003%	0	900,000	0	0
9	翁伟滨	0	800	800	0.0024%	0	800	0	0
合计		33,330,000	0	33,330,000	100%	21,825,000	11,505,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东陆东蛟与股东陈啟亮为亲属关系，除以上关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人为陆东蛟，持股 22,200,200 元，占比 66.6073%。
陆东蛟先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师，毕业于南京航空航天大学机械设计制造及其自动化专业。曾任山东默锐科技有限公司董事长秘书，环美有限运控部、市场营销部经理、执行董事兼总经理；现任公司董事长、总经理。
报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
2021 年第一次股票定向发行	2021 年 9 月 29 日	19,980,000	1,779,373.35	否	0	0	不适用

募集资金使用详细情况:

报告期内使用募集资金 1,779,373.35 元,均用于支付货款,2023 年 12 月 8 日募集资金专用账户注销账户余额划转至基本存款账户 152,919.52 元,募集资金余额 0 元。

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 9 月 9 日	4.7	0	0
合计	4.7	0	0

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 8 月 24 日披露了《2023 年半年度权益分派预案公告》(公告编号: 2023-021) 该次利润分配共计派发现金红利 15,665,100.00 元,以公司总股本 33,330,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派 4.7 元人民币现金。

2023年8月24日南京环美科技股份有限公司第二届董事会第十七次会议中审议通过了《关于2023年半年度利润分配预案的议案》;2023年9月9日南京环美科技股份有限公司2023年第二次临时股东大会中审核通过《关于2023年半年度利润分配预案的议案》。

2023年9月12日披露《2023年半年度权益分派实施公告》(公告编号:2023-032),该次分配的权益分派权益登记日为:2023年9月18日,除权除息日为:2023年9月19日,2023年9月19日已委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

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				
陆东蛟	董事长、总经理	男	1988 年 10 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	22,200,000	200	22,200,200	66.6073%
陆东蛟	董事	男	1988 年 10 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	22,200,000	0	22,200,000	66.6073%
程静玲	董事	女	1971 年 10 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	3,000,000	0	3,000,000	9.0009%
吴浩汀	董事	男	1945 年 2 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%
夏明媚	董事	女	1963 年 3 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	1,500,000	0	1,500,000	4.5005%
范淼	董事	男	1968 年 2 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
杨文娟	董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 4 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
王毅辰	副总经理	男	1988 年 10 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
苑锦玮	副总经理	男	1987 年 6 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
赵婷婷	监事会主席	女	1990 年 6 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
赵婷婷	监事	女	1990 年 6 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
郭晶	监事	女	1991 年 11 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%

邱海鹏	职工监事	男	1990 年 11 月	2023 年 9 月 9 日	2026 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
-----	------	---	-------------	----------------	----------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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
行政人员	12	2	2	12
财务人员	6	1	1	6
销售人员	7	0	2	5
生产人员	157	44	9	192
技术人员	28	13	1	40
员工总计	210	60	15	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	72	93
专科	78	99
专科以下	54	53
员工总计	210	255

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

1、报告期内，公司员工相对稳定，为了增强生产能力和扩大市场份额，增加了生产人员、销售人员的储备，其他岗位没有重大调整。公司作为高新技术企业，把专业人才的引进和培养放在首位。同时，通过与高校合作定向培养专业人才。公司通过网络招聘、现场招聘及与高校合作推荐等方式持续引进人才，保证公司人才的储备；为了提高员工专业技能，公司定期进行内部培训，通过聘请外部专家不定期授课及公司内部定期培训的形式，提高人员的专业技能。公司加强内容考核的管理，定期对站点工作情况及人员情况进行考评。考评的成绩作为员工晋升调薪的依据。

2、报告期内,不存在需要公司承担费用的离退休职工。
3、公司制定了符合公司发展情况的薪酬政策,定岗定编管理,注重人才引入,以网络、现场招聘会、内部竞聘等方式招聘员工。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求,不断完善公司治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司现有内部控制管理制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等。

截止报告期末,上述机构和人员依法运行,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立性,不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。公司独立性方面说明如下:

1、业务独立:公司专业致力于生活污水处理解决方案,垃圾渗滤液污水处理解决方案、黑臭河治理解决方案及提供相关设备的高新技术企业,专业致力于渗滤液处理技术设备的研发、设计、集成与生产,主要应用于城市生活垃圾渗滤液处理站。公司主营业务具有完整的业务流程,拥有独立的供应、研

发、销售部门,产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司已取得了各项独立的业务资质证书,能够独立对外开展业务。具有面向市场独立自主经营能力。

2、资产独立:公司拥有与经营相关的场所、机器设备以及商标等无形资产,并取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件,资产权属界定清晰。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的情形。

3、人员独立:公司建立了独立且完善的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度,与员工签订劳动合同,独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险完全独立管理。建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事之外的其他职务的情形。

4、财务独立:公司设有独立财务部门,建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系,配备专职财务管理人员,独立的对公银行结算,依法独立纳税,能够独立作出财务决策,自主决定资金使用事项,不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5、机构独立:公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构,其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构,且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设综合部、人事部、市场营销部、采购部、技术部、工程部、装备研发部、财务部等部门,上述部门均独立运作,不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行,公司完全拥有机构设置自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系报告期内,公司严格贯彻国家法律法规,规范公司会计核算体系,依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系报告期内,公司严格贯彻和落实各项财务管理制度,做到有序工作、严格管理,公司财务管理体系不存在重大缺陷。。

报告期内,公司已建立健全会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度且有效执行,未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2024]第 31-00548 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈其清	徐春
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	22 万元	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 31-00548 号

南京环美科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京环美科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息,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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:陈其清

中国 · 北京

中国注册会计师:徐春

二〇二四年四月十八日

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、(一)	36,673,498.66	36,876,354.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		5,014,119.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	60,126,673.48	38,110,961.92
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	534,252.66	1,890,973.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	6,663,940.19	5,547,406.21
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	34,878,947.10	
合同资产	五、(七)	34,439,269.82	28,911,515.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	8,294,152.67	13,017,417.73
其他流动资产	五、(九)	4,530,022.59	947,484.47
流动资产合计		186,140,757.17	130,316,232.97
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	8,434,500.44	10,002,105.07
长期股权投资	五、(十一)	2,318,264.92	430,327.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	6,841,293.75	10,928,012.73
在建工程	五、(十三)		4,685,832.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	776,568.44	1,959,942.06
无形资产	五、(十五)	14,685,939.47	6,628,151.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十六)	2,855,373.99	2,612,276.44

其他非流动资产			
非流动资产合计		35,911,941.01	37,246,647.14
资产总计		222,052,698.18	167,562,880.11
流动负债:			
短期借款	五、(十七)	56,302,077.15	32,118,193.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十八)	33,079,574.80	21,176,027.55
预收款项			
合同负债	五、(十九)	18,849,296.02	6,975,488.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	5,387,320.35	2,712,172.81
应交税费	五、(二十一)	1,131,193.00	1,586,291.63
其他应付款	五、(二十二)	1,043,102.98	164,484.65
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	577,793.10	1,263,279.22
其他流动负债	五、(二十四)	4,875,515.85	3,142,798.03
流动负债合计		121,245,873.25	69,138,735.72
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)		577,792.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	339,592.56	673,584.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		339,592.56	1,251,377.73

负债合计		121,585,465.81	70,390,113.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	33,330,000.00	33,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	18,988,057.06	18,988,057.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	6,113,407.13	5,169,210.94
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	28,613,018.78	27,242,900.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,044,482.97	84,730,168.61
少数股东权益		13,422,749.40	12,442,598.05
所有者权益（或股东权益）合计		100,467,232.37	97,172,766.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,052,698.18	167,562,880.11

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

(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		21,535,449.85	21,948,863.45
交易性金融资产			5,014,119.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	46,835,101.04	32,556,460.64
应收款项融资			
预付款项			1,436,749.31
其他应收款	十三、（二）	6,111,323.85	11,661,754.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,582,249.85	
合同资产		402,809.67	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,294,152.67	13,017,417.73
其他流动资产		3,359,171.12	4,625.20
流动资产合计		122,120,258.05	85,639,990.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,434,500.44	10,002,105.07
长期股权投资	十三、（三）	22,312,415.62	20,710,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,793,889.75	10,855,228.20
在建工程			4,848,109.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		86,431.13	234,598.79
无形资产		11,653,491.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		890,859.17	769,995.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,171,588.04	47,420,036.52
资产总计		172,291,846.09	133,060,027.17
流动负债：			
短期借款		56,302,077.15	32,118,193.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,081,354.16	18,828,439.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,065,867.57	1,559,463.06
应交税费		434,038.50	163,382.05
其他应付款		479,083.12	2,161,166.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,849,296.02	6,975,488.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			147,594.76
其他流动负债		4,296,035.58	3,074,724.79

流动负债合计		110,507,752.10	65,028,452.03
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,964.67	37,307.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,964.67	37,307.75
负债合计		110,520,716.77	65,065,759.78
所有者权益 (或股东权益):			
股本		33,330,000.00	33,330,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		18,988,057.06	18,988,057.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,113,407.13	5,169,210.94
一般风险准备			
未分配利润		3,339,665.13	10,506,999.39
所有者权益 (或股东权益) 合计		61,771,129.32	67,994,267.39
负债和所有者权益 (或股东权益) 合计		172,291,846.09	133,060,027.17

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		150,540,695.65	86,040,113.41
其中: 营业收入	五、(三十)	150,540,695.65	86,040,113.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		133,818,177.35	78,268,917.01
其中: 营业成本	五、(三十)	93,418,166.46	48,998,473.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	327,145.59	272,266.08
销售费用	五、(三十二)	2,561,695.55	2,756,890.86
管理费用	五、(三十三)	30,300,433.44	22,472,885.13
研发费用	五、(三十四)	8,060,135.42	5,550,908.28
财务费用	五、(三十五)	-849,399.11	-1,782,506.57
其中: 利息费用		2,127,192.07	1,519,326.87
利息收入		3,008,376.76	3,321,970.28
加: 其他收益	五、(三十六)	2,330,334.97	955,163.07
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	1,162,448.70	1,466,305.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		1,160,917.26	1,069,223.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)		-199,159.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	-1,713,610.69	-687,035.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十)	-290,934.45	-1,498,385.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)			23,295.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,210,756.83	7,831,380.85
加: 营业外收入	五、(四十一)	48,819.78	602,905.48
减: 营业外支出	五、(四十二)	56,869.93	68,033.08

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,202,706.68	8,366,253.25
减：所得税费用	五、（四十三）	-756,859.03	769,517.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,959,565.71	7,596,736.18
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）		18,959,565.71	7,596,736.18
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）		980,151.35	1,099,803.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,979,414.36	6,496,932.19
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		18,959,565.71	7,596,736.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,979,414.36	6,496,932.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		980,151.35	1,099,803.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5394	0.1947
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陆东蛟

主管会计工作负责人：杨文娟

会计机构负责人：杨文娟

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、(四)	118,357,277.91	60,906,245.87
减: 营业成本	十三、(四)	80,240,244.31	38,938,315.33
税金及附加		302,758.10	245,482.23
销售费用		2,526,093.94	2,756,650.86
管理费用		16,675,625.63	14,090,360.59
研发费用		8,060,135.42	5,550,908.28
财务费用		1,858,206.74	-218,661.93
其中: 利息费用		2,078,284.53	1,419,663.56
利息收入		238,555.71	1,647,964.42
加: 其他收益		2,261,514.49	798,412.92
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(五)	-34,052.94	8,577,082.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-35,584.38	
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)			-199,159.34
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,114,603.30	-982,716.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-21,200.51	23,273.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)			23,295.08
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,785,871.51	7,783,379.16
加: 营业外收入		47,401.63	119,437.63
减: 营业外支出		53,906.17	48,033.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,779,366.97	7,854,783.71
减: 所得税费用		337,405.04	49,815.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		9,441,961.93	7,804,968.09
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		9,441,961.93	7,804,968.09
(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		9,441,961.93	7,804,968.09
六、综合收益总额			
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		152,643,205.92	103,687,288.97
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		1,392,022.49	467,776.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十 四）	1,688,344.17	1,075,461.67
经营活动现金流入小计		155,723,572.58	105,230,527.28
购买商品、接受劳务支付的现金		105,381,058.81	48,870,338.69
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		28,537,064.76	23,653,204.96
支付的各项税费		3,035,537.94	3,706,786.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十 四)	15,135,053.99	8,888,770.76
经营活动现金流出小计		152,088,715.50	85,119,101.15
经营活动产生的现金流量净额		3,634,857.08	20,111,426.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金			397,082.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,929,082.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,148,644.56	6,230,692.82
投资支付的现金		800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,948,644.56	6,230,692.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,948,644.56	-301,610.19
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		52,351,987.15	32,548,193.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十 四)		
筹资活动现金流入小计		52,351,987.15	32,548,193.51
偿还债务支付的现金		32,168,103.51	35,425,266.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,739,374.29	16,081,999.11
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十 四)	1,316,196.78	1,263,261.22
筹资活动现金流出小计		51,223,674.58	52,770,526.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,128,312.57	-20,222,333.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十 五)	-1,185,474.91	-412,517.42
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(四十	35,831,347.59	36,243,865.01

	五)		
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十 五)	34,645,872.68	35,831,347.59

法定代表人: 陆东蛟

主管会计工作负责人: 杨文娟

会计机构负责人: 杨文娟

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年	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		129,015,974.30	73,523,665.12
收到的税费返还		1,392,022.49	321,678.54
收到其他与经营活动有关的现金		2,563,565.68	537,532.51
经营活动现金流入小计		132,971,562.47	74,382,876.17
购买商品、接受劳务支付的现金		102,753,699.87	38,312,570.21
支付给职工以及为职工支付的现金		13,897,874.62	13,357,004.82
支付的各项税费		2,645,510.43	2,728,532.35
支付其他与经营活动有关的现金		14,576,770.03	11,784,181.00
经营活动现金流出小计		133,873,854.95	66,182,288.38
经营活动产生的现金流量净额		-902,292.48	8,200,587.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,500,000.00
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	11,577,082.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,000,000.00	17,109,082.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,148,644.56	6,229,103.82
投资支付的现金		1,638,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,786,644.56	6,279,103.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,786,644.56	10,829,978.81
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		52,351,987.15	32,548,193.51
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		52,351,987.15	32,548,193.51
偿还债务支付的现金		32,168,103.51	35,425,266.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,739,374.29	16,081,999.11
支付其他与筹资活动有关的现金		151,605.00	151,605.00
筹资活动现金流出小计		50,059,082.80	51,658,870.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,292,904.35	-19,110,677.14
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		-1,396,032.69	-80,110.54
加：期初现金及现金等价物余额		20,903,856.56	20,983,967.10
六、期末现金及现金等价物余额		19,507,823.87	20,903,856.56

(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	33,330,000.00				18,988,057.06				5,170,516.00		27,261,019.35	12,442,598.05	97,192,190.46
加：会计政策变更									-1,305.06		-18,118.74		-19,423.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,330,000.00				18,988,057.06				5,169,210.94		27,242,900.61	12,442,598.05	97,172,766.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									944,196.19		1,370,118.17	980,151.35	3,294,465.71
（一）综合收益总额											17,979,414.36	980,151.35	18,959,565.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

证券代码: 839553

证券简称: 环美科技

主办券商: 西部证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							944,196.19		-16,609,296.19			-15,665,100.00
1. 提取盈余公积							944,196.19		-944,196.19			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,665,100.00			-15,665,100.00
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	33,330,000.00				18,988,057.06			6,113,407.13		28,613,018.78	13,422,749.40	100,467,232.37

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	33,330,000.00				18,988,057.06				4,390,169.09		36,215,775.72	11,342,794.06	104,266,795.93
加：会计政策变更									-1,454.97		-24,110.48		-25,565.45
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,330,000.00				18,988,057.06				4,388,714.12		36,191,665.24	11,342,794.06	104,241,230.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									780,496.82		-8,948,764.63	1,099,803.99	-7,068,463.82
（一）综合收益总额											6,496,932.19	1,099,803.99	7,596,736.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

证券代码: 839553

证券简称: 环美科技

主办券商: 西部证券

4. 其他												
（三）利润分配								780,496.82	-15,445,696.82		-14,665,200.00	
1. 提取盈余公积								780,496.82	-780,496.82			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-14,665,200.00		-14,665,200.00	
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、本年年末余额	33,330,000.00				18,988,057.06			5,169,210.94	27,242,900.61	12,442,598.05	97,172,766.66	

法定代表人: 陆东蛟

主管会计工作负责人: 杨文娟

会计机构负责人: 杨文娟

(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	33,330,000.00				18,988,057.06				5,170,516.00		10,518,744.94	68,007,318.00
加：会计政策变更									-1,305.06		-11,745.55	-13,050.61
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,330,000.00				18,988,057.06				5,169,210.94		10,506,999.39	67,994,267.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									944,196.19		-7,167,334.26	-6,223,138.07
（一）综合收益总额											9,441,961.93	9,441,961.93
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									944,196.19		-16,609,296.19	-15,665,100.00

证券代码: 839553

证券简称: 环美科技

主办券商: 西部证券

1. 提取盈余公积									944,196.19		-944,196.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,665,100.00	-15,665,100.00
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	33,330,000.00				18,988,057.06				6,113,407.13		3,339,665.13	61,771,129.32

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	33,330,000.00				18,988,057.06				4,390,169.09		18,160,822.80	74,869,048.95
加：会计政策变更									-1,454.97		-13,094.68	-14,549.65
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,330,000.00				18,988,057.06				4,388,714.12		18,147,728.12	74,854,499.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									780,496.82		-7,640,728.73	-6,860,231.91
（一）综合收益总额											7,804,968.09	7,804,968.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									780,496.82		-15,445,696.82	-14,665,200.00
1. 提取盈余公积									780,496.82		-780,496.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,665,200.00	-14,665,200.00

证券代码: 839553

证券简称: 环美科技

主办券商: 西部证券

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	33,330,000.00				18,988,057.06				5,169,210.94		10,506,999.39	

南京环美科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

南京环美科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为南京环美科技实业有限公司，2015 年 11 月 30 日，整体变更为“南京环美科技股份有限公司”，注册资本为 10,000,000.00 元，股本总额为 1,000.00 万股。公司 2020 年 4 月 8 日，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 20 股，向全体股东转增股份总额 20,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 20,000,000 股。2021 年 8 月 7 日，公司向巨石基金定向增发 3,330,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 3,330,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司股本为 3,333.00 万元。

公司组织形式：股份有限公司。

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

总部地址：南京市软件大道 118 号新华汇 B3 栋 5 层。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于电力、热力、燃气及水的生产和供应业，主要为客户提供污染控制整体解决方案的专业化服务，服务内容涉及垃圾渗滤液、餐厨垃圾、厨余及混合垃圾、生活垃圾焚烧渗滤液、河道治理、市政污水、垃圾填埋场封场及生态修复、产业聚集区废水、环境修复等覆盖污废水、固气在内的多领域技术并提供整体综合解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的

重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的应收账款	绝对值≥400 万元人民币
重要的应付账款	绝对值≥50 万元人民币
重要的合同负债	绝对值≥50 万元人民币

2023 年年度报告		公告编号：2024-003
证券代码：839553	证券简称：环美科技	主办券商：西部证券
重要的在建工程项目	绝对值≥50 万元人民币	

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	票据类型
组合 2：商业承兑汇票	票据类型

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的工程保证金
组合 2：关联方款项	主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	为员工代垫的社保款等
组合 4：备用金组合	预付职工的报销款

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十四）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄
组合 2：PPP 项目金融资产余额	金融资产模式

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
管理软件使用权	2-3	直线法
特许经营权	3-7	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、特许经营权

在特定时期内（“特许经营期间”），本公司与政府机构或其下属公司合作，从事开发、

融资、营运及维护公共服务（“特许经营服务”）设施。本公司可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府机构。

特许经营服务协议约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本公司执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向该服务的对象收取确定金额的货币资金（如无条件支付或保证最低收费部分），该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，则本公司将 BOT、PPP 特许经营权项目建造服务公允价值确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（二十二）收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

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

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

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

4、销售收入

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

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

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

质保义务

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2、如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3、如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未

转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十三）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用; 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1、租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支

付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月颁布了《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,251,441.76	2,612,276.44	360,834.68
负债：			
递延所得税负债	293,326.37	673,584.85	380,258.48
股东权益：			
盈余公积	5,170,516.00	5,169,210.94	-1,305.06
未分配利润	27,261,019.35	27,242,900.61	-18,118.74
利润：			
所得税费用	775,658.72	769,517.07	-6,141.65

2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入、应税劳务收入按 13%、9%、6%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、3.5%、2.5%、2%计缴。	7%、5%、3.5%、2.5%、2%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴/详见下表。	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
南京环美科技股份有限公司	15%
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	20%

乐山环美环保科技有限公司	20%
南京环美水环境科技有限公司	20%
宣城环水环保科技有限公司	20%
宿迁雨环环保科技有限公司	20%
南京泓澈环保科技有限公司	20%
南京市正栎环保科技有限公司	20%
广州博瑞环保科技有限公司	20%
湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司	20%
南京市诚恪环保科技有限公司	20%
襄阳市环美晏清环保科技有限公司	20%
信阳市环美环保科技有限公司	20%
温州市明澈环保科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司于 2021 年 11 月 30 日通过为高新技术企业复核。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

3、根据财政部及国家税务总局《财税（2023）1 号》“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 征收率征收增值税”，本公司南京环美水环境科技有限公司、南京环美水环境科技有限公司宿松分公司享受减按 1% 征收率征收增值税。

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

5、根据财政部及国家税务总局《财税[2023]6 号》“国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告”，本公司子公司南京环美水环境科技有限公司、六盘水环美灏晨环保科技有限公司、乐山环美环保科技有限公司、宣城环水环保科技有限公司、宿

迁雨环环保科技有限公司、南京泓澈环保科技有限公司、湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司、南京市诚恪环保科技有限公司、襄阳市环美晏清环保科技有限公司、信阳市环美环保科技有限公司、温州市明澈环保科技有限公司符合“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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”政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	34,645,872.68	35,831,347.59
其他货币资金	2,027,625.98	1,045,006.89
合 计	36,673,498.66	36,876,354.48

其中：履约保证金年末余额 417,903.75 元、保函保证金年末余额 127,103.14 元、贷款专用账户 1,482,619.09 元，受限资金共计 2,027,625.98 元。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,014,119.50
其中：理财产品		5,014,119.50
合 计		5,014,119.50

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,829,207.62	35,150,335.93
1 至 2 年	7,768,273.34	2,386,022.00
2 至 3 年	1,574,220.00	1,181,238.62
3 至 4 年	1,181,238.62	2,322,474.41
4 至 5 年	1,722,474.41	
小 计	65,075,413.99	41,040,070.96
减：坏账准备	4,948,740.51	2,929,109.04

2023 年年度报告		公告编号：2024-003	
证券代码：839553		证券简称：环美科技	主办券商：西部证券
合 计	60,126,673.48	38,110,961.92	

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	65,075,413.99	100.00	4,948,740.51	7.60	60,126,673.48
其中：组合 1：账龄组合	65,075,413.99	100.00	4,948,740.51	7.60	60,126,673.48
合 计	65,075,413.99	100.00	4,948,740.51	7.60	60,126,673.48

（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	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14	38,110,961.92
其中：组合 1：账龄组合	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14	38,110,961.92
合 计	41,040,070.96	100.00	2,929,109.04	7.14	38,110,961.92

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	52,829,207.62	2,641,460.38	5.00	35,150,335.93	1,757,516.80	5.00
1 至 2 年	7,768,273.34	776,827.33	10.00	2,386,022.00	238,602.20	10.00
2 至 3 年	1,574,220.00	314,844.00	20.00	1,181,238.62	236,247.72	20.00
3 至 4 年	1,181,238.62	354,371.59	30.00	2,322,474.41	696,742.32	30.00
4 至 5 年	1,722,474.41	861,237.21	50.00			50.00
合 计	65,075,413.99	4,948,740.51		41,040,070.96	2,929,109.04	

3、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	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	2,929,109.04	2,019,631.47				4,948,740.51
合 计	2,929,109.04	2,019,631.47				4,948,740.51

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产和其 他非流动资产 期末余额	应收账款、合同 资产和其他非 流动资产期末 余额	占应收账款、合同 资产和其他非流 动资产期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
贵州新源环境 科技有限责任公司	4,104,662.41	31,309,471.59	35,414,134.00	34.95	1,770,706.69
广州市番禺区 城市管理和综 合执法局	7,968,277.52		7,968,277.52	7.86	398,413.88
宝应县环境卫 生管理处	7,894,789.98		7,894,789.98	7.79	637,159.60
南京市城市管 理局	5,886,932.32		5,886,932.32	5.81	294,346.62
宣城市宣州区 环境卫生管理 处	5,219,561.32		5,219,561.32	5.15	260,978.07
合 计	31,074,223.55	31,309,471.59	62,383,695.14	61.56	3,361,604.86

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	448,530.16	83.96	1,782,148.48	94.25
1 至 2 年	19,621.61	3.67	79,462.60	4.20
2 至 3 年	49,038.60	9.18	12,300.00	0.65
3 年以上	17,062.29	3.19	17,062.29	0.90
合 计	534,252.66	100.00	1,890,973.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
国网四川省电力公司	电费	99,238.49	18.58
上海和村阀门有限公司	货款	50,000.00	9.36

南京埃尔塔泵业有限公司	货款	37,030.00	6.93
贵州新源环境科技有限责任公司	考核通报费	31,000.00	5.80
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	油费	29,508.78	5.52
合 计		246,777.27	46.19

（五）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,980,725.02	5,829,510.82
减：坏账准备	316,784.83	282,104.61
合 计	6,663,940.19	5,547,406.21

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,123,364.42	1,088,187.53
1 至 2 年	341,275.05	1,595,636.80
2 至 3 年	1,468,898.56	35,042.50
3 至 4 年	27,543.00	101,043.99
4 至 5 年	10,043.99	3,003,900.00
5 年以上	3,009,600.00	5,700.00
小 计	6,980,725.02	5,829,510.82
减：坏账准备	316,784.83	282,104.61
合 计	6,663,940.19	5,547,406.21

2、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,534,362.00	5,398,362.00
备用金	319,906.68	406,217.05
代扣代缴款项	110,805.40	24,931.77
往来款	1,015,650.94	
减：坏账准备	316,784.83	282,104.61
合 计	6,663,940.19	5,547,406.21

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	282,104.61			282,104.61
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	34,680.22			34,680.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	316,784.83			316,784.83

4、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	其他变动	
其他应收款坏账准备	282,104.61	34,680.22				316,784.83
合 计	282,104.61	34,680.22				316,784.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
乐山市市容环境卫生公共服务中心	保证金	3,000,000.00	5 年以上	42.98	150,000.00
徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	14.33	30,000.00
北京新生汇供应链信息技术有限公司	保证金	740,000.00	2-3 年	10.60	37,000.00
金华雅境再生能源有限公司	保证金	532,754.00	2-3 年	7.63	26,637.70
中化商务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.30	15,000.00
合 计		5,572,754.00		79.84	258,637.70

（六）存货

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
合同履约成本	34,878,947.10		34,878,947.10			
合 计	34,878,947.10		34,878,947.10			

（七）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	424,010.18	21,200.51	402,809.67			
PPP 项目金融资产 产余额	35,827,852.78	1,791,392.63	34,036,460.15	30,433,173.99	1,521,658.70	28,911,515.29
合 计	36,251,862.96	1,812,593.14	34,439,269.82	30,433,173.99	1,521,658.70	28,911,515.29

2、按减值计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	36,251,862.96	100.00	1,812,593.14	5.00	34,439,269.82
其中：组合 1：账龄组合	424,010.18	1.17	21,200.51	5.00	402,809.67
组合 2：PPP 项目金融资 产余额	35,827,852.78	98.83	1,791,392.63	5.00	34,036,460.15
合 计	36,251,862.96	100.00	1,812,593.14	5.00	34,439,269.82

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备的合同资产	30,433,173.99	100.00	1,521,658.70	5.00	28,911,515.29
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：PPP 项目金融资 产余额	30,433,173.99	100.00	1,521,658.70	5.00	28,911,515.29
合 计	30,433,173.99	100.00	1,521,658.70	5.00	28,911,515.29

3、按组合计提坏账准备的合同资产

①组合 1：账龄组合

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	减值准备
1 年以内	424,010.18	5.00	21,200.51			
合 计	424,010.18	5.00	21,200.51			

②组合 2：PPP 项目金融资产余额

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	减值准备
六盘水生活垃圾 焚烧发电项目	31,309,471.59	5.00	1,565,473.57	30,433,173.99	5.00	1,521,658.70
老河口辛店项目	4,518,381.19	5.00	225,919.06			
合 计	35,827,852.78	5.00	1,791,392.63	30,433,173.99	5.00	1,521,658.70

4、合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期 转回	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额	原因
未到期的质保金		21,200.51				21,200.51	
PPP 项目款项	1,521,658.70	269,733.93				1,791,392.63	
合 计	1,521,658.70	290,934.44				1,812,593.14	

（八）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	8,294,152.67	13,017,417.73
合 计	8,294,152.67	13,017,417.73

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,264,737.36	833,828.05
预缴增值税	265,285.23	109,031.22
预缴企业所得税		4,625.20
合 计	4,530,022.59	947,484.47

（十）长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
分期收款提供 建造服务	9,364,399.44	929,899.00	8,434,500.44	11,272,705.07	1,270,600.00	10,002,105.07	4.35%
其中：未实现融 资收益	233,580.56		233,580.56	325,274.93		325,274.93	
合 计	9,364,399.44	929,899.00	8,434,500.44	11,272,705.07	1,270,600.00	10,002,105.07	

2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,270,600.00			1,270,600.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-340,701.00			-340,701.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	929,899.00			929,899.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	430,327.38			1,123,521.92						1,553,849.30	
徐州市环保集团环美技术(徐州)有限公司		800,000.00		-35,584.38						764,415.62	
合 计	430,327.38	800,000.00		1,087,937.54						2,318,264.92	

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,841,293.75	10,928,012.73
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	6,841,293.75	10,928,012.73

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,580,403.85	950,740.81	15,136,507.04	18,667,651.70
2、本期增加金额	109,365.39	38,412.28	47,582.22	195,359.89
（1）购置	109,365.39	38,412.28	47,582.22	195,359.89
（2）在建工程转入				
3、本期减少金额		154,357.50	23,791.11	178,148.61
（1）处置或报废		154,357.50	23,791.11	178,148.61
4、期末余额	2,689,769.24	834,795.59	15,160,298.15	18,684,862.98
二、累计折旧				
1、期初余额	2,167,728.90	851,519.66	4,720,390.41	7,739,638.97
2、本期增加金额	249,464.37	61,195.91	3,960,147.01	4,270,807.29
（1）计提	249,464.37	61,195.91	3,960,147.01	4,270,807.29
3、本期减少金额		146,751.56	20,125.47	166,877.03
（1）处置或报废		146,751.56	20,125.47	166,877.03
4、期末余额	2,417,193.27	765,964.01	8,660,411.95	11,843,569.23
三、减值准备				
1、期末账面价值	272,575.97	68,831.58	6,499,886.20	6,841,293.75
2、期初账面价值	412,674.95	99,221.15	10,416,116.63	10,928,012.73

(十三) 在建工程

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

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江南灰渣填埋场存量 渗滤液处理工作服务				3,812,049.05		3,812,049.05
金华市环卫服务中心 渗滤液处置				873,782.98		873,782.98
合 计				4,685,832.03		4,685,832.03

(十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	4,092,090.52	4,092,090.52
2、本期增加金额		
（1）新增租赁		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	4,092,090.52	4,092,090.52
二、累计折旧		
1、期初余额	2,132,148.46	2,132,148.46
2、本期增加金额	1,183,373.62	1,183,373.62
（1）计提	1,183,373.62	1,183,373.62
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	3,315,522.08	3,315,522.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	776,568.44	776,568.44
2、期初账面价值	1,959,942.06	1,959,942.06

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项 目	管理软件使用权	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	171,958.19	19,456,315.99	19,628,274.18
2、本期增加金额		14,979,542.54	14,979,542.54
（1）购置		14,979,542.54	14,979,542.54
3、本期减少金额			
4、期末余额	171,958.19	34,435,858.53	34,607,816.72
二、累计摊销			
1、期初余额	171,958.19	12,828,164.56	13,000,122.75
2、本期增加金额		6,921,754.50	6,921,754.50
（1）计提		6,921,754.50	6,921,754.50
3、本期减少金额			
4、期末余额	171,958.19	19,749,919.06	19,921,877.25
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值		14,685,939.47	14,685,939.47
2、期初账面价值		6,628,151.43	6,628,151.43

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	1,026,874.67	6,195,403.95	719,263.80	4,481,813.62
资产减值准备	428,436.33	1,812,593.17	380,414.68	1,521,658.72
可抵扣亏损	572,776.76	2,863,883.80	454,237.45	2,271,187.25
未来可实现内部交易损益	570,813.43	3,805,422.87	529,244.25	3,528,294.98
分期收款产生的未确认融资收益	140,914.18	939,427.87	168,281.58	1,121,877.20
租赁负债	115,558.62	577,793.10	360,834.68	1,841,072.08
小 计	2,855,373.99	16,194,524.75	2,612,276.44	14,765,903.85
递延所得税负债：				

PPP 项目资产账面价值大于计税基础	80,870.31	323,481.24	131,946.31	527,785.24
交易性金融资产公允价值变动			2,117.93	14,119.53
未实现内部交易	107,730.12	718,200.80	380,258.48	1,061,747.53
使用权资产	150,992.13	776,568.43	159,262.13	1,959,942.10
小 计	339,592.56	1,818,250.47	673,584.85	3,563,594.40

（十七）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,348,958.86	9,342,574.19
保证借款	46,953,118.29	22,775,619.32
合 计	56,302,077.15	32,118,193.51

（十八）应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,045,698.36	13,927,879.89
1 年以上	8,033,876.44	7,248,147.66
合 计	33,079,574.80	21,176,027.55

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京新生汇供应链信息技术有限公司	740,000.00	未到结算期限
金华雅境再生能源有限公司	532,754.00	未到结算期限
合 计	1,272,754.00	

（十九）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
瀚蓝（佛山三水）生物环保技术有限公司	6,975,488.32	6,975,488.32
徐州市城市管理局	5,309,717.45	
孝感市环境卫生服务中心	4,738,658.35	
南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司	1,298,378.89	
霍山县城市管理行政执法局	527,053.01	
合 计	18,849,296.02	6,975,488.32

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,712,172.81	29,087,988.40	26,412,840.86	5,387,320.35
离职后福利-设定 提存计划		1,724,909.48	1,724,909.48	
合 计	2,712,172.81	30,812,897.88	28,137,750.34	5,387,320.35

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,712,172.81	27,067,966.99	24,392,819.45	5,387,320.35
职工福利费		37,900.00	37,900.00	
社会保险费		1,452,086.89	1,452,086.89	
其中：医疗及生育保险费		1,396,808.37	1,396,808.37	
工伤保险费		55,278.51	55,278.51	
住房公积金		530,034.52	530,034.52	
工会经费和职工教育经费				
合 计	2,712,172.81	29,087,988.40	26,412,840.86	5,387,320.35

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,672,862.89	1,672,862.89	
失业保险费		52,046.59	52,046.59	
合 计		1,724,909.48	1,724,909.48	

（二十一）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	185,618.64	182,342.03
企业所得税	892,655.28	1,349,350.00
个人所得税	41,652.72	51,328.34
城市维护建设税	6,121.72	1,461.28
教育费附加	4,414.50	1,043.76
其他税费	644.20	766.22
合 计	1,131,107.06	1,586,291.63

（二十二）其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,043,102.98	164,484.65
合 计	1,043,102.98	164,484.65

1、其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	7,555.53	7,555.53
代垫费用	63,585.63	4,354.96
代扣代缴款项	91,961.82	32,574.16
保证金	400,000.00	120,000.00
拆借款	480,000.00	
合 计	1,043,102.98	164,484.65

（二十三）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	577,793.10	1,263,279.22
合 计	577,793.10	1,263,279.22

（二十四）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,875,515.85	3,142,798.03
合 计	4,875,515.85	3,142,798.03

（二十五）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	582,296.00	1,841,072.10
减：未确认融资费用	4,502.90	53,410.44
减：一年内到期的租赁负债	577,793.10	1,263,279.22
合 计		577,792.88

（二十六）股本

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

（二十七）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	18,988,057.06			18,988,057.06
合 计	18,988,057.06			18,988,057.06

（二十八）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,169,210.94	944,196.19		6,113,407.13
合 计	5,169,210.94	944,196.19		6,113,407.13

（二十九）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	27,261,019.35	36,215,775.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,118.74	-24,110.48
调整后期初未分配利润	27,242,900.61	36,191,665.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,979,414.36	6,496,932.19
减：提取法定盈余公积	944,196.19	780,496.82
应付普通股股利	15,665,100.00	14,665,200.00
期末未分配利润	28,613,018.78	27,242,900.61

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	150,053,834.49	93,088,585.35	85,381,868.72	48,559,096.47
运营收入	119,627,676.35	72,112,579.70	77,075,847.26	41,877,141.62
工程业务收入	22,824,544.36	18,898,727.20	4,174,311.89	3,185,311.94
销售设备收入	7,601,613.78	2,077,278.45	3,952,464.29	3,410,817.92
技术服务收入			179,245.28	85,824.99

二、其他业务小计	486,861.16	329,581.11	658,244.69	439,376.76
电费收入	299,581.14	299,581.14	439,376.76	439,376.76
咨询服务收入	58,505.68	29,999.97	218,867.93	
维修费收入	75,676.99			
销售材料	53,097.35			
合 计	150,540,695.65	93,418,166.46	86,040,113.41	48,998,473.23

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运营收入	工程业务收入	销售设备收入	其他业务收入
在某一时点确认		22,824,544.36	7,601,613.78	187,280.02
在某一时段内确认	119,627,676.35			299,581.14
合 计	119,627,676.35	22,824,544.36	7,601,613.78	486,861.16

（三十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,056.58	128,308.90
教育费附加	121,021.05	91,437.32
水利基金	4,306.29	43,794.65
印花税	31,592.07	1,757.49
车船税	3,169.60	6,967.72
合 计	327,145.59	272,266.08

（三十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	793,536.85	1,220,070.38
差旅费	533,121.69	462,737.21
业务招待费	258,306.11	295,335.55
广告宣传费	128,794.53	2,625.00
招投标费	782,482.00	658,865.50
其他	65,454.37	117,257.22
合 计	2,561,695.55	2,756,890.86

（三十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,141,943.07	14,143,698.18
办公费	3,038,976.05	1,937,133.18
业务招待费	2,386,069.94	2,081,191.67

租赁费	322,484.30	378,370.03
差旅费	1,267,629.03	758,116.52
折旧费	1,351,943.32	1,409,949.60
咨询顾问费	898,061.78	1,052,574.00
车辆使用费	331,450.03	317,293.15
会务费	48,556.84	25,483.76
无形资产摊销		30,082.94
其他	314,697.20	269,986.85
邮电通讯费	24,013.02	11,435.25
劳动保护费	122,496.40	57,570.00
合 计	30,300,433.44	22,472,885.13

（三十四）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,866,604.36	2,796,945.24
直接材料	1,919,429.99	2,684,971.51
其他	274,101.07	68,991.53
合 计	8,060,135.42	5,550,908.28

（三十五）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,127,192.07	1,519,326.87
其中：银行贷款	2,074,274.29	1,416,799.11
租赁负债的利息费用	52,917.78	102,527.76
减：利息收入	3,008,376.76	3,321,970.28
其中：金融机构存款	82,529.55	83,164.31
PPP 金融资产模式	2,925,847.21	3,225,313.89
合并关联方利息收入		13,492.08
手续费支出	31,785.58	20,136.84
合 计	-849,399.11	-1,782,506.57

（三十六）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
浦口区科学技术认定高新技术奖	200,000.00	200,000.00	与收益相关

南京市浦口区科学技术补贴		180,000.00	与收益相关
南京市浦口区科学技术 2021 年度浦口区技术补贴	6,000.00	37,291.00	与收益相关
增值税即征即退	1,392,022.49	455,320.33	与收益相关
金华市生态环境局补助	7,500.00		与收益相关
稳岗补贴	58,921.09	70,189.99	与收益相关
桥林街道企业扶持资金	210,000.00		与收益相关
工业倍增激励资金	28,437.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	8,323.51	5,166.79	与收益相关
进项税加计抵减	399,308.88		与收益相关
附加税退回		7,194.96	与收益相关
社保返还	19,822.00		与收益相关
合 计	2,330,334.97	955,163.07	与收益相关

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 530,680.09 元, 见附注十四、(一)。

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,531.44	397,082.63
权益法核算的长期股权投资收益	1,160,917.26	1,069,223.31
合 计	1,162,448.70	1,466,305.94

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-199,159.34
合 计		-199,159.34

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,019,631.47	608,565.63
应收票据信用减值损失		25,000.00
其他应收款信用减值损失	-34,680.22	-50,000.93

长期应收款信用减值损失	340,701.00	-1,270,600.00
合 计	-1,713,610.69	-687,035.30

（四十）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-290,934.45	-1,498,385.00
合 计	-290,934.45	-1,498,385.00

（四十一）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		481,675.16	
保险赔款收入	3,000.00		3,000.00
无需支付的款项	43,913.42	109,364.09	43,913.42
其他	1,906.36	11,866.23	1,906.36
合 计	48,819.78	602,905.48	48,819.78

（四十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
无法收回的款项	43,745.37		43,745.37
非流动资产损坏报废损失		2,634.29	
罚款支出	581.36		581.36
其他	2,543.20	45,398.79	2,543.20
合 计	56,869.93	68,033.08	56,869.93

（四十三）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-179,769.19	1,178,622.35
递延所得税费用	-577,089.84	-409,105.28
合 计	-756,859.03	769,517.07

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	18,202,706.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,811,861.91
子公司适用不同税率的影响	384,704.97
调整以前期间所得税的影响	-1,255,296.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,038.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,068,570.14
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	220,925.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-258,757.45
研发费加计扣除的影响	-906,765.23
所得税费用	-756,859.03

（四十四）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：收到的往来款	560,908.65	933.88
利息收入	82,529.55	88,338.62
政府补助	539,003.60	492,647.78
营业外收入收到的现金	5,902.37	493,541.39
受限资金	500,000.00	
合 计	1,688,344.17	1,075,461.67
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付的往来款	113,633.48	1,007,000.10
支付的押金及保证金		500,000.00
销售费用中的有关现金支出	1,787,837.38	1,536,820.48
管理费用中的有关现金支出	11,215,533.04	5,730,647.50
财务费用中的有关现金支出	31,785.58	25,311.15
研发费用中的有关现金支出	1,973,139.94	68,991.53
其他	13,124.56	20,000.00

合 计	15,135,053.98	8,888,770.76
-----	---------------	--------------

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：使用权资产	1,316,196.78	1,263,261.22
合 计	1,316,196.78	1,263,261.22

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,959,565.71	7,590,594.53
加：资产减值准备	290,934.45	1,498,385.00
信用减值损失	1,713,610.69	687,035.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,270,807.29	2,449,637.93
使用权资产折旧	1,183,373.62	1,193,940.16
无形资产摊销	6,921,754.50	3,961,881.53
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）		-23,295.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,634.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		199,159.34
财务费用（收益以“－”号填列）	2,127,192.07	547,490.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,162,448.70	-1,466,305.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-243,097.55	-93,523.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-333,992.29	-315,581.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,878,947.10	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,700,003.51	-6,761,096.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,486,107.90	10,640,469.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,634,857.08	20,111,426.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,645,872.68	35,831,347.59
减：现金的期初余额	35,831,347.59	36,243,865.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-1,185,474.91	-412,517.42
--------------	---------------	-------------

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	34,645,872.68	35,831,347.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,645,872.68	35,831,347.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,645,872.68	35,831,347.59

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,866,604.36	2,796,945.24
直接材料	1,919,429.99	2,684,971.51
其他	274,101.07	68,991.53
合 计	8,060,135.42	5,550,908.28
其中：费用化研发支出	8,060,135.42	5,550,908.28
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司于 2023 年 4 月设立全资子公司湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司、于 2023 年 1 月设立全资子公司南京市诚恪环保科技有限公司、于 2023 年 9 月设立全资子公司襄阳市环美晏清环保科技有限公司、于 2023 年 11 月设立全资子公司信阳市环美环保科技有限公司、于 2023 年 6 月设立全资子公司温州市环美明澈环保科技有限公司，上述公司自成立之日起，纳入本公司的合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）本公司在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	贵州省	660.00	贵州省	污水处理及再生利用	60		出资设立
乐山环美环保科技有限公司	四川省	670.00	四川省	污水处理及再生利用	100		出资设立
南京环美水环境科技有限公司	江苏省	100.00	江苏省	污水处理及其再生利用	100		出资设立
宣城环水环保科技有限公司	安徽省	100.00	安徽省	污水处理及其再生利用	100		出资设立
宿迁雨环环保科技有限公司	江苏省	300.00	江苏省	污水处理及其再生利用	100		出资设立
南京泓澈环保科技有限公司	江苏省	1,000.00	江苏省	污水处理及再生利用	100		出资设立
南京市正转环保科技有限公司	江苏省	300.00	江苏省	土木工程建筑	100		出资设立
广州博瑞环保科技有限公司	广东省	50.00	广东省	科技推广和应用服务	100		出资设立
湖北孝感市环美淳固环保科技有限责任公司	湖北省	50.00	湖北省	其他未列明专业技术服务业	100		出资设立
南京市诚恪环保科技有限公司	江苏省	50.00	江苏省	环保技术推广服务	100		出资设立
襄阳市环美晏清环保科技有限公司	湖北省	100.00	湖北省	其他未列明专业技术服务业	100		出资设立
信阳市环美环保科技有限公司	河南省	100.00	河南省	其他未列明专业技术服务业	100		出资设立
温州市环美明澈环保科技有限公司	浙江省	50.00	浙江省	新材料技术推广服务	100		出资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	六盘水环美灏晨环保科技有限公司	40%	980,151.35	-	13,422,749.40

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	35,689,123.05	445,968.01	36,135,091.06	2,578,217.56	-	2,578,217.56

(续)

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

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	4,117,248.22	2,450,378.38	2,450,378.38	-1,134,460.81

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	4,336,804.25	2,749,509.97	2,749,509.97	-804,294.27

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 278 号 503 室	浙江省	污水处理及再生利用		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	诸暨市水木湛清环保科技有限公司
流动资产	9,184,402.52	5,497,043.25
其中：现金和现金等价物	1,201,626.96	23,808.92
非流动资产	25,955,791.44	30,033,513.88
资产合计	35,140,193.96	35,530,557.13
流动负债	22,919,487.59	24,606,441.61
负债合计	22,919,487.59	24,606,441.61
归属于母公司股东权益	12,220,706.37	10,924,115.52
营业收入	24,792,660.27	13,023,824.37
财务费用	-1,369.82	1,079.55
净利润	1,290,127.54	2,108,052.94
综合收益总额	1,290,127.54	2,108,052.94

九、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,330,334.97	955,163.07
合 计	2,330,334.97	955,163.07

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

（一）信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

（二）流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值计量

（一）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为陆东蛟，直接持股比例为 66.61%，无间接持股。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

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

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
诸暨市水木湛清环保科技有限公司	提供融资服务	为联营企业提供 PPP 项目的融资服务	公允价值	182,449.31	100.00	1,597,239.83	100.00

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	7,000,000.00	2023/4/4	2024/4/4	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	6,000,000.00	2023/8/14	2024/6/30	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	6,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	4,625,100.00	2023/10/16	2024/10/16	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	4,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
陆东蛟,张琪、陈启慧	南京环美科技股份有限公司	3,870,000.00	2023/6/9	2024/6/8	否
陆东蛟,张琪、陈启慧	南京环美科技股份有限公司	3,750,000.00	2023/9/13	2024/9/13	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	3,030,000.00	2023/6/20	2024/5/28	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	3,000,000.00	2023/3/16	2024/3/16	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	2,674,652.75	2023/10/17	2024/10/3	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	2,393,638.29	2023/2/21	2024/2/19	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	2,044,836.75	2023/3/10	2024/3/8	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	1,970,000.00	2023/7/19	2024/5/28	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	1,830,000.00	2023/11/14	2024/11/8	否
陆东蛟,张琪、陈启慧	南京环美科技股份有限公司	1,722,574.19	2023/9/13	2024/9/13	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	1,305,600.00	2023/10/24	2024/10/24	否
陆东蛟,张琪	南京环美科技股份有限公司	1,017,577.20	2023/11/14	2024/11/3	否

关联担保情况说明：

2023 年 6 月 26 日，陆东蛟、张琪与南京银行股份有限公司金融城支行签订最高额不可撤销担保书，为本公司最高额 1,000.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 5 月 31 日至 2024 年 5 月 31 日。陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订最高额抵押合同，为本公司最高额为 1,000.00 万元的贷款提供最高额抵押担保，担保期限自 2022 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日。2023 年 10 月 13 日，陆东蛟、张琪、陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订不可撤销担保书，为本公司 267.47 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 3 日。2023 年 11 月 14 日，陆东蛟、张琪、陈

启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订不可撤销担保书，为本公司 183.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日。2023 年 11 月 14 日，陆东蛟、张琪、陈启慧与南京银行股份有限公司南京金融城支行签订不可撤销担保书，为本公司 101.76 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 19,303,279.18 元。

2023 年 9 月 26 日，陆东蛟、张琪与招商银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司总计 1000 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 9 月 26 日至 2024 年 9 月 25 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 600.00 万元。

2023 年 2 月 20 日，陆东蛟、张琪与中信银行股份有限公司签订最高额不可撤销担保书，为本公司总计 1,000.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 2 月 20 日至 2028 年 2 月 20 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 1,000.00 万元。

2023 年 7 月 31 日，陆东蛟、张琪与北京银行股份有限公司签订不可撤销担保书，为本公司总计 600 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 8 月 14 日至 2024 年 6 月 30 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 600.00 万元。

2023 年 7 月 31 日，陆东蛟、张琪与兴业银行股份有限公司签订不可撤销担保书，为本公司总计 400 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 22 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 400.00 万元。

2023 年 9 月 10 日，陆东蛟、张琪与中国民生银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司最高额 600.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 10 月 16 日至 2024 年 10 月 15 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 5,990,685.35 元。

2023 年 3 月 21 日，陆东蛟、张琪与交通银行股份有限公司南京分行签订最高额不可撤销担保书，为本公司最高额 600.00 万元贷款提供连带责任担保，担保期限自 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 2 月 28 日。截止 2023 年 12 月 31 日，相应贷款余额为 500.00 万元。

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	2,615,340.00	1,864,155.19

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	9,364,399.44	929,899.00	11,272,705.07	1,270,600.00
一年内到期非流动资产	诸暨市水木湛清环保科技有限公司	8,294,152.67		13,017,417.73	
其他应收款	徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司	1,000,000.00	30,000.00		
合 计		18,658,552.11	959,899.00	24,290,122.80	1,270,600.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	苑锦玮	887.17	879.89
其他应付款	陈啟亮	43.52	43.52
其他应付款	袁瑞庆		1060.00
总 计		930.69	1,983.41

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,498,070.32	26,934,843.00
1 至 2 年	7,262,033.34	1,871,802.00

2 至 3 年	1,060,000.00	3,894,253.62
3 至 4 年	1,181,238.62	2,322,474.41
4 至 5 年	1,722,474.41	
小 计	50,723,816.69	35,023,373.03
减：坏账准备	3,888,715.65	2,466,912.39
合 计	46,835,101.04	32,556,460.64

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	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	50,723,816.69	100.00	3,888,715.65	7.67
其中：组合 1：账龄组合	45,923,816.69	90.54	3,888,715.65	8.47
合并内关联方	4,800,000.00	9.46		
合 计	50,723,816.69	100.00	3,888,715.65	7.67

（续上表）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	35,023,373.03	100.00	2,466,912.39	7.04
其中：组合 1：账龄组合	32,310,358.03	92.25	2,466,912.39	7.64
合并内关联方	2,713,015.00	7.75		
合 计	35,023,373.03	100.00	2,466,912.39	7.04

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	34,698,070.32	1,734,903.52	5.00	26,934,843.00	1,346,742.15	5.00
1 至 2 年	7,262,033.34	726,203.33	10.00	1,871,802.00	187,180.20	10.00
2 至 3 年	1,060,000.00	212,000.00	20.00	1,181,238.62	236,247.72	20.00
3 至 4 年	1,181,238.62	354,371.59	30.00	2,322,474.41	696,742.32	30.00
4 至 5 年	1,722,474.41	861,237.21	50.00			50.00
合 计	45,923,816.69	3,888,715.65	8.47	32,310,358.03	2,466,912.39	7.64

3、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	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	2,466,912.39	1,421,803.26				3,888,715.65
合 计	2,466,912.39	1,421,803.26				3,888,715.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州市番禺区城市管理和综合执法局	7,968,277.52	15.71	398,413.88
宝应县环境卫生管理处	7,894,789.98	15.56	637,159.60
南京市城市管理局	5,886,932.32	11.61	294,346.62
重庆太可环保科技有限公司	3,366,949.00	6.64	286,869.78
瑞安市环卫管理中心	3,613,201.95	7.12	180,660.10
合 计	28,730,150.78	56.64	1,797,449.96

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,000,000.00
其他应收款项	6,271,141.93	7,788,071.86
减：坏账准备	159,818.08	126,317.04
合 计	6,111,323.85	11,661,754.82

1、应收股利

(1) 应收股利分类

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

2、其他应收款项：

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,529,133.70	6,157,055.56
1 至 2 年	334,054.23	1,497,316.80
2 至 3 年	1,372,754.00	24,299.50
3 至 4 年	16,800.00	99,800.00
4 至 5 年	8,800.00	3,900.00
5 年以上	9,600.00	5,700.00
小 计	6,271,141.93	7,788,071.86
减：坏账准备	159,818.08	126,317.04
合 计	6,111,323.85	7,661,754.82

（2）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	2,559,450.00	5,103,900.00
保证金	2,430,254.00	2,294,254.00
备用金	261,195.15	386,811.43
往来款	1,015,650.94	
代扣代缴款项	4,591.84	3,106.43
减：坏账准备	159,818.08	126,317.04
合 计	6,111,323.85	7,661,754.82

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	126,317.04			126,317.04
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	33,501.04			33,501.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	159,818.08			159,818.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 余额
中化商务有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.78	15,000.00
金华雅境再生能源有限公司	保证金	532,754.00	2-3 年	8.50	26,637.70
徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	15.95	50,000.00
北京新生汇供应链信息技术有限公司	保证金	740,000.00	2-3 年	11.80	37,000.00
霍山大别山文化旅游发展投资有限公司	保证金	222,500.00	1-2 年	3.55	11,125.00
合 计		2,795,254.00		44.58	139,762.70

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,548,000.00		21,548,000.00	20,710,000.00		20,710,000.00
对联营、合营 企业投资	764,415.62		764,415.62			
合 计	22,312,415.62		22,312,415.62	20,710,000.00		20,710,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
六盘水环美灏晨环保科技有限公司	3,960,000.00			3,960,000.00		
乐山环美环保科技有限公司	6,700,000.00			6,700,000.00		
南京环美水环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宣城环水环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宿迁雨环环保科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京泓澈环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州博瑞环保科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
南京市诚恪环保科技有限公司		50,000.00		50,000.00		
湖北孝感市环美淳固环保科技有限公司		250,000.00		250,000.00		
襄阳市环美晏清环保科技有		100,000.00		100,000.00		

限公司						
信阳市环美环保科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
温州市明澈环保科技有限公司		38,000.00		38,000.00		
合 计	20,710,000.00	838,000.00		21,548,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
徐州市环保集团环美技术（徐州）有限公司		800,000.00		-35,584.38						764,415.62	
合 计		800,000.00		-35,584.38						764,415.62	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	117,983,457.13	79,931,534.51	60,312,222.63	38,563,160.01
运营收入	87,557,298.99	58,955,528.86	52,006,201.17	31,881,205.16
工程业务收入	22,824,544.36	18,898,727.20	4,174,311.89	3,185,311.94
销售设备收入	7,601,613.78	2,077,278.45	3,952,464.29	3,410,817.92
技术服务收入			179,245.28	85,824.99
二、其他业务小计	373,820.78	308,709.80	594,023.24	375,155.32
电费收入	278,709.83	278,709.83	375,155.32	375,155.32
咨询服务收入	19,433.96	29,999.97	218,867.92	
维修费收入	75,676.99			
合 计	118,357,277.91	80,240,244.31	60,906,245.87	38,938,315.33

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	运营收入	工程业务收入	销售设备收入	其他业务收入
在某一时点确认		22,824,544.36	7,601,613.78	278,709.83
在某一时段内确认	87,557,298.99			95,110.95
合 计	87,557,298.99	22,824,544.36	7,601,613.78	373,820.78

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-35,584.38	
银行理财产品的利息收入	1,531.44	397,082.63
合 计	-34,052.94	8,577,082.63

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	530,680.09	494,675.95	494,675.95
2. 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）		20,660.79	20,660.79
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-199,159.34	-199,159.34
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,531.44	397,082.63	397,082.63
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,050.15	537,506.69	537,506.69
减：所得税影响额	76,178.66	116,883.43	116,883.43
少数股东权益影响额（税后）	14,968.50	1,599.93	1,599.93
合 计	433,014.22	1,132,283.36	1,132,283.36

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.18	7.02	0.5394	0.1947
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.72	5.79	0.5264	0.1608

南京环美科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,251,441.76	2,612,276.44		
递延所得税负债	293,326.37	673,584.85		
盈余公积	5,170,516.00	5,169,210.94		
未分配利润	27,261,019.35	27,242,900.61		
所得税费用	775,658.72	769,517.07		

(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

财政部于 2022 年 11 月颁布了《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	530,680.09
2. 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）	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资	

产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	1,531.44
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,050.15
非经常性损益合计	524,161.38
减: 所得税影响数	76,178.66
少数股东权益影响额(税后)	14,968.50
非经常性损益净额	433,014.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用