

**Supumps 舒朋士**

**舒朋士**

NEEQ:873161

**舒朋士环境科技（常州）股份有限公司**

Supumps Environmental Technology (Changzhou) Co., Ltd.



**半年度报告**

**2020**

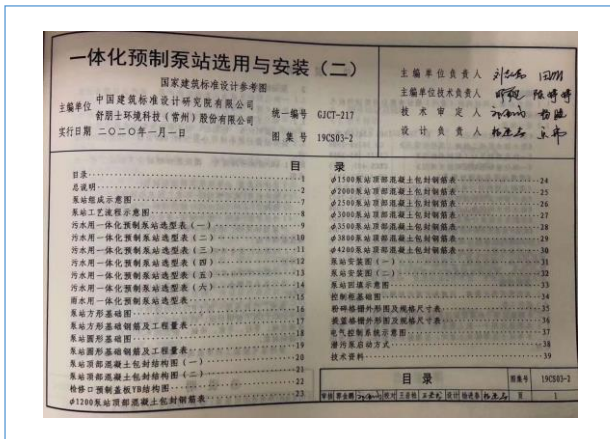
## 公司半年度大事记



2020年5月，舒朋士“一体化预制泵站”获取常州市高新技术产品认定证书。



2020年2月，舒朋士一体化泵站支援武汉火神山。



第一部国家标准参考图集面世，舒朋士引领行业健康有序发展，共筑生态水环境。

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 9  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 11 |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 20 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 24 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 27 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 30 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 92 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人田明、主管会计工作负责人田冬及会计机构负责人（会计主管人员）葛志艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 1、未按要求披露的事项及原因

我公司是一家一体化预制泵站生产企业，生产设备及销售商品均为自主研发，并获得多项发明、实用新型专利、外观专利、软件著作权。公司生产的一体化预制泵站，国际上除了丹麦格兰富、美国赛莱默有实际案例应用，国内属于首创。舒朋士是国内较早推广，专业生产，规模较大的泵站制造商，也是行业内唯一一家三板上市企业。公司产品使用的主要技术：筒体采用计算机控制整体缠绕，一次成型工艺、CFD 防淤积专利底座、专利设计的抗浮系统、独特的泵坑水力优化构造、独有的半开式后掠双叶片防堵塞结构、无人值守监控云平台等核心工艺技术。公司担心同行根据披露的资料掌握公司的原材料采购品牌及工艺特征。公司特此申请豁免披露采购前五种原材料具体名称、前五名供应商具体名称。

排水泵站市场良莠不齐，目前市场上常用的排水传统泵站存在占地面积大，配套设施多，淤积量大，维护困难，臭味及环境问题，池体腐蚀严重等问题。我公司为了解决上述问题，自主研发生产设备具有集约化的特点，不仅降低了工程量，而且提高了施工速度，在保证提升泵站性能的前提下，泵站整体投资还可以显著减少，我司是国内唯一一家掌握核心工艺的公司。但由于现在排水泵站市场混乱，以次充好混乱价格情况严重，为了保护好公司客户的相关利益，公司特此申请豁免披露销售前五名客户名称、应收账款欠款前五名客户名称、销售前五名产品名称。

**【重大风险提示表】**

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 市场竞争风险        | 虽然我国一体化预制泵站产业起步较晚，但目前已有众多企业以各种形式参与到一体化预制泵站行业，市场竞争加剧，竞争环境复杂。国内企业规模普遍不大且分布较为零散，尚未形成规模效应和集聚效应。行业内价格恶性竞争，市场内鱼龙混杂，对公司的利润率构成影响。  |
| 资金短缺风险        | 公司未来会加大与国有企业大客户的合作，这类客户的回款周期可能会变长。企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。   |
| 新产品研发风险       | 当前我国环保设备行业整体上处于持续快速发展阶段，市场竞争激烈，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。  |
| 应收账款金额较大的风险   | 随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，截止 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 25,894,232.74 元，占当期总资产的比例分别为 38.73%。公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。 |
| 报告期末存货余额较大的风险 | 截止至 2020 年 6 月 30 日，公司存货的账面余额为 19,229,111.54 元，占总资产的比例为 28.76%。报告期末存货余额主要由发出商品组成，较大的存货规模占用了公司较多的营运资金，可能会对公司未来扩大经营造成资金压力。尽管目前公司产品不存在滞销的风险，但未来市场的价格波动可能会   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 使公司面临存货跌价的风险，对公司的生产经营带来负面影响。  |
| 税收优惠政策变化的风险     | 2017年12月7日公司取得了编号为GR201732003522的高新技术企业证书，有效期三年，公司从2017年至2019年享受所得税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按15%征收。高新技术企业满3年后需要重新认证，报告期内公司企业所得税暂按15%的税率预缴，如果公司2020年不能被继续认定为高新技术企业，或相关税收政策发生变化，公司存在从2020年开始不再享受相关税收优惠的风险。 |
| 客户集中度较高的风险      | 报告期内，公司对前五大客户的销售收入为16,958,904.23元，占公司主营业务收入的比重为49.09%，前五大客户产生的收入占比较高。报告期内公司对第一大客户的销售收入为4,566,957.52元，对应的销售收入占公司主营业务收入的比重为13.22%。公司存在客户集中度高和对单一客户依赖性较大的风险，若出现大客户流失，将会对公司的经营带来不利影响。   |
| 实际控制人不当控制的风险    | 田明、田冬先生为实际控制人。同时，田明先生担任公司的董事长、总经理，田冬先生担任公司的董事、副总经理。若田明、田冬先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否   |
| 本期重大风险因素分析：     | <p>(一) 市场竞争风险</p> <p>公司应对政策：着力创新营销策略，选好市场切入点，建立畅通的销售网络，做好产品营销，强化品牌效应；提升产品质量，通过加强生产管理提升运行效率，确保安全、高质地满足客户的各种需求；把握市场机遇，通过资本化的运作实现行业上下游的整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。</p> <p>(二) 资金短缺风险</p>  |

公司应对政策：积极参与资本市场，努力获得投资者的认可，拓展公司的融资方式，丰富公司融资渠道。

### （三）新产品研发风险

公司应对政策：加快新产品研发进度，做好前期市场开发和技术储备，努力挖掘新的盈利增长点；加快技术升级，努力和客户合作开发市场高端前沿产品，以技术引导市场，增强核心竞争力；建立健全人才培育体系，加快员工素质教育和职业化队伍建设，积极吸纳高级管理人员和专业技术人才。

### （四）应收账款金额较大的风险

公司应对政策：公司将按照有关销售合同的约定按时通知客户进行付款，另一方面，公司将在新合同的签署时与客户进行协商，以争取更加有利于公司收款的协议条件。

### （五）报告期末存货余额较大的风险

公司应对政策：提高财务预算管理职能，加强生产计划管理与销售预算能力，积极拓展市场销售渠道，降低运营风险。

### （六）税收优惠政策变化的风险

公司应对政策：针对上述风险，公司对国家相关政策的出台和变更保持高度敏感性，对符合自身条件的税收优惠政策予以高度关注并积极申报，对已享受的税收优惠政策实行正确的税务处理并努力维持。

### （七）客户集中度较高的风险

公司应对政策：公司在保持与现有客户良好合作关系的前提下，将积极地拓展新客户，逐步降低对重大客户的订单依赖。同时，公司也在努力研发新产品并积极与多方机构建立合作关系，拓宽公司的业务领域。

### （八）实际控制人不当控制的风险

公司应对政策：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《投资者

管理关系制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理制度》，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

## 释义

| 释义项目            | 指 | 释义                    |
|-----------------|---|-----------------------|
| 舒朋士、公司、股份公司、本公司 | 指 | 舒朋士环境科技（常州）股份有限公司     |
| 舒朋士（上海）、上海舒朋士   | 指 | 舒朋士泵业（上海）有限公司         |
| 常州舒朋士           | 指 | 常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）     |
| 常州清淼            | 指 | 常州清淼投资合伙企业（有限合伙）      |
| 苏泵              | 指 | 江苏苏泵泵业有限公司            |
| 《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》          |
| 股东大会            | 指 | 舒朋士股东大会               |
| 董事会             | 指 | 舒朋士董事会                |
| 监事会             | 指 | 舒朋士监事会                |
| 高级管理人员          | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监   |
| 渤海证券、主办券商       | 指 | 渤海证券股份有限公司            |
| 报告期             | 指 | 2020年1月1日至2020年6月30日  |
| 报告期末            | 指 | 2020年6月30日            |
| 《公司章程》          | 指 | 《舒朋士环境科技（常州）股份有限公司章程》 |
| 元               | 指 | 人民币元                  |



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 舒朋士环境科技（常州）股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | Supumps Environmental Technology (Changzhou) Co., Ltd. |
| 证券简称    | 舒朋士  |
| 证券代码    | 873161   |
| 法定代表人   | 田明   |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书         | 田冬  |
| 联系地址          | 江苏省常州市新北区清江路 28 号   |
| 电话            | 0519-85186589   |
| 传真            | 0519-85258081   |
| 电子邮箱          | Dong.tian@supumps.net                                       |
| 公司网址          | <a href="http://supumps.com.cn/">http://supumps.com.cn/</a> |
| 办公地址          | 江苏省常州市新北区清江路 28 号   |
| 邮政编码          | 213000  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>        |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书处办公室   |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2014 年 5 月 13 日  |
| 挂牌时间            | 2019 年 2 月 21 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3591 环境保护专用设备制造 |
| 主要业务            | 一体化预制泵站  |
| 主要产品与服务项目       | 一体化预制泵站的研发、生产、销售及运维服务                                  |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易   |
| 普通股总股本（股）       | 6,090,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 田明   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为田明、田冬  |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|           |                    |   |
|-----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码  | 91320411302007152L | 否 |
| 金融许可证机构编码 | -                  | 否 |
| 注册地址      | 江苏省常州市新北区清江路 28 号  | 否 |
| 注册资本（元）   | 6,090,000          | 否 |
|           |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 渤海证券                 |
| 主办券商办公地址       | 天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |
| 主办券商（报告披露日）    | 渤海证券                 |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|   | 本期            | 上年同期          | 增减比例%     |
|---|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入                                      | 34,547,217.18 | 16,285,397.12 | 112.14%   |
| 毛利率%                                      | 47.96%        | 57.98%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                             | 5,638,513.30  | 1,445,841.12  | 289.98%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                   | 5,386,782.03  | 393,703.52    | 1,268.23% |
| 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)           | 18.71%        | 7.78%         | -         |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 17.87%        | 2.12%         | -         |
| 基本每股收益                                    | 0.93          | 0.24          | 287.50%   |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 66,864,782.51 | 72,469,217.18 | -7.73%  |
| 负债总计            | 33,904,413.19 | 45,147,361.16 | -24.90% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 32,960,369.32 | 27,321,856.02 | 20.64%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.41          | 4.49          | 20.49%  |
| 资产负债率% (母公司)    | 48.35%        | 59.51%        | -       |
| 资产负债率% (合并)     | 50.71%        | 62.30%        | -       |
| 流动比率            | 1.80          | 1.47          | -       |
| 利息保障倍数          | 3,896.92      | 1,398.07      | -       |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例%   |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,786,917.41 | 2,483,790.40 | 132.99% |
| 应收账款周转率       | 1.13         | 1.01         | -       |
| 存货周转率         | 0.80         | 0.55         | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -7.73%  | 11.29% | -     |
| 营业收入增长率% | 112.14% | -5.52% | -     |
| 净利润增长率%  | 289.98% | 1.14%  | -     |

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司盈利主要来源于一体化预制泵站，公司通过向客户销售商品以获得收入、利润与现金流。公司生产经营可以分为采购、研发、生产、销售等四部分，相应的，公司商业模式亦由上述四部分组成，具体情况如下：

##### （一） 采购模式

在原材料采购过程中，公司严格执行相关管理制度，从协议签订开始，对采购实行全过程监控，坚持从合格供应商采购，坚持检验合格后方可入库的制度，具体规程如下：

##### 1、 采购物品

公司主要产品系一体化泵站，其生产过程中需要水泵，GRP 筒，控制柜，元器件等原材料，主要耗材为螺栓、铆钉等。

##### 2、 采购流程

在原材料采购过程中，公司严格执行相关管理制度，从协议签订开始，对采购实行全过程监控，坚持从合格供应商采购，坚持检验合格后方可入库的制度，具体规程如下：

##### （1） 物料确认

采购人员于采购开始之前，应确实了解申购物品的规格，生产性原物料需求，并再次核对采购物品的正确性。必要时，可以要求需求单位提供采购料品的详细书面规格文件或样品、图面，以确保采购品质符合需求单位的要求。

##### （2） 价格管理与审批

采购人员根据以往采购记录及协议价格，根据长期合作供应商优先、新供应商质优价优的原则进行采购，向合格供应商进行询价、比价、议价。所有供应商提供的报价单均须经采购主管核准后方可生效，如有价格异动，供应商的报价单须经权责主管核准后生效。

备库件的申购由仓库依据物料库存数量，按照生产所需的材料型号及数量填写采购申请单，交由部

门经理以及总经理审批通过后实施采购计划。

### （3）交期管理

采购人员根据计划部指定之需要日期，与供应商议妥交货日期，并随时跟催供应商。如交期变更，须及时通知计划部。供应商须电话、邮件或传真回签采购单，如交期有问题，采购人员需及时通知并进行沟通与协调。

### （4）采购资料管理

采购完成后，采购人员须将采购实施情况存档，以便于建立统一的供应商管理数据库，便于公司对供应商进行管理。

## 3、采购结算方式

公司采购的原材料及相关耗材主要采用应付方式进行结算，部分采购采取预付款的形式。

## （二）生产模式

公司大部分产品系根据销售订单生产，即以销定产的生产模式。具体的生产流程为：首先由产销部门下发产品清单及图纸；技术部门根据下发的清单及图纸，分解成 BOM 清单、生产图纸及外协图纸；计划部根据库存情况，给出缺料 BOM，采购根据缺料 BOM 及外协图纸下发给供应商，技术部门把生产图纸下发给生产部门，由生产部门根据计划部指令至仓库领料，投入生产。生产完成后，由质量部进行检验，再由仓库对产品进行包装入库。计划部通知营业部产成品进展，由销售部申请发货。

## （三）销售模式

### 1、销售方式

大客户采用直销模式，其余部分客户采用经销模式。舒朋士提供给客户创新的一体化预制排水泵站、一体化泵闸交钥匙解决方案。从工艺设计、到设备集成、现场指导安装调试、后期运维的成套解决方案。替代传统混凝土排水泵站、传统水利闸站。

### 2、销售流程

销售了解到客户需求之后，由售前部门支持来确认客户的方案可行性，无误后与对方签订合同。合同生效后下生产给产销部，生产过程及产后测试检验，验收合格后报销售部，由销售部跟客户沟通后款到发货。

### 3、结算方式

授权经销商及考核期经销商一般采用预收 30% 货款的结算政策，发货前款清；针对业主、终端客户，公司一般响应业主招投标付款方式，并与其具体协商。公司一般需提供合同总价 5% 的质量保证金或银行质量保函。

#### （四）研发模式

公司根据市场的发展和客户对产品的应用需求，采用以自主研发为主的模式。

具体的研发过程为：公司会根据客户、市场的需要确定研发方向，由研发负责人与公司管理层沟通后确定立项，立项后确定研发小组人员。研发小组人员商讨提出整体研发方案后，进行实质的研发设计工作。根据研发产品的具体情况决定是否制作样机，如制作样机则进行样机测试，无问题后则进行投产。公司将在未来壮大研发团队，加大研发力度，使产品研发与市场紧密结合，以自主研发创新主导并推动客户需求。

#### （二）经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 3,454.72 万元，去年同期营业收入为 1,628.54 万元，同比增长 112.14%；利润总额 665.67 万元，去年同期利润总额为 173.33 万元，同比增长 284.05%。

公司资产总额为 6,686.48 万元，比期初减少 560.44 万元，减少 7.73%；净资产 3,296.04 万元，比期初增加 563.85 万元，增加 20.64%，主要原因是本期利润增加所致。

#### （三）财务分析

##### 1、资产负债结构分析

√适用□不适用

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        | 3,410,638.18  | 5.10%    | 6,259,651.78  | 8.64%    | -45.51% |
| 交易性金融资产     | 8,500,000.00  | 12.71%   | 0             | 0%       | 100.00% |
| 应收账款        | 25,894,232.74 | 38.73%   | 30,665,858.31 | 42.32%   | -15.56% |
| 预付款项        | 1,139,249.07  | 1.70%    | 1,022,155.81  | 1.41%    | 11.46%  |
| 其他应收款       | 1,415,533.72  | 2.12%    | 1,370,721.92  | 1.89%    | 3.27%   |
| 存货          | 19,229,111.54 | 28.76%   | 25,691,947.26 | 35.45%   | -25.16% |
| 其他流动资产      | 657,180.21    | 0.98%    | 692,336.75    | 0.96%    | -5.08%  |
| 固定资产        | 5,361,898.84  | 8.02%    | 5,609,410.55  | 7.74%    | -4.41%  |
| 应付账款        | 14,063,629.57 | 21.03%   | 11,059,966.36 | 15.26%   | 27.16%  |
| 预收款项        |               |          | 28,918,362.56 | 39.90%   |         |
| 应付职工薪酬      | 932,766.08    | 1.40%    | 2,015,902.56  | 2.78%    | -53.73% |
| 合同负责        | 15,743,536.10 | 23.55%   |               |          |         |
| 应交税费        | 2,366,107.41  | 3.52%    | 1,680,263.77  | 2.32%    | 40.82%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 38,838.76     | 0.06%    | 115,238.84    | 0.16%    | -66.30% |

### 项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期期末货币资金较上年年末减少 2,849,013.60 元，同比减少 45.51%，主要原因是由于前期货款回笼，购买交易性金融资产所致。

2、交易性金融资产：报告期期末交易性金融资产较上年年末增加 8,500,000.00 元，主要原因是由于前期货款回笼，账上有剩余资金，购买理财所致。

3、应收账款：报告期期末应收账款较上年年末减少 4,771,625.57 元，同比减少 15.56%，主要原因是由于加强前期货款的催收所致。

4、存货：报告期期末存货较上年年末减少 6,462,835.72 元，同比减少 25.16%，主要原因是由于消化库存所致。

5、应付账款：报告期期末应付账款较上年年末增加 3,003,663.21 元，同比增加 27.16%，主要原因是由于本期存在已审批尚未付的应付账款所致。

6、预收款项：报告期期末预收款项较上年年末减少 28,918,362.56 元，主要原因是由于收入确认准则改变，将预收账款列示至合同负债所致。

7、应付职工薪酬：报告期期末应付职工薪酬较上年年末减少 1,083,136.48 元，同比减少 53.73%，主要原因是由于上年年末有计提未发放的奖金，报告期内已发放所致。

8、应交税费：报告期期末应交税费较上年年末增加 685,843.64 元，同比增加 40.82%，主要原因是由于本期利润总额增加所致。

9、一年内到期的非流动负债：报告期期末一年内到期的非流动负债较上年年末减少 76,400.08 元，同比减少 66.30%，主要原因是由于车贷归还所致。

## 2、营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

| 项目    | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%     |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|       | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |           |
| 营业收入  | 34,547,217.18 | -         | 16,285,397.12 | -         | 112.14%   |
| 营业成本  | 17,978,526.26 | 52.04%    | 6,842,329.03  | 42.02%    | 162.75%   |
| 税金及附加 | 265,870.22    | 0.77%     | 137,805.24    | 0.85%     | 92.93%    |
| 销售费用  | 4,248,300.64  | 12.30%    | 5,333,465.91  | 32.75%    | -20.35%   |
| 管理费用  | 2,509,359.99  | 7.26%     | 2,675,670.36  | 16.43%    | -6.22%    |
| 研发费用  | 3,518,454.79  | 10.18%    | 864,351.62    | 5.31%     | 307.06%   |
| 营业利润  | 6,371,508.76  | 18.44%    | 495,477.59    | 3.04%     | 1,185.93% |
| 营业外收入 | 287,930.05    | 0.83%     | 1,300,280.48  | 7.98%     | -77.86%   |

|       |          |       |           |       |         |
|-------|----------|-------|-----------|-------|---------|
| 营业外支出 | 2,707.20 | 0.01% | 62,471.54 | 0.38% | -95.67% |
|-------|----------|-------|-----------|-------|---------|

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入比上期增加 18,261,820.06 元，较上年同期增加 112.14%，主要原因：由于消化了库存和增加了新产品销售，导致营业收入增加。

2、营业成本：本期营业成本比上期增加 11,136,197.23 元，较上年同期增加 162.75%，主要原因：由于产品销售的增加导致。

3、销售费用：本期销售费用比上期减少 1,085,165.27 元，较上年同期减少 20.35%，主要原因：由于去年同期为了提高产品知名度和市场占有率，加大了业务宣传费，本期由于疫情，差旅费和业务宣传费减少导致。

4、管理费用：本期管理费用比上期减少 166,310.37 元，较上年同期减少 6.22%，主要原因：由于本期疫情减免社保费用导致。

5、研发费用：本期研发费用比上期增加 2,654,103.17 元，较上年同期增加 307.06%，主要原因：由于公司加大新产品的研发导致。

6、营业利润：本期营业利润比上期增加 5,876,031.17 元，较上年同期增加 1,185.93%，主要原因：由于产品销售收入的大幅增加，部分费用是固定的，导致营业利润大幅增加。

7、营业外收入：本期营业外收入比上期减少 1,012,350.43 元，较上年同期减少 77.86%，主要原因：由于上年同期获得新三板奖励 1,056,400.00 元导致。

8、营业外支出：本期营业外支出比上期减少 59,764.34 元，较上年同期减少 95.67%，主要原因：由于上年同期根据审计数据更正前期申报表，产生的大额滞纳金导致。

#### 5、现金流量状况

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 | 5,786,917.41  | 2,483,790.40 | 132.99%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,557,822.29 | -21,991      | -38,815.11% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -78,108.72    | -78,067.67   | 0.05%       |

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,303,127.01，同比增加 132.99%，主要原因是本期加强应收账款催款力度，应收账款回款及时导致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,535,831.29，同比减少 38,815.11%，主要原因是本期购买交易性金融资产 8,500,000.00 元还未赎回导致。



3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 41.05，同比减少 0.05%，几乎持平，未产生重大变化。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                          | 金额                |
|-----------------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 15,745.41         |
| 计入当期损益的政府补助                 | 214,955.88        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          | 54,521.56         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目           | 10,931.58         |
| <b>非经常性损益合计</b>             | <b>296,154.43</b> |
| 所得税影响数                      | 44,423.16         |
| 少数股东权益影响额（税后）               |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>             | <b>251,731.27</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对企业财务报表格式进行调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务       | 与公司从事业务的关联性                            | 持有目的                           | 注册资本         | 总资产          | 净资产        | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|------|------------|--|--------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 舒朋士泵业（上海）有限公司 | 子公司  | 一体化预制泵站的销售 | 公司产品均统一由母公司进行生产，母公司均使用“舒朋士”品牌进行产品销售服务。 | 有利于业务稳定，增强业务凝聚力和“舒朋士”品牌的市场知名度。 | 1,000,000.00 | 8,282,229.49 | 411,920.28 | 1,227,699.12 | 388,008.52 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，致力于环境保护专用设备的研究开发，为提高全球环境做出贡献。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，尊重和维护客户、供应商、以及员工的合法权益。认真履行作为企业应当履行的社会责任。

同时，公司在人才招聘及培养过程中，着力为来自经济落后地区员工创造适度的有利条件，以利于上述员工快速适应工作环境、掌握工作技能以及快速融入团队。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                               | 是或否  | 索引      |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额       | 发生金额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            | 0          | 0          |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 0          | 0          |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0          | 0          |
| 4. 其他                     | 251,333.33 | 188,500.00 |

#### (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容     | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月13日 | -      | 挂牌   | 限售承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中  |

|            |             |   |    |                   |            |       |
|------------|-------------|---|----|-------------------|------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月17日  | - | 挂牌 | 社保、公积金承诺          | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 关联交易承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 关联交易承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2018年9月13日  | - | 挂牌 | 关联交易承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年10月18日 | - | 挂牌 | 环保承诺              | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2018年10月18日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺            | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况:

##### 一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排及对所持股份自愿锁定的承诺股份公司成立时间未满一年，公司发起人股东田冬、田明所持股份均为限售股份。

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

除上述情况外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

在本报告期内公司股东均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

##### 二、舒朋士环境科技（常州）股份有限公司控股股东和实际控制人关于社保、公积金的承诺

田明、田冬作为舒朋士的实际控制人，承诺如应国家法律法规或有权部门要求或决定，公司需为员工补缴社会保险、住房公积金的，或因未签订劳动合同产生劳动争议，导致公司需承担相应费用的田明、田冬将足额承担上述费用及因此产生的损失，且无需公司支付上述费用。

在本报告期内公司控股股东和实际控制人均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

##### 三、控股股东就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺，

承诺舒朋士在报告期内，严格按照《公司法》、其它相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定开展经营活动，不存在重大违法违规的行为，亦不属于失信联合惩戒对象。公司报告期内不存在因

违反国家法律、法规及其他规范性文件的行为而受到刑事处罚或者因重大违法违规情形的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。公司不存在因产品质量、环境保护、知识产权、劳动安全、人身权等原因产生的重大侵权情况。不存在债权债务原因产生的纠纷及潜在纠纷，不存在诉讼、仲裁及潜在诉讼、仲裁的情形，不存在历史原因产生纠纷或诉讼的情况，也不存在因历史原因引起纠纷或潜在纠纷的情形。若公司因历史原因产生纠纷或者诉讼，控股股东及实际控制人愿意承担因此产生的所有费用，包括但不限于赔偿金、诉讼费、滞纳金等。

在本报告期内控股股东均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### 四、竞业禁止与避免同业竞争的承诺

1、公司控股股东、实际控制人田明、田冬出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

(4) 本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺函》，承诺如下：

(1) 本人在公司任职期间及本人从公司离职后 6 个月内，不在中国境内外直接或间接从事与公司相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与公司及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

(2) 本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将商业机会给予公司，以避免与公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保公司及公司其他股东利益不受损害。

在本报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

五、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于关联交易的声明与承诺》，进一步在制度上防止了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

在本报告期内公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

六、2018 年 10 月 15 日，公司共同实际控制人田明、田冬出具承诺：若公司因相关项目未取得环评即生产的情况，公司受到处罚或遭受损失的，田明、田冬先生将全额承担包括补缴金额、滞纳金、罚款、赔偿金或其他损失在内的一切责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

在本报告期内公司实际控制人田明、田冬均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

七、公司共同实际控制人田明、田冬签署《承诺》：承诺将严格遵守公司相关管理制度，并不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。

在本报告期内公司实际控制人田明、田冬均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### (四) 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 |
|----------------|-------|--------|------------|----------|------|
| 固定资产-奔驰汽车      | 非流动资产 | 抵押     | 302,012.04 | 0.45%    | 汽车贷款 |
| 其他货币资金-银行保函保证金 | 流动资产  | 质押     | 109,375.00 | 0.16%    | 履约保函 |
| <b>总计</b>      | -     | -      | 411,387.04 | 0.61%    | -    |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项对公司生产经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 910,000   | 14.94% | 0    | 910,000   | 14.94% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |   |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 5,180,000 | 85.06% | 0    | 5,180,000 | 85.06% |   |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,180,000 | 85.06% | 0    | 5,180,000 | 85.06% |   |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,180,000 | 85.06% | 0    | 5,180,000 | 85.06% |   |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%     | 0    | 0         | 0%     |   |
| 总股本             |               | 6,090,000 | -      | 0    | 6,090,000 | -      |   |
| 普通股股东人数         |               |           |        |      |           |        | 4 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押或<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|-------------------|-----------|------|-----------|----------|--------------------|---------------------|------------------------------|
| 1  | 田明                | 3,108,000 | 0    | 3,108,000 | 51.0345% | 3,108,000          | 0                   | 0                            |
| 2  | 田冬                | 2,072,000 | 0    | 2,072,000 | 34.0230% | 2,072,000          | 0                   | 0                            |
| 3  | 常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙） | 606,700   | 0    | 606,700   | 9.9622%  | 0                  | 606,700             | 0                            |
| 4  | 常州清淼投资合伙企业（有限合伙）  | 303,300   | 0    | 303,300   | 4.9803%  | 0                  | 303,300             | 0                            |
| 合计 |                   | 6,090,000 | -    | 6,090,000 | 100.00%  | 5,180,000          | 910,000             | 0                            |

普通股前十名股东间相互关系说明：

田明占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人；占常州清淼投资合伙



企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人。

田冬占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人；占常州清森投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人。

田明与田冬为兄弟关系，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

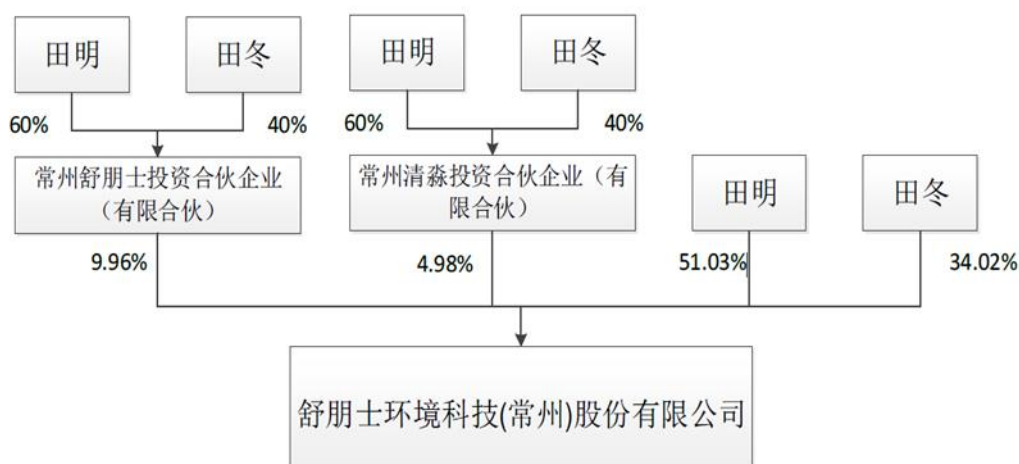
### （一） 控股股东情况

公司控股股东为田明，其持有公司股份 3,108,000，持股比例为 51.03%，其基本情况如下：

田明，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 1999 年 2 月，任南京中船绿洲机器有限公司技术员；1999 年 3 月至 2006 年 12 月，任上海凯泉泵业（集团）有限公司常州办事处经理；2007 年 1 月至 2007 年 2 月，待业；2007 年 3 月至 2014 年 6 月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014 年 7 月至 2016 年 11 月，任舒朋士泵业常州有限公司副总经理；2016 年 12 月至 2018 年 5 月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事；2018 年 6 月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司董事长、总经理。2018 年 7 月至今，任舒朋士泵业（上海）有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### （二） 实际控制人情况



公司的实际控制人为田明、田冬兄弟二人，分别持有公司股份 3,108,000 股和 2,072,000，持股比例分别为 51.03%和 34.02%，二人合计持有公司股份 5,180,000 股，合计持股比例 85.05%。

实际控制人简历：田明，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年9月至1999年2月，任南京中船绿洲机器有限公司技术员；1999年3月至2006年12月，任上海凯泉泵业（集团）有限公司常州办事处经理；2007年1月至2007年2月，待业；2007年3月至2014年6月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014年7月至2016年11月，任舒朋士泵业常州有限公司副总经理；2016年12月至2018年5月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事；2018年6月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司董事长、总经理。2018年7月至今，任舒朋士泵业（上海）有限公司执行董事。

实际控制人情况：田冬，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年8月至2004年5月，任常州市美居建筑装潢工程有限公司设计师；2004年6月至2007年5月，任常州吉佳装饰工程有限公司总经理；2007年3月至2014年11月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014年12月至2017年1月，任江苏苏泵泵业有限公司执行董事兼总经理；2014年4月至2016年11月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事职务；2016年12月至2018年5月，担任舒朋士泵业常州有限公司监事；2018年6月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司副总经理；2018年7月至今，担任舒朋士泵业（上海）有限公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

### 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|-------------------|----|----------|------------|------------|
|           |                   |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 田明        | 法定代表人、<br>董事长、总经理 | 男  | 1975年11月 | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 田冬        | 董事、董秘、<br>副总经理    | 男  | 1978年4月  | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 陈婷婷       | 董事、副总经理           | 女  | 1985年12月 | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 王金辉       | 董事                | 男  | 1964年12月 | 2020年2月4日  | 2021年6月20日 |
| 石磊        | 董事                | 女  | 1978年10月 | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 张芹        | 监事会主席             | 女  | 1984年11月 | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 徐秋        | 监事                | 女  | 1988年8月  | 2018年6月21日 | 2021年6月20日 |
| 刘佳        | 职工监事              | 女  | 1990年9月  | 2018年8月29日 | 2021年6月20日 |
| 葛志艳       | 财务负责人             | 女  | 1987年1月  | 2020年5月28日 | 2021年6月20日 |
| 董事会人数:    |                   |    |          |            | 5          |
| 监事会人数:    |                   |    |          |            | 3          |
| 高级管理人员人数: |                   |    |          |            | 4          |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

田明与田冬为兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

| 姓名  | 职务                | 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% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------------------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 田明  | 法定代表人、<br>董事长、总经理 | 3,108,000 | 0    | 3,108,000 | 51.03%     | 0          | 0             |
| 田冬  | 董事、董秘、<br>副总经理    | 2,072,000 | 0    | 2,072,000 | 34.02%     | 0          | 0             |
| 陈婷婷 | 董事、副总经理           | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          | 0             |
| 王金辉 | 董事                | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          | 0             |
| 石磊  | 董事                | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          | 0             |

|           |       |           |   |           |        |   |   |
|-----------|-------|-----------|---|-----------|--------|---|---|
| 张芹        | 监事会主席 | 0         | 0 | 0         | 0%     | 0 | 0 |
| 徐秋        | 监事    | 0         | 0 | 0         | 0%     | 0 | 0 |
| 刘佳        | 职工监事  | 0         | 0 | 0         | 0%     | 0 | 0 |
| 葛志艳       | 财务总监  | 0         | 0 | 0         | 0%     | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -     | 5,180,000 | - | 5,180,000 | 85.05% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务       | 变动原因      |
|-----|---------|------|------------|-----------|
| 王金辉 | -       | 新任   | 董事         | 原董事李玲离职   |
| 田冬  | 董事、副总经理 | 新任   | 董事、董秘、副总经理 | 原董秘李玲离职   |
| 葛志艳 | -       | 新任   | 财务总监       | 原财务总监李玲离职 |

#### 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

王金辉，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月毕业于苏州城市建设环境保护学院给排水专业。1988年前在扬州市自来水公司担任给排水施工员、助理工程师、团支部书记；1989年~1991年在扬州市建委公用事业科从事技术管理工作；1992年~1998年在扬州市涵闸河道管理处先后担任工程科副科长、工程处处长、石塔污水处理厂厂长、主任助理、给排水工程师；1998年~2006年在市建材办建龙水泥制品公司担任副总经理、技术负责人；2006年~2009年在市古城办负责市重点工程，古建筑的修缮工作；2007年~2012年在扬州市排水管理处担任总工，高级工程师；2008年至今在扬州环境资源技术学院、扬州大学任兼职教授、硕士生导师，主要参与水质改善、城市防洪排涝规划方面科研及方案制定、中试、示范工程建设等；2012年至今在扬州市城市地下管网管理处任职，负责扬州市地下管线信息化管理、高级工程师。

田冬，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年8月至2004年5月，任常州市美居建筑装潢工程有限公司设计师；2004年6月至2007年5月，任常州吉佳装饰工程有限公司总经理；2007年3月至2014年11月，任江苏苏泵泵业有限公司总经理；2014年12月至2017年1

月，任江苏苏泵泵业有限公司执行董事兼总经理；2014年4月至2016年11月，任舒朋士泵业常州有限公司执行董事职务；2016年12月至2018年5月，担任舒朋士泵业常州有限公司监事；2018年6月至今，任舒朋士环境科技（常州）股份有限公司副总经理；2018年7月至今，担任舒朋士泵业（上海）有限公司总经理。

葛志艳女士，1987年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年10月至2013年7月，任常州中弘光伏有限公司主办会计；2013年7月至2014年7月，任常州同和纺织机械制造有限公司总账会计；2014年7月至2016年8月，任常州华科聚合物股份有限公司成本与税务会计；2016年8月至2020年2月，任常州市东南电器电机股份有限公司财务主管。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增     | 本期减少     | 期末人数       |
|-------------|------------|----------|----------|------------|
| 行政管理人员      | 38         | 8        | 0        | 46         |
| 生产人员        | 13         | 0        | 2        | 11         |
| 销售人员        | 39         | 0        | 3        | 36         |
| 技术人员        | 16         | 0        | 0        | 16         |
| <b>员工总计</b> | <b>106</b> | <b>8</b> | <b>5</b> | <b>109</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 1          | 2          |
| 本科          | 43         | 42         |
| 专科          | 40         | 41         |
| 专科以下        | 22         | 24         |
| <b>员工总计</b> | <b>106</b> | <b>109</b> |

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2020年6月30日           | 2019年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 3,410,638.18         | 6,259,651.78         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五（二） | 8,500,000            |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 五（三） | 25,894,232.74        | 30,665,858.31        |
| 应收款项融资        | 五（四） | 650,000              | 470,000              |
| 预付款项          | 五（五） | 1,139,249.07         | 1,022,155.81         |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（六） | 1,415,533.72         | 1,370,721.92         |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（七） | 19,229,111.54        | 25,691,947.26        |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（八） | 657,180.21           | 692,336.75           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>60,895,945.46</b> | <b>66,172,671.83</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |

|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 五（九）  | 5,361,898.84  | 5,609,410.55  |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           | 五（十）  | 179,076.87    | 190,398.63    |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       |               |               |
| 递延所得税资产        | 五（十一） | 427,861.34    | 496,736.17    |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 5,968,837.05  | 6,296,545.35  |
| <b>资产总计</b>    |       | 66,864,782.51 | 72,469,217.18 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 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（十二） | 14,063,629.57 | 11,059,966.36 |
| 预收款项           | 五（十三） |               | 28,918,362.56 |
| 合同负债           | 五（十三） | 15,743,536.10 |               |
| 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（十四） | 932,766.08    | 2,015,902.56  |
| 应交税费           | 五（十五） | 2,366,107.41  | 1,680,263.77  |
| 其他应付款          | 五（十六） | 745,165.56    | 1,323,655.12  |
| 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（十七） | 38,838.76     | 115,238.84    |
| 其他流动负债         |       |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 33,890,043.48 | 45,113,389.21 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |               |               |
| 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                 |        |               |               |
| 长期应付款                | 五（十八）  | 0.00          | 0.00          |
| 长期应付职工薪酬             |        |               |               |
| 预计负债                 |        |               |               |
| 递延收益                 |        |               |               |
| 递延所得税负债              | 五（十一）  | 14,369.71     | 33,971.95     |
| 其他非流动负债              |        |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 14,369.71     | 33,971.95     |
| <b>负债合计</b>          |        | 33,904,413.19 | 45,147,361.16 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |               |               |
| 股本                   | 五（十九）  | 6,090,000     | 6,090,000     |
| 其他权益工具               |        |               |               |
| 其中：优先股               |        |               |               |
| 永续债                  |        |               |               |
| 资本公积                 | 五（二十）  | 6,263,493.95  | 6,263,493.95  |
| 减：库存股                |        |               |               |
| 其他综合收益               |        |               |               |
| 专项储备                 |        |               |               |
| 盈余公积                 | 五（二十一） | 1,580,708.93  | 1,580,708.93  |
| 一般风险准备               |        |               |               |
| 未分配利润                | 五（二十二） | 19,026,166.44 | 13,387,653.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 32,960,369.32 | 27,321,856.02 |
| 少数股东权益               |        |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 32,960,369.32 | 27,321,856.02 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 66,864,782.51 | 72,469,217.18 |

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬 会计机构负责人：葛志艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2020年6月30日    | 2019年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 2,549,333.61  | 4,188,212.14  |
| 交易性金融资产      |       | 6,500,000     |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       |               |               |
| 应收账款         | 十四（一） | 26,897,057.93 | 31,094,496.34 |
| 应收款项融资       |       | 650,000       | 470,000       |
| 预付款项         |       | 1,116,978.57  | 1,003,405.81  |
| 其他应收款        | 十四（二） | 1,399,533.72  | 1,352,721.92  |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |



|                |       |               |               |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产       |       |               |               |
| 存货             |       | 18,940,296.00 | 24,426,432.17 |
| 合同资产           |       |               |               |
| 持有待售资产         |       |               |               |
| 一年内到期的非流动资产    |       |               |               |
| 其他流动资产         |       |               |               |
| <b>流动资产合计</b>  |       | 58,053,199.83 | 62,535,268.38 |
| <b>非流动资产：</b>  |       |               |               |
| 债权投资           |       |               |               |
| 其他债权投资         |       |               |               |
| 长期应收款          |       |               |               |
| 长期股权投资         | 十四（三） | 1,000,000     | 1,000,000     |
| 其他权益工具投资       |       |               |               |
| 其他非流动金融资产      |       |               |               |
| 投资性房地产         |       |               |               |
| 固定资产           |       | 5,361,898.84  | 5,609,410.55  |
| 在建工程           |       |               |               |
| 生产性生物资产        |       |               |               |
| 油气资产           |       |               |               |
| 使用权资产          |       |               |               |
| 无形资产           |       | 179,076.87    | 190,398.63    |
| 开发支出           |       |               |               |
| 商誉             |       |               |               |
| 长期待摊费用         |       |               |               |
| 递延所得税资产        |       | 278,510.71    | 299,248.86    |
| 其他非流动资产        |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 6,819,486.42  | 7,099,058.04  |
| <b>资产总计</b>    |       | 64,872,686.25 | 69,634,326.42 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |               |
| 短期借款           |       |               |               |
| 交易性金融负债        |       |               |               |
| 衍生金融负债         |       |               |               |
| 应付票据           |       |               |               |
| 应付账款           |       | 14,063,629.57 | 11,059,966.36 |
| 预收款项           |       |               | 25,388,504.70 |
| 合同负债           |       | 13,530,712.10 |               |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |               |
| 应付职工薪酬         |       | 920,383.08    | 2,009,818.65  |
| 应交税费           |       | 2,068,617.27  | 1,541,114.33  |
| 其他应付款          |       | 745,165.56    | 1,323,655.12  |
| 其中：应付利息        |       |               |               |
| 应付股利           |       |               |               |

|                      |  |                      |                      |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 持有待售负债               |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          |  | 38,838.76            | 115,238.84           |
| 其他流动负债               |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |  | <b>31,367,346.34</b> | <b>41,438,298.00</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                      |                      |
| 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              |  |                      |                      |
| 其他非流动负债              |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |  | <b>31,367,346.34</b> | <b>41,438,298.00</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                      |                      |
| 股本                   |  | 6,090,000            | 6,090,000            |
| 其他权益工具               |  |                      |                      |
| 其中：优先股               |  |                      |                      |
| 永续债                  |  |                      |                      |
| 资本公积                 |  | 6,298,939.14         | 6,298,939.14         |
| 减：库存股                |  |                      |                      |
| 其他综合收益               |  |                      |                      |
| 专项储备                 |  |                      |                      |
| 盈余公积                 |  | 1,580,708.93         | 1,580,708.93         |
| 一般风险准备               |  |                      |                      |
| 未分配利润                |  | 19,535,691.84        | 14,226,380.35        |
| <b>所有者权益合计</b>       |  | <b>33,505,339.91</b> | <b>28,196,028.42</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |  | <b>64,872,686.25</b> | <b>69,634,326.42</b> |

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬 会计机构负责人：葛志艳

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 34,547,217.18 | 16,285,397.12 |
| 其中：营业收入        | 五（二十三） | 34,547,217.18 | 16,285,397.12 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |

|                               |        |               |               |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 28,517,441.03 | 15,726,815.24 |
| 其中：营业成本                       | 五（二十三） | 17,978,526.26 | 6,842,329.03  |
| 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（二十四） | 265,870.22    | 137,805.24    |
| 销售费用                          | 五（二十五） | 4,248,300.64  | 5,333,465.91  |
| 管理费用                          | 五（二十六） | 2,509,359.99  | 2,675,670.36  |
| 研发费用                          | 五（二十七） | 3,518,454.79  | 864,351.62    |
| 财务费用                          | 五（二十八） | -3,070.87     | -598.34       |
| 其中：利息费用                       |        | 1,708.64      | 4,651.22      |
| 利息收入                          |        | 9,516.96      | 11,282.44     |
| 加：其他收益                        |        |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十）  | 10,931.58     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二十九） | 330,801.03    | -63,104.29    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 6,371,508.76  | 495,477.59    |
| 加：营业外收入                       | 五（三十一） | 287,930.05    | 1,300,280.48  |
| 减：营业外支出                       | 五（三十二） | 2,707.20      | 62,471.54     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 6,656,731.61  | 1,733,286.53  |
| 减：所得税费用                       | 五（三十三） | 1,018,218.31  | 287,445.41    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 5,638,513.30  | 1,445,841.12  |
| 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）        |        |               |               |
| 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                 |   |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |   | 5,638,513.30 | 1,445,841.12 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>      |   |              |              |
| (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   |   |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>           |   | 5,638,513.30 | 1,445,841.12 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 5,638,513.30 | 1,445,841.12 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |   |              |              |
| <b>八、每股收益:</b>            |   |              |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)           |   | 0.93         | 0.24         |
| (二) 稀释每股收益(元/股)           |   | 0.93         | 0.24         |

法定代表人: 田明

主管会计工作负责人: 田冬 会计机构负责人: 葛志艳

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目            | 附注    | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十四(四) | 33,319,518.06 | 16,285,397.12 |
| 减: 营业成本       | 十四(四) | 17,001,826.71 | 6,841,040.24  |
| 税金及附加         |       | 264,404.10    | 137,378.44    |
| 销售费用          |       | 4,248,178.64  | 5,333,465.91  |

|                               |  |              |              |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|
| 管理费用                          |  | 2,410,745.87 | 2,579,147.61 |
| 研发费用                          |  | 3,518,454.79 | 864,351.62   |
| 财务费用                          |  | -1,565.79    | 2,591.80     |
| 其中：利息费用                       |  | 1,708.64     | 4,651.22     |
| 利息收入                          |  | 7,345.49     | 7,122.53     |
| 加：其他收益                        |  |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |              |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 138,254.33   | -67,807.02   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |              |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 6,015,728.07 | 459,614.48   |
| 加：营业外收入                       |  | 230,911.30   | 1,300,280.47 |
| 减：营业外支出                       |  | 2,707.20     | 62,471.54    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 6,243,932.17 | 1,697,423.41 |
| 减：所得税费用                       |  | 934,620.68   | 251,920.91   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 5,309,311.49 | 1,445,502.5  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |              |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |              |              |
| （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                         |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 5,309,311.49 | 1,445,502.5  |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| <b>七、每股收益：</b> |  |  |  |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |  |  |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |  |  |

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬 会计机构负责人：葛志艳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注     | 2020年1-6月            | 2019年1-6月            |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 30,482,043.34        | 32,919,957.61        |
| 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               |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |        |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 281,701.60           | 1,916,140.61         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>30,763,744.94</b> | <b>34,836,098.22</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 9,420,361.11         | 17,471,492.00        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |        |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |        |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 6,915,676.25         | 7,406,344.34         |
| 支付的各项税费                   |        | 3,858,164.13         | 3,717,928.24         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十四） | 4,782,626.04         | 3,756,543.24         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>24,976,827.53</b> | <b>32,352,307.82</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>5,786,917.41</b>  | <b>2,483,790.40</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 1,500,000            |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 10,931.57            |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 18,141.59            |                      |
| 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            |        |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 1,529,073.16  |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 86,895.45     | 21,991.00    |
| 投资支付的现金                   |        | 10,000,000    |              |
| 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            |        |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 10,086,895.45 | 21,991.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -8,557,822.29 | -21,991.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |              |
| 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                 |        |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |               |              |
| 偿还债务支付的现金                 |        |               | 73,457.50    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,708.64      | 4,610.17     |
| 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（三十四） | 76,400.08     |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 78,108.72     | 78,067.67    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -78,108.72    | -78,067.67   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -2,849,013.60 | 2,383,731.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 6,150,276.78  | 7,494,066.58 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 3,301,263.18  | 9,877,798.31 |

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬 会计机构负责人：葛志艳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 29,680,199.88 | 35,667,419.05 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 222,511.38    | 1,849,980.69  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 29,902,711.26 | 37,517,399.74 |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 9,451,895.27  | 17,213,935.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 6,832,497.34  | 7,304,162.55  |
| 支付的各项税费                   |  | 3,835,740.49  | 3,697,807.45  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 4,774,594.11  | 3,701,314.12  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 24,894,727.21 | 31,917,219.12 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 5,007,984.05  | 5,600,180.62  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 1,500,000     |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 18,141.59     |               |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 1,518,141.59  |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 86,895.45     | 21,991.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 8,000,000.00  |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 8,086,895.45  | 21,991.00     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,568,753.86 | -21,991.00    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 73,457.50     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,708.64      | 4,610.17      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 76,400.08     |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 78,108.72     | 78,067.67     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -78,108.72    | -78,067.67    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,638,878.53 | 5,500,121.95  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,188,212.14  | 4,079,829.28  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,549,333.61  | 9,579,951.23  |

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬 会计机构负责人：葛志艳



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

注 1: 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会【2017】9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会【2017】14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号), 对企业财务报表格式进行调整。

#### (二) 报表项目注释

## 舒朋士环境科技(常州)股份有限公司

### 2020 年 1-6 月财务报表附注

## 一、 公司的基本情况

### （一）基本情况

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系原舒朋士泵业常州有限公司，公司以2018年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。

2018年12月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意舒朋士环境科技（常州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]4268号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：873161，股票简称：舒朋士。

2018年10月公司新增注册资本91万元，由常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）和常州清淼投资合伙企业（有限合伙）认缴，其中常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）货币出资123.16万元，认缴60.67万股，常州清淼投资合伙企业（有限合伙）货币出资61.57万元，认缴30.33万股。

公司注册资本609万元，2018年12月31日股本总额609万股（每股面值1元）。

本公司经营：环境科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环境保护监测服务；泵、一体化预制泵站、一体化泵闸系统及附属设备、一体化预制截流井、雨水处理设备、废气处理设备、给排水设备及其电控设备、低压成套开关设备及配件的设计、制造、销售及技术服务、技术转让、技术开发、技术咨询；排水系统及自动控制系统设计开发和技术咨询服务；水污染治理和生态修复工程设计、施工和咨询服务；市政公用工程、建筑机电安装工程、建筑工程、水利水电工程、环保工程、河湖整治工程、环境污染治理工程施工；环保设备、普通机械及配件、流体机械及配件、电气机械及器材、金属材料、化工原料及产品（除危险品）、橡塑制品、包装材料、纸制品、五金、管件、交电、百货的销售；贸易经济与代理（除拍卖）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本公司的营业期限为2014年5月13日至长期。

本财务报表由本公司董事会于2020年08月20日批准报出。

### （二）合并财务报表范围

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围发生变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或

情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（九））、存货的计价方法（三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十三））、收入的确认时点（三（二十二））等。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （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12个月作为一个营业周期，并以其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，财务报表以人民币列示。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允

价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1). 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

#### (1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2). 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **4. 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **7. 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

## 8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1). 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2). 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3). 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (4). 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面



金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5). 各类金融资产信用损失的确定方法

A. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称    | 依据          |
|---------|-------------|
| 账龄组合    | 以账龄作为信用风险特征 |
| 关联方往来组合 | 合并报表范围内的关联方 |

B. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合名称    | 依据          |
|---------|-------------|
| 账龄组合    | 以账龄作为信用风险特征 |
| 关联方往来组合 | 合并报表范围内的关联方 |

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在

具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目       | 确定组合的依据                               |
|----------|---------------------------------------|
| 信用风险特征组合 | 单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合 |
| 关联方特征组合  | 合并报表范围内的公司和实际控制人的应收款项不计提坏账准备          |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目       | 计提方法  |
|----------|-------|
| 信用风险特征组合 | 账龄分析法 |
| 关联方特征组合  | 其他方法  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|-----------|-------------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5           |
| 1—2年（含2年） | 10          | 10          |
| 2—3年（含3年） | 20          | 20          |
| 3年以上      | 100         | 100         |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## （十） 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十一） 持有待售及终止经营

### 1、 持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转

让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊

销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 2、长期股权投资的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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （十三） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
| 房屋建筑物  | 20      | 4.75    |
| 电子设备   | 3       | 31.67   |
| 运输设备   | 4       | 23.75   |
| 其他设备   | 5       | 19      |
| 机械设备   | 10      | 9.50    |

## 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 6、固定资产处置

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

## 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十四) 在建工程

##### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

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

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

##### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。



在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### **(十七) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十八) 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。如果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。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

##### **2、职工薪酬的确认和计量**

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应在在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## （二十） 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

## （二十一） 收入

### 1、收入确认的原则

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

其中：

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

### 2、收入确认的前提条件

企业与客户之间的合同同时满足下列条件的，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让的商品（或提供的服务）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让的商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

#### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能

够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(二十四) 租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 公允价值计量**

### **1、公允价值计量的资产和负债范围：**

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、

衍生金融资产、投资性房地产等。

2、 可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、 公允价值的初始计量

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

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- (1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- (2) 交易是被迫的。
- (3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- (4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

#### （二十六） 其他重要会计政策

无

#### （二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对企业财务报表格式进行调整。

2、 会计估计变更

无

### 四、 税项

（一） 本公司的主要税项及其税率列示如下：

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|----|---------|-------|----|
|----|---------|-------|----|



|         |             |         |  |
|---------|-------------|---------|--|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 13%     |  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%      |  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%      |  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%或 1%  |  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25% |  |

## （二）税收优惠及批文

2017年12月7日公司取得了编号为GR201732003522高新技术企业证书，有效期三年，公司从2017年至2019年享受所得税优惠，企业所得税按15%缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2019年12月31日，期末指2020年6月30日；上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 现金     | 9,154.31     | 7,874.31     |
| 银行存款   | 3,292,108.87 | 6,142,402.47 |
| 其他货币资金 | 109,375.00   | 109,375.00   |
| 合计     | 3,410,638.18 | 6,259,651.78 |

#### 2、其他货币资金明细：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 保证金存款 | 109,375.00 | 109,375.00 |
| 合计    | 109,375.00 | 109,375.00 |

### （二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额         | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 理财 | 8,500,000.00 |      |
| 合计 | 8,500,000.00 |      |

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按类别列示如下：

| 类别             | 期末余额 |    |      |    |
|----------------|------|----|------|----|
|                | 金额   | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 |      |    |      |    |

|                       |               |         |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 备的应收账款                |               |         |              |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 28,111,873.62 | 100.00% | 2,217,640.88 | 25,894,232.74 |
| 其中：账龄组合               | 28,111,873.62 | 100.00% | 2,217,640.88 | 25,894,232.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |         |              |               |
| 合计                    | 28,111,873.62 | 100.00% | 2,217,640.88 | 25,894,232.74 |

| 类别                    | 期初余额          |         |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
|                       | 金额            | 比例      | 坏账准备         | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |         |              |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 33,196,798.92 | 100.00% | 2,530,940.61 | 30,665,858.31 |
| 其中：账龄组合               | 33,196,798.92 | 100.00% | 2,530,940.61 | 30,665,858.31 |
| 关联方组合                 |               |         |              |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 33,196,798.92 | 100.00% | 2,530,940.61 | 30,665,858.31 |
| 合计                    | 33,196,798.92 | 100.00% | 2,530,940.61 | 30,665,858.31 |

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额          |         |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |
|           | 金额            | 比例      |              |
| 1年以内（含1年） | 21,612,579.68 | 76.88%  | 1,080,628.99 |
| 1—2年（含2年） | 3,219,091.69  | 11.45%  | 321,909.17   |
| 2—3年（含3年） | 3,081,374.41  | 10.96%  | 616,274.88   |
| 3年以上      | 198,827.84    | 0.71%   | 198,827.84   |
| 合计        | 28,111,873.62 | 100.00% | 2,217,640.88 |

| 账龄        | 期初余额          |         |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |
|           | 金额            | 比例      |              |
| 1年以内（含1年） | 26,386,574.82 | 79.49%  | 1,319,328.75 |
| 1—2年（含2年） | 4,817,753.65  | 14.51%  | 481,775.37   |
| 2—3年（含3年） | 1,578,292.45  | 4.75%   | 315,658.49   |
| 3年以上      | 414,178.00    | 1.25%   | 414,178.00   |
| 合计        | 33,196,798.92 | 100.00% | 2,530,940.61 |

5、无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

6、本期坏账准备的变动情况

| 项目          | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 1. 期初余额     |                             | 2,530,940.61                |                              |
| 2. 本期增加金额   |                             |                             |                              |
| (1) 计提金额    |                             |                             |                              |
| (2) 合并增加    |                             |                             |                              |
| 3. 本期减少金额   |                             | 313,299.73                  |                              |
| (1) 转回或回收金额 |                             | 313,299.73                  |                              |
| (2) 核销金额    |                             |                             |                              |
| 4. 期末余额     |                             | 2,217,640.88                |                              |

7、本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

8、本期无实际核销的重要应收账款情况。

9、期末余额前 5 名的客户列示如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额          | 计提的坏账准备金额  | 占应收账款总额比例 |
|------|--------|---------------|------------|-----------|
| 客户 1 | 非关联方   | 3,734,264.84  | 186,713.24 | 13.28%    |
| 客户 2 | 非关联方   | 2,790,786.42  | 139,539.32 | 9.93%     |
| 客户 3 | 非关联方   | 2,452,900.00  | 122,645.00 | 8.73%     |
| 客户 4 | 非关联方   | 2,263,274.15  | 326,194.93 | 8.05%     |
| 客户 5 | 非关联方   | 2,105,380.00  | 122,728.00 | 7.49%     |
| 合 计  |        | 13,346,605.41 | 897,820.49 | 47.48%    |

10、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

11、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (四) 应收账款融资

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 650,000.00 | 470,000.00 |
| 合 计    | 650,000.00 | 470,000.00 |

#### (五) 预付款项

1、 预付款项按账龄分析列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
|-----------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 905,911.43   | 79.52%  | 1,022,155.81 | 100.00% |
| 1至2年      | 233,337.64   | 20.48%  |              |         |
| 合计        | 1,139,249.07 | 100.00% | 1,022,155.81 | 100.00% |

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末账面余额     | 占预付账款总额的比例 | 备注       |
|-----------------|--------|------------|------------|----------|
| 绍兴上虞银汇贸易有限公司    | 非关联方   | 510,367.54 | 44.80%     | 预付货款     |
| 江苏联强环境科技有限公司    | 非关联方   | 88,540.00  | 7.77%      | 预付货款     |
| 中贸慕尼黑展览(上海)有限公司 | 非关联方   | 59,400.00  | 5.21%      | 预付展会搭建费  |
| 东风(武汉)工程咨询有限公司  | 非关联方   | 53,478.00  | 4.69%      | 预付评审费    |
| 江苏太溥律师事务所       | 非关联方   | 50,044.00  | 4.39%      | 预付的律师服务费 |
| 合计              |        | 761,829.54 | 66.86%     |          |

#### (六) 其他应收款

1、其他应收款按余额列示:

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 其他应收款项      | 1,625,698.64 | 1,598,388.14 |
| 减: 预计信用损失准备 | 210,164.92   | 227,666.22   |
| 合计          | 1,415,533.72 | 1,370,721.92 |

2、其他应收款按款项性质分类情况:

| 性质          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 保证金         | 854,198.46   | 1,270,098.46 |
| 备用金         | 771,500.18   | 328,289.68   |
| 减: 预计信用损失准备 | 210,164.92   | 227,666.22   |
| 合计          | 1,415,533.72 | 1,370,721.92 |

3、其他应收款按类别列示如下:

| 类别                    | 期末余额         |         |            |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------------|
|                       | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,625,698.64 | 100.00% | 210,164.92 | 1,415,533.72 |
| 其中: 账龄组合              | 1,625,698.64 | 100.00% | 210,164.92 | 1,415,533.72 |
| 关联方组合                 |              |         |            |              |

|                        |              |         |            |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |              |
| 合计                     | 1,625,698.64 | 100.00% | 210,164.92 | 1,415,533.72 |

| 类别                     | 期初余额         |         |            |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------------|
|                        | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |         |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,598,388.14 | 100.00% | 227,666.22 | 1,370,721.92 |
| 其中：账龄组合                | 1,598,388.14 | 100.00% | 227,666.22 | 1,370,721.92 |
| 关联方组合                  |              |         |            | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            | -            |
| 合计                     | 1,598,388.14 | 100.00% | 227,666.22 | 1,370,721.92 |

4、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

6、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额         |         |            |
|-----------|--------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例      |            |
| 1年以内（含1年） | 915,638.81   | 56.32%  | 45,781.94  |
| 1—2年（含2年） | 576,289.83   | 35.45%  | 57,628.98  |
| 2—3年（含3年） | 33,770.00    | 2.08%   | 6,754.00   |
| 3年以上      | 100,000.00   | 6.15%   | 100,000.00 |
| 合计        | 1,625,698.64 | 100.00% | 210,164.92 |

| 账龄        | 期初余额         |         |            |
|-----------|--------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例      |            |
| 1年以内（含1年） | 848,991.88   | 53.12%  | 42,449.59  |
| 1—2年（含2年） | 614,626.26   | 38.45%  | 61,462.63  |
| 2—3年（含3年） | 13,770.00    | 0.86%   | 2,754.00   |
| 3年以上      | 121,000.00   | 7.57%   | 121,000.00 |
| 合计        | 1,598,388.14 | 100.00% | 227,666.22 |

7、无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

8、本期坏账准备的变动情况：

| 项目          | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1. 期初余额     |                              | 227,666.22                   |                               |
| 2. 本期增加金额   |                              |                              |                               |
| (1) 计提金额    |                              |                              |                               |
| (2) 合并增加    |                              |                              |                               |
| 3. 本期减少金额   |                              | 17501.30                     |                               |
| (1) 转回或回收金额 |                              | 17501.30                     |                               |
| (2) 核销金额    |                              |                              |                               |
| 4. 期末余额     |                              | 210,164.92                   |                               |

9、本期无重要的坏账准备转回或收回。

10、本期无实际核销的重要其他应收款。

11、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

| 单位名称          | 款项性质 | 账面余额       | 计提的坏账准备金额  | 占其他应收款总额比例 |
|---------------|------|------------|------------|------------|
| 常熟市水务投资发展有限公司 | 保证金  | 380,000.00 | 38,000.00  | 23.37%     |
| 范文才           | 备用金  | 271,555.00 | 13,577.75  | 16.70%     |
| 临海市公共资源交易中心   | 保证金  | 111,500.00 | 5,575.00   | 6.86%      |
| 陈婷婷（工厂备用金）    | 备用金  | 109,640.00 | 9,105.07   | 6.74%      |
| 江苏凯祺电器有限公司    | 保证金  | 100,000.00 | 100,000.00 | 6.15%      |
| 合 计           |      | 972,695.00 | 166,257.82 | 59.82%     |

12、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### （七）存货

1、存货分项列示如下：

| 项 目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 2,870,800.34  |      | 2,870,800.34  | 2,613,352.83  |      | 2,613,352.83  |
| 委托加工物资 | 39,878.90     |      | 39,878.90     | 40,399.10     |      | 40,399.10     |
| 生产成本   | 3,563,903.17  |      | 3,563,903.17  | 1,885,311.32  |      | 1,885,311.32  |
| 库存商品   | 2,341,073.54  |      | 2,341,073.54  | 3,757,199.20  |      | 3,757,199.20  |
| 发出商品   | 10,413,455.59 |      | 10,413,455.59 | 17,395,684.81 |      | 17,395,684.81 |

|    |               |  |               |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 19,229,111.54 |  | 19,229,111.54 | 25,691,947.26 |  | 25,691,947.26 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

2、无存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化。

#### (八) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 657,180.21 | 692,336.75 |
| 合计         | 657,180.21 | 692,336.75 |

#### (九) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项目         | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输设备         | 办公设备       | 合计           |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |            |              |            |              |
| 1.期初余额     | 5,019,670.81 | 235,900.58 | 1,321,716.42 | 490,525.55 | 7,067,813.36 |
| 2.本期增加金额   |              |            | 62,502.76    | 24,392.69  | 86,895.45    |
| (1) 购置     |              |            | 62,502.76    | 24,392.69  | 86,895.45    |
| (2) 在建工程转入 |              |            |              |            |              |
| 3.本期减少金额   |              |            | 47,922.26    |            | 47,922.26    |
| (1) 处置或报废  |              |            | 47,922.26    |            | 47,922.26    |
| 4. 期末余额    | 5,019,670.81 | 235,900.58 | 1,336,296.92 | 514,918.24 | 7,106,786.55 |
| 二、累计折旧     |              |            |              |            |              |
| 1.期初余额     | 265,549.94   | 47,490.13  | 792,250.85   | 353,111.89 | 1,458,402.81 |
| 2.本期增加金额   | 119,217.18   | 11,016.96  | 156,871.04   | 44,905.80  | 332,010.98   |
| (1) 计提     | 119,217.18   | 11,016.96  | 156,871.04   | 44,905.80  | 332,010.98   |
| 3.本期减少金额   |              |            | 45,526.08    |            | 45,526.08    |
| (1) 处置或报废  |              |            | 45,526.08    |            | 45,526.08    |
| 4. 期末余额    | 384,767.12   | 58,507.09  | 903,595.81   | 398,017.69 | 1,744,887.71 |
| 三、减值准备     | -            | -          | -            | -          | -            |
| 1.期初余额     | -            | -          | -            | -          | -            |
| 2.本期增加金额   | -            | -          | -            | -          | -            |
| (1) 计提     | -            | -          | -            | -          | -            |
| 3.本期减少金额   | -            | -          | -            | -          | -            |
| (1) 处置或报废  | -            | -          | -            | -          | -            |
| 4.期末余额     | -            | -          | -            | -          | -            |
| 四、账面价值     |              |            |              |            |              |
| 1. 期末账面价   | 4,634,903.69 | 177,393.49 | 432,701.11   | 116,900.55 | 5,361,898.84 |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输设备       | 办公设备       | 合计           |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 值         |              |            |            |            |              |
| 2. 期初账面价值 | 4,754,120.87 | 188,410.45 | 529,465.57 | 137,413.66 | 5,609,410.55 |

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无经营租赁租出的固定资产。

#### (十) 无形资产

##### 1、 无形资产情况：

| 项目       | 软件         | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |            |            |
| 1.期初余额   | 226,434.09 | 226,434.09 |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| (1)购置    |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| 4.期末余额   | 226,434.09 | 226,434.09 |
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1.期初余额   | 36,035.46  | 36,035.46  |
| 2.本期增加金额 | 11,321.76  | 11,321.76  |
| (1)计提    | 11,321.76  | 11,321.76  |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| 4.期末余额   | 47,357.22  | 47,357.22  |
| 三、减值准备   | -          | -          |
| 1.期初余额   | -          | -          |
| 2.本期增加金额 | -          | -          |
| 3.本期减少金额 | -          | -          |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 179,076.87 | 179,076.87 |
| 2.期初账面价值 | 190,398.63 | 190,398.63 |

- 2、 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 3、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债



1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣差异        | 递延所得税资产    | 可抵扣差异        | 递延所得税资产    |
| 应收账款坏账准备  | 2,217,640.88 | 389,352.89 | 2,530,940.61 | 453,702.53 |
| 其他应收款坏账准备 | 210,164.92   | 31,924.74  | 227,666.22   | 36,449.93  |
| 可弥补亏损     | 26,334.84    | 6,583.71   | 26,334.84    | 6,583.71   |
| 合计        | 2,454,140.64 | 427,861.34 | 2,784,941.67 | 496,736.17 |

2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 期末余额      |           | 期初余额       |           |
|------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|                  | 暂时性差异     | 递延所得税负债   | 暂时性差异      | 递延所得税负债   |
| 非同一控制下合并公允价值计量差异 | 57,478.84 | 14,369.71 | 135,887.79 | 33,971.95 |
| 合计               | 57,478.84 | 14,369.71 | 135,887.79 | 33,971.95 |

(十二) 应付账款

3、应付账款明细情况

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 采购材料款 | 13,632,575.07 | 10,870,714.37 |
| 采购设备款 |               |               |
| 采购劳务款 | 431,054.50    | 189,251.99    |
| 合计    | 14,063,629.57 | 11,059,966.36 |

2、无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 合同负债及预收款项

1、预收账款明细情况：

| 项目        | 期末余额 | 期初余额          |
|-----------|------|---------------|
| 1年以内（含1年） |      | 21,114,193.06 |
| 1年以上      |      | 7,804,169.50  |
| 合计        |      | 28,918,362.56 |

2、合同负债明细情况：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 1年以内（含1年） | 7,756,391.80  |      |
| 1年以上      | 7,987,144.30  |      |
| 合计        | 15,743,536.10 |      |

3、重要合同负责：

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 江苏瑞桥实业发展有限公司    | 1,282,222.20 | 客户未验收     |
| 广东新大禹环境科技股份有限公司 | 2,342,672.40 | 客户未验收     |
| 中蓉投建实业有限公司      | 1,108,310.00 | 客户未验收     |
| 北京东俊市政建设有限公司    | 1,280,490.00 | 客户未验收     |
| 广西银鑫建设工程有限公司    | 1,123,908.00 | 客户未验收     |
| 合计              | 7,137,602.60 |           |

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目           | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 短期薪酬         | 902,780.69 | 2,015,902.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 29,985.39  |              |
| 合计           | 932,766.08 | 2,015,902.56 |

##### (1) 短期薪酬：

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,996,475.00 | 4,983,072.36 | 6,169,068.55 | 810,478.81 |
| 2、职工福利费       | -            |              |              |            |
| 3、社会保险费       | 4,673.09     | 226,596.49   | 159,932.17   | 71,337.41  |
| 其中：基本医疗保险费    | 4,673.09     | 175,990.88   | 156,372.81   | 24,291.16  |
| 补充医疗保险费       | -            |              |              |            |
| 工伤保险费         | -            | 25,816.88    | 3,362.16     | 22,454.72  |
| 生育保险费         | -            | 24,788.73    | 197.20       | 24,591.53  |
| 4、住房公积金       | -            | 264,273.75   | 264,273.75   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 19,427.56    | 39,053.50    | 37,516.59    | 20,964.47  |
| 合计            | 2,020,575.65 | 5,512,996.10 | 6,630,791.08 | 902,780.69 |

6,090,311.54

##### (2) 离职后福利-设定提存计划

| 项目        | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|-----------|------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险费 |      | 305,643.05 | 276,984.31 | 28,658.74 |
| 2、失业保险费   |      | 15,279.81  | 13,953.16  | 1,326.65  |
| 合计        |      | 320,922.86 | 290,937.47 | 29,985.39 |

#### (十五) 应交税费

| 类别  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,603,787.50 | 389,422.83   |
| 所得税 | 653,907.94   | 1,152,761.85 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 34,943.73    | 32,577.08    |
| 教育费附加 | 24,959.80    | 23,269.34    |
| 印花税   | 933.10       | 1,616.20     |
| 个人所得税 | 36,354.73    | 37,274.80    |
| 房产税   | 10,541.31    | 40,677.09    |
| 土地使用税 | 679.30       | 2,664.58     |
| 合 计   | 2,366,107.41 | 1,680,263.77 |

#### (十六) 其他应付款

1、其他应付款按类别余额列示：

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  |            |              |
| 应付股利  |            |              |
| 其他应付款 | 745,165.56 | 1,323,655.12 |
| 合 计   | 745,165.56 | 1,323,655.12 |

2、其他应付款按款项性质分类情况

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 保证金   |            | 500,000.00   |
| 代收代垫款 | 745,165.56 | 823,655.12   |
| 合 计   | 745,165.56 | 1,323,655.12 |

3、无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

#### (十七) 一年到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额      | 期初余额       |
|-------------|-----------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 38,838.76 | 115,238.84 |
| 合 计         | 38,838.76 | 115,238.84 |

#### (十八) 长期应付款

| 项 目             | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额      | 备注 |
|-----------------|------------|------|-----------|-----------|----|
| 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司 | 115,238.84 |      | 76,400.08 | 38,838.76 |    |
| 小 计             | 115,238.84 |      | 76,400.08 | 38,838.76 |    |
| 减：一年内到期部分       | 115,238.84 |      |           | 38,838.76 |    |
| 合 计             |            |      |           |           |    |

#### (十九) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | 年末余额 |
|----|------|--------------|------|
|----|------|--------------|------|

|           |           | 新增 | 实缴 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |           |
|-----------|-----------|----|----|-------|----|----|-----------|
| 有限售条件股份合计 | 5,180,000 |    |    |       |    |    | 5,180,000 |
| 无限售条件股份合计 | 910,000   |    |    |       |    |    | 910,000   |
| 股份总数      | 6,090,000 |    |    |       |    |    | 6,090,000 |

#### (二十) 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 6,263,493.95 |      |      | 6,263,493.95 |
| 合计   | 6,263,493.95 |      |      | 6,263,493.95 |

#### (二十一) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,580,708.93 |      |      | 1,580,708.93 |
| 合计     | 1,580,708.93 |      |      | 1,580,708.93 |

#### (二十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期数           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前期初未分配利润            | 13,387,653.14 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |         |
| 调整后期初未分配利润            | 13,387,653.14 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 5,638,513.30  |         |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 10%     |
| 本期用于折股的未分配利润          |               |         |
| 应付普通股股利               |               |         |
| 转作股本的普通股股利            |               |         |
| 期末未分配利润               | 19,026,166.44 |         |

#### (二十三) 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 34,547,217.18 | 16,285,397.12 |
| 其中：主营业务收入 | 34,545,916.30 | 16,285,397.12 |
| 其他业务收入    | 1,300.88      |               |
| 营业成本      | 17,978,526.26 | 6,842,329.03  |
| 其中：主营业务成本 | 17,978,526.26 | 6,842,329.03  |
| 其他业务成本    |               |               |

#### (二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 139,620.21 | 74,188.72  |
| 教育费附加   | 98,681.49  | 52,953.14  |
| 印花税     | 5,127.30   | 9,336.20   |
| 房产税     | 21,082.62  | 992.10     |
| 土地使用税   | 1,358.60   | 35.08      |
| 车辆使用税   |            | 300.00     |
| 合计      | 265,870.22 | 137,805.24 |

**(二十五) 销售费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,687,227.12 | 3,351,350.49 |
| 差旅费   | 194,080.90   | 428,593.97   |
| 业务招待费 | 219,260.54   | 457,172.65   |
| 业务宣传费 | 51,876.25    | 624,748.70   |
| 办公费   | 21,974.79    | 23,539.12    |
| 汽车费用  | 41,230.34    | 57,261.71    |
| 折旧费   | 12,032.15    | 3,311.76     |
| 其他    | 1,020,618.55 | 387,487.51   |
| 合计    | 4,248,300.64 | 5,333,465.91 |

**(二十六) 管理费用**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,296,688.06 | 1,139,025.88 |
| 办公费   | 87,958.58    | 197,827.95   |
| 折旧及摊销 | 301,104.51   | 297,893.77   |
| 房租费   | 207,250.02   | 147,261.90   |
| 差旅费   | 19,809.62    | 55,548.44    |
| 业务招待费 | 67,754.63    | 30,802.24    |
| 汽车费用  | 37,025.65    | 15,039.22    |
| 中介咨询费 | 7,858.49     | 748,761.31   |
| 其他    | 483,910.43   | 43,509.65    |
| 合计    | 2,509,359.99 | 2,675,670.36 |

**(二十七) 研发费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 777,503.29 | 761,210.49 |
| 直接投入 |            | 57,940.59  |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 折旧与摊销 |              | 298.14     |
| 其他    | 2,740,951.50 | 44,902.40  |
| 合 计   | 3,518,454.79 | 864,351.62 |

(二十八) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额     |
|--------|-----------|-----------|
| 利息费用   | 1,708.64  | 4,651.22  |
| 减：利息收入 | 9,516.96  | 11,282.44 |
| 汇兑损益   |           | 2.40      |
| 手续费支出  | 4,737.45  | 6,030.48  |
| 合 计    | -3,070.87 | -598.34   |

(二十九) 信用减值损失

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 330,801.03 | -63,104.29 |
| 合 计  | 330,801.03 | -63,104.29 |

(三十) 投资收益

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------|-----------|-------|
| 理财收益 | 10,931.58 |       |
| 合 计  | 10,931.58 |       |

(三十一) 营业外收入

| 项 目          | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 271,955.88 | 1,300,000.00 |
| 其他           | 15,974.17  | 280.48       |
| 合 计          | 287,930.05 | 1,300,280.48 |

续

| 项 目          | 其中：计入当期非经常性损益的金额 |              |
|--------------|------------------|--------------|
|              | 本期发生额            | 上期发生额        |
| 与日常活动无关的政府补助 | 271,955.88       | 1,300,000.00 |
| 其他           | 15,974.17        | 280.48       |
| 合 计          | 287,930.05       | 1,300,280.48 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 与资产相关 | 与收益相关 |
|------|------|-------|-------|
|      |      |       |       |

|        |            | 递延收益 | 营业外收入      |
|--------|------------|------|------------|
| 开发扶持资金 | 57,000.00  |      | 57,000.00  |
| 办事处奖励金 | 200,000.00 |      | 200,000.00 |
| 稳岗补贴   | 14,955.88  |      | 14,955.88  |
| 挂牌奖励   |            |      |            |
| 合计     | 271,955.88 |      | 271,955.88 |

### (三十二) 营业外支出

| 项 目    | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------|----------|-----------|
| 罚款、滞纳金 | 2,707.20 | 62,471.54 |
| 其他     |          |           |
| 合计     | 2,707.20 | 62,471.54 |

续

| 项 目    | 其中：计入当期非经常性损益的金额 |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 本期发生额            | 上期发生额     |
| 罚款、滞纳金 | 2,707.20         | 62,471.54 |
| 其他     |                  |           |
| 合计     | 2,707.20         | 62,471.54 |

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 968,945.71   | 264,888.63 |
| 递延所得税费用 | 49,272.60    | 22,556.78  |
| 合计      | 1,018,218.31 | 287,445.41 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数          | 上期数          |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                           | 6,656,731.61 | 1,733,286.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 998,509.74   | 259,992.98   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 41,279.94    | 13,091.13    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,969.15    |              |
| 非应税收入的影响                       |              |              |
| 不得扣除的成本、费用和损失的影响               | -68,874.82   | 104.07       |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损           |              |              |
| 当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 | 49,272.60    | 14,257.23    |

|             |              |            |
|-------------|--------------|------------|
| 税率变动的影响     |              |            |
| 加计扣除研发费用的影响 |              |            |
| 所得税费用       | 1,018,218.31 | 287,445.41 |

#### (三十四) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 存款利息收入 | 9,516.96   | 11,282.44    |
| 政府补助   | 271,955.88 | 1,300,280.48 |
| 收回保证金  |            | 201,000.00   |
| 收回暂垫款  |            | 355,294.29   |
| 其他     | 228.76     | 48,283.40    |
| 合计     | 281,701.60 | 1,916,140.61 |

###### (2) 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        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 支付的销售费用、管理费用和研发费用 | 4,770,523.05 | 1,194,689.85 |
| 滞纳金支出             |              | 62,471.54    |
| 银行手续费             | 12,102.99    | 6,030.48     |
| 捐赠支出              |              |              |
| 保证金与备用金           |              | 2,493,020.20 |
| 其他                |              | 331.17       |
| 合计                | 4,782,626.04 | 3,756,543.24 |

###### (3) 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 |
|-----|-----------|-------|
| 车贷款 | 76,400.08 |       |
| 合计  | 76,400.08 |       |

##### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

| 补充资料                  | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：    |              |              |
| 净利润                   | 5,638,513.30 | 1,445,841.12 |
| 加：资产减值准备              | -330,801.03  | -63,104.29   |
| 固定资产折旧                | 332,010.98   | 330,638.06   |
| 无形资产摊销                | 11,321.76    | 10,140.74    |
| 长期待摊费用摊销              |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -15,745.41   |              |



| 补充资料                 | 本期金额                | 上期金额                |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失             |                     |                     |
| 公允价值变动损失             |                     |                     |
| 财务费用                 | 1,708.64            | 4,651.22            |
| 投资损失                 | -10,931.58          |                     |
| 递延所得税资产减少            | 68,874.83           | 22,556.78           |
| 递延所得税负债增加            | -19,602.24          |                     |
| 存货的减少                | 6,462,835.72        | -5,496,547.83       |
| 经营性应收项目的减少           | 4,515,670.71        | 471,992.46          |
| 经营性应付项目的增加           | -10,866,938.27      | 5,757,622.14        |
| 其他                   |                     |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>5,786,917.41</b> | <b>2,483,790.40</b> |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                     |                     |
| 债务转为资本               |                     |                     |
| 一年内到期的可转换公司债券        |                     |                     |
| 融资租入固定资产             |                     |                     |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：     |                     |                     |
| 现金的年末余额              | 3,301,263.18        | 9,877,798.31        |
| 减：现金的年初余额            | 6,150,276.78        | 7,494,066.58        |
| 加：现金等价物的年末余额         |                     |                     |
| 减：现金等价物的年初余额         |                     |                     |
| 现金及现金等价物净增加额         | -2,849,013.60       | 2,383,731.73        |

### 3、现金和现金等价物

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,301,263.18 | 6,150,276.78 |
| 其中：库存现金                     | 9,154.31     | 7,874.31     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,292,108.87 | 6,142,402.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 3,301,263.18 | 6,150,276.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

### (三十五) 所有权或使用权受限制的资产

| 项 目       | 期末余额       | 所有权或使用权受限制的原因 |
|-----------|------------|---------------|
| 一、用于担保的资产 |            |               |
| 固定资产-奔驰汽车 | 302,012.04 | 汽车贷款          |

|                |            |       |
|----------------|------------|-------|
| 其他货币资金-银行保函保证金 | 109,375.00 | 保函保证金 |
| 合 计            | 411,387.04 |       |

### (三十六) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率  | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|-------|-----------|
| 货币资金  |        |       |           |
| 其中：欧元 | 21.20  | 7.888 | 167.22    |

#### 2、 无境外经营实体。

### 六、合并范围的变更

无

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式  |
|---------------|-------|-----|--|----------|----|-----------|-------|
|               |       |     |  | 直接       | 间接 |           |       |
| 舒朋士泵业(上海)有限公司 | 上海    | 上海  | 从事泵科技、环保技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，泵、环保设备、机械设备、机电设备、金属材料、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡塑制品、包装材料、纸制品、五金交电、日用百货的销售，贸易经纪与代理，环保建设工程专业施工，水利水电机电设备安装建设工程专业施工，建筑防水建设工程专业施工。【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】 | 100      |    | 100       | 非同控合并 |

#### 2、 无重要的非全资子公司。

#### 3、 无使用资产和清偿债务的重大限制。

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

#### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### (四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一） 市场风险

#### 1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### （二） 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

### （三） 流动风险

本公司负责其自身的现金流量预测。在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1. 实际控制人所持股份及其变化情况

| 股东名称 | 与本公司关系 | 本期增加 | 对本公司的直接与间接持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|--------|------|-------------------|---------------|
| 田明   | 一致行动人  |      | 51.03             | 51.03         |
| 田冬   | 一致行动人  |      | 34.02             | 34.02         |

#### 2. 本公司子公司、联营公司

详见附注七：在其他主体的权益。

#### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|-------------|
| 常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙） | 股东          |
| 常州清森投资合伙企业（有限合伙）  | 股东          |

### (二) 关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 出售商品/提供劳务的关联交易

公司本年度不存在向关联方出售商品或提供劳务的情况。

##### (2) 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 定价政策 | 本期交易额      | 上期交易额      |
|-----|--------|--------|------|------------|------------|
| 田明  | 租赁     | 办公场地租赁 | 市场价  | 188,500.00 | 142,500.00 |

#### 2、关联方资金拆借

本公司本年度无关联方资金拆借的情况。

### (三) 关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收、预付款项

公司本年度不存在关联方应收、预付款项的情况。

#### (2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称          | 期末余额      | 期初余额       |
|---------------|-----------|------------|
| 其他应付款：        |           |            |
| 田明（房租、差旅费报销款） | 73,485.03 | 174,698.80 |
| 田冬（差旅费报销款）    |           | 48,304.68  |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 73,485.03 | 223,003.48 |
|----|-----------|------------|

## 十、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

无

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类      | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本的项目 |
|---------|------------|------------------|--------------|------------------|
|         |            | 本期发生额            | 上期发生额        |                  |
| 新三板挂牌奖励 |            |                  | 1,300,000.00 | 营业外收入            |
| 开发扶持资金  | 57,000.00  | 57,000.00        |              | 营业外收入            |
| 办事处奖励金  | 200,000.00 | 200,000.00       |              | 营业外收入            |
| 稳岗补贴    | 14,955.88  | 14,955.88        |              | 营业外收入            |
| 合计      | 271,955.88 | 271,955.88       | 1,300,000.00 | 营业外收入            |

## 十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

| 类别                    | 期末余额          |         |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
|                       | 金额            | 比例      | 坏账准备         | 净额            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |         |              |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 28,547,631.13 | 100.00% | 1,650,573.20 | 26,897,057.93 |
| 其中：账龄组合               | 24,463,576.98 | 85.69%  | 1,650,573.20 | 22,813,003.78 |
| 关联方组合                 | 4,084,054.15  | 14.31%  |              | 4,084,054.15  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               | -       |              | -             |
| 合计                    | 28,547,631.13 | 100.00% | 1,650,573.20 | 26,897,057.93 |

| 类别 | 期初余额 |    |      |    |
|----|------|----|------|----|
|    | 金额   | 比例 | 坏账准备 | 净额 |

|                       |               |         |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |         |              |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 32,884,822.57 | 100.00% | 1,790,326.23 | 31,094,496.34 |
| 其中：账龄组合               | 28,800,768.42 | 87.58%  | 1,790,326.23 | 27,010,442.19 |
| 关联方组合                 | 4,084,054.15  | 12.42%  |              | 4,084,054.15  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               | -       |              | -             |
| 合计                    | 32,884,822.57 | 100.00% | 1,790,326.23 | 31,094,496.34 |

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额          |         |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |
|           | 金额            | 比例      |              |
| 1年以内（含1年） | 19,640,716.04 | 80.29%  | 982,035.81   |
| 1—2年（含2年） | 2,960,586.69  | 12.10%  | 296,058.67   |
| 2-3年（含3年） | 1,862,244.41  | 7.61%   | 372,448.88   |
| 3年以上      | 29.84         | 0.00%   | 29.84        |
| 合 计       | 24,463,576.98 | 100.00% | 1,650,573.20 |

| 账龄        | 期初余额          |         |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |
|           | 金额            | 比例      |              |
| 1年以内（含1年） | 24,320,977.32 | 84.45%  | 1,216,048.87 |
| 1—2年（含2年） | 3,847,848.65  | 13.36%  | 384,784.87   |
| 2-3年（含3年） | 553,062.45    | 1.92%   | 110,612.49   |
| 3年以上      | 78,880.00     | 0.27%   | 78,880.00    |
| 合 计       | 28,800,768.42 | 100.00% | 1,790,326.23 |

5、组合中，按关联组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 4,084,054.15 | 4,084,054.15 |
| 合 计       | 4,084,054.15 | 4,084,054.15 |

6、无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

7、本期坏账准备的变动情况

| 项目 | 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收 |
|----|--------------------|------------------|---------------------|
|    |                    |                  |                     |

|             | 账款计提的坏账准备 | 应收账款计提的坏账准备  | 款计提的坏账准备 |
|-------------|-----------|--------------|----------|
| 1. 期初余额     |           | 1,790,326.23 |          |
| 2. 本期增加金额   |           |              |          |
| (1) 计提金额    |           |              |          |
| 3. 本期减少金额   |           | 139,753.03   |          |
| (1) 转回或回收金额 |           | 139,753.03   |          |
| (2) 核销金额    |           |              |          |
| 4. 期末余额     |           | 1,650,573.20 |          |

8、本期无重要的坏账准备转回或收回情况。

9、本期无实际核销的重要应收账款情况。

10、期末余额前 5 名的客户列示如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额          | 计提的坏账准备金额  | 占应收账款总额比例 |
|------|--------|---------------|------------|-----------|
| 客户 1 | 非关联方   | 3,734,264.84  | 186,713.24 | 15.26%    |
| 客户 2 | 非关联方   | 2,790,786.42  | 139,539.32 | 11.41%    |
| 客户 3 | 非关联方   | 2,452,900.00  | 122,645.00 | 10.03%    |
| 客户 4 | 非关联方   | 2,263,274.15  | 326,194.93 | 9.25%     |
| 客户 5 | 非关联方   | 2,105,380.00  | 122,728.00 | 8.61%     |
| 合 计  |        | 13,346,605.41 | 897,820.49 | 54.56%    |

11、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

12、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (二) 其他应收款

1、其他应收款按余额列示：

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 其他应收款款项    | 1,605,698.64 | 1,557,388.14 |
| 减：预计信用损失准备 | 206,164.92   | 204,666.22   |
| 合计         | 1,399,533.72 | 1,352,721.92 |

2、其他应收款按款项性质分类情况：

| 性质         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金        | 834,198.46   | 1,229,098.46 |
| 备用金        | 771,500.18   | 328,289.68   |
| 减：预计信用损失准备 | 206,164.92   | 204,666.22   |
| 合计         | 1,399,533.72 | 1,352,721.92 |

3、其他应收款按类别列示如下：

| 类别                     | 期末余额         |         |            |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------------|
|                        | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |         |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,605,698.64 | 100.00% | 206,164.92 | 1,399,533.72 |
| 其中：账龄组合                | 1,605,698.64 | 100.00% | 206,164.92 | 1,399,533.72 |
| 关联组合                   |              |         |            |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            |              |
| 合计                     | 1,605,698.64 | 100.00% | 206,164.92 | 1,399,533.72 |

| 类别                     | 期初余额         |         |            |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------------|
|                        | 金额           | 比例      | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |         |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,557,388.14 | 100.00% | 204,666.22 | 1,352,721.92 |
| 其中：账龄组合                | 1,557,388.14 | 100.00% | 204,666.22 | 1,352,721.92 |
| 关联组合                   |              |         |            | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |         |            | -            |
| 合计                     | 1,557,388.14 | 100.00% | 204,666.22 | 1,352,721.92 |

4、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额         |         |            |
|-----------|--------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备       |
|           | 金额           | 比例      |            |
| 1年以内（含1年） | 915,638.81   | 74.63%  | 45,781.94  |
| 1—2年（含2年） | 576,289.83   | 21.18%  | 57,628.98  |
| 2—3年（含3年） | 13,770.00    | 0.51%   | 2,754.00   |
| 3年以上      | 100,000.00   | 3.68%   | 100,000.00 |
| 合计        | 1,605,698.64 | 100.00% | 206,164.92 |

| 账龄        | 期初余额       |        |           |
|-----------|------------|--------|-----------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|           | 金额         | 比例     |           |
| 1年以内（含1年） | 848,991.88 | 54.51% | 42,449.59 |



|           |              |         |            |
|-----------|--------------|---------|------------|
| 1—2年（含2年） | 594,626.26   | 38.18%  | 59,462.63  |
| 2—3年（含3年） | 13,770.00    | 0.88%   | 2,754.00   |
| 3年以上      | 100,000.00   | 6.42%   | 100,000.00 |
| 合计        | 1,557,388.14 | 100.00% | 204,666.22 |

6、无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

7、本期坏账准备的变动情况

| 项目          | 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1. 期初余额     |                              | 204,666.22                   |                               |
| 2. 本期增加金额   |                              | 1,498.70                     |                               |
| (1) 计提金额    |                              | 1,498.70                     |                               |
| 3. 本期减少金额   |                              |                              |                               |
| (1) 转回或回收金额 |                              |                              |                               |
| (2) 核销金额    |                              |                              |                               |
| 4. 期末余额     |                              | 206,164.92                   |                               |

8、本期无重要的坏账准备转回或收回。

9、本期无实际核销的重要其他应收款。

10、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额       | 计提的坏账准备金额  | 占其他应收款总额比例 |
|---------------|--------|------------|------------|------------|
| 常熟市水务投资发展有限公司 | 保证金    | 380,000.00 | 38,000.00  | 23.67%     |
| 范文才           | 备用金    | 271,555.00 | 13,577.75  | 16.91%     |
| 临海市公共资源交易中心   | 保证金    | 111,500.00 | 5,575.00   | 6.94%      |
| 陈婷婷（工厂备用金）    | 备用金    | 109,640.00 | 9,105.07   | 6.83%      |
| 江苏凯祺电器有限公司    | 保证金    | 100,000.00 | 100,000.00 | 6.23%      |
| 合计            |        | 972,695.00 | 166,257.82 | 60.58%     |

11、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

12、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 子公司投资 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 对合营企业投资      |              |              |
| 对联营企业投资      |              |              |
| 小计           | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |              |              |
| 合计           | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

## 2、长期股权投资明细

| 被投资单位         | 初始投资成本       | 期初余额         | 本期增减变动  |             |          |        |
|---------------|--------------|--------------|---------|-------------|----------|--------|
|               |              |              | 追加或减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 舒朋士泵业（上海）有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |         | -           | -        | -      |
| 合计            | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |         | -           | -        | -      |

续：

| 被投资单位         | 期末余额         | 减值准备期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末净额         | 备注 |
|---------------|--------------|----------|----------|--------------|----|
| 舒朋士泵业（上海）有限公司 | 1,000,000.00 |          |          | 1,000,000.00 | -  |
| 合计            | 1,000,000.00 |          |          | 1,000,000.00 | -  |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入      | 33,319,518.06 | 16,285,397.12 |
| 其中：主营业务收入 | 33,318,217.18 | 16,285,397.12 |
| 其他业务收入    | 1300.88       |               |
| 营业成本      | 17,001,826.71 | 6,841,040.24  |
| 其中：主营业务成本 | 17,001,826.71 | 6,841,040.24  |
| 其他业务成本    |               |               |

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

| 项目                            | 金额         |
|-------------------------------|------------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 15,745.41  |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |            |
| 3、计入当期损益的政府补助                 | 214,955.88 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费       |            |

| 项 目  | 金 额        |
|--|------------|
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |            |
| 6、非货币性资产交换损益   |            |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益   |            |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |            |
| 9、债务重组收益   |            |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |
| 14、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |            |
| 16、对外委托贷款取得的损益   |            |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |
| 19、受托经营取得的托管费收入  |            |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 54,521.56  |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 10,931.58  |
| 小 计  | 296,154.43 |
| 减：所得税影响额   | 44,423.16  |
| 少数股东权益影响额（税后）  |            |
| 合计   | 251,731.27 |

无《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目。

## （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 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本期         | 上期    | 本期     | 上期   | 本期     | 上期   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 18.71%     | 7.78% | 0.93   | 0.24 | 0.93   | 0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.87%     | 1.12% | 0.88   | 0.03 | 0.88   | 0.03 |

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

2020年8月24日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室