



乔发环保

NEEQ : 836908

苏州乔发环保科技股份有限公司

Suzhou JoyFa Environmental Technology Corp.Ltd.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



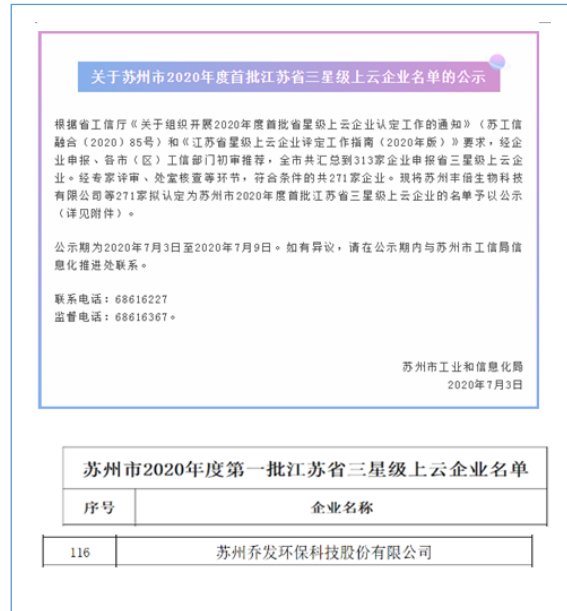
一种移动式流化床\_实用新型专利



一种多段式换热装置\_实用新型



2020 年 6 月 24 日全资子公司山东乔发化工产业技术研究院有限公司设立



2020 年度首批星级上云企业

---

## 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 .....	21
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 .....	79

## 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。

公司负责人丁治椿、主管会计工作负责人张平及会计机构负责人（会计主管人员）张平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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【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
行业竞争加剧的风险	随着近几年行业的快速发展,传统的单效、多效蒸发器已经出现了供过于求的局面,市场竞争非常激烈,产品的毛利率不断下降。MVR 蒸发器自 2007 年从北美和欧洲进入中国市场后,已经成为蒸发器行业近来的热点,吸引了原来从事传统类型蒸发器厂商加入。随着在位企业的增加,如果不能形成有序竞争、行业的逐步整合及快速的技术迭代,那么行业的获利空间也将会被很快压缩,从而对行业整体的发展不利。
下游重点行业未来采用的技术路线不确定的风险	MVR 蒸发技术在新领域的应用主要是环保产业,尤其是高含盐废水零排放领域,包括印染、电镀、造纸、火力发电、煤化工、石油化工、城市垃圾渗漏液等领域。虽然以蒸发技术为后端处理技术的成套技术目前属于相对成熟、稳定的工艺,但是由于环保技术的创新非常快速,各种技术路线层出不穷,并且蒸发技术在高含盐废水零排放领域尚多属于示范类工程项目,因而未来该领域的技术路线可能会存在多样性或若干种技术占主导的局面。在主流的技术路线没有明确之前,对于本领域内的企业的发展是不利的。
主要原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括钛材、不锈钢板材、换热管、泵、锻件、法兰等,2020 年上半年原材料成本合计占公司当年生产成本的 71.00%,而 2019 年上半年原材料成本合计占公司生产

	<p>成本的比例近 73.81%，占比均较大，如果未来公司主要原材料价格仍继续上涨的话，将影响公司产品的生产成本，从而对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>公司规模较小抗风险能力偏弱的风险</p>	<p>截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产及净资产分别为 112,832,020.65 元和 49,388,193.90 元，公司规模相对 2019 年有了提升但依然偏小，相比竞争对手，公司综合实力有待提升，如果公司不能抓住市场机遇做强做大，有可能会对公司资金筹集能力、市场竞争能力等方面形成影响，从而导致公司抗风险能力偏弱。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人为丁治椿，持有公司 20,422,925 股股份，持股比例为 62.97%，是公司的第一大股东，对公司拥有绝对的控制力。尽管公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。此外，因公司目前规模较小，处于快速成长期，若实际控制人盲目追求发展速度，采取较为激进的发展、经营策略，可能会导致公司失控的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>随着近几年行业的快速发展，传统的单效、多效蒸发器已经出现了供过于求的局面，市场竞争非常激烈，产品的毛利率不断下降。MVR 蒸发器自 2007 年从北美和欧洲进入中国市场后，已经成为蒸发器行业近来的热点，吸引了原来从事传统类型蒸发器厂商加入。随着在位企业的增加，如果不能形成有序竞争、行业的逐步整合及快速的技术迭代，那么行业的获利空间也将会被很快压缩，从而对行业整体的发展不利。</p> <p>MVR 蒸发技术在新领域的应用主要是环保产业，尤其是高含盐废水零排放领域，包括印染、电镀、造纸、火力发电、煤化工、石油化工、城市垃圾渗滤液等领域。虽然以蒸发技术为后端处理技术的成套技术目前属于相对成熟、稳定的工艺，但是由于环保技术的创新非常快速，各种技术路线层出不穷，并且蒸发技术在高含盐废水零排放领域尚多属于示范类工程项目，因而未来该领域的技术路线可能会存在多样性或若干种技术占主导的局面。在主流的技术路线没有明确之前，对于本领域内的企业的发展是不利的。</p> <p>1) 行业竞争加剧的风险</p> <p>随着近几年行业的快速发展，传统的单效、多效蒸发器已经出现了供过于求的局面，市场竞争非常激烈，产品的毛利率不断下降。MVR 蒸发器自 2007 年从北美和欧洲进入中国市场后，已经成为蒸发器行业近来的热点，吸引了原来从事传统类型蒸发器厂商加入。随着在位企业的增加，如果不能形成有序竞争、行业</p>

的逐步整合及快速的技术迭代,那么行业的获利空间也将会被很快压缩,从而对行业整体的发展不利。

应对措施:①加强公司在产品技术开发、设备后期维护服务能力建设方面投入,提升用户的满意度;②专注于细分市场领域,在细分市场领域做强企业;③通过前期对于知名客户的服务获得的行业知名度,继续提升公司的品牌形象,增强公司的抗风险能力;④进入环保工程整体承包市场,取得了建筑机电安装工程专业承包叁级和环保工程专业承包叁级资质、江苏省环境污染治理工程设计能力评价证书(乙级)、江苏省环境污染治理能力评价证书(乙级),通过总包工程更快地做大公司的营业额,提高抗风险的能力。

#### 2) 下游重点行业未来采用的技术路线不确定的风险

MVR 蒸发技术在新领域的应用主要是环保产业,尤其是高含盐废水零排放领域,包括印染、电镀、造纸、火力发电、煤化工、石油化工、城市垃圾渗滤液等领域。虽然以蒸发技术为后端处理技术的成套技术目前属于相对成熟、稳定的工艺,但是由于环保技术的创新非常快速,各种技术路线层出不穷,并且蒸发技术在高含盐废水零排放领域尚多属于示范类工程项目,因而未来该领域的技术路线可能会存在多样性或若干种技术占主导的局面。在主流的技术路线没有明确之前,对于本领域内的企业的发展是不利的。

应对措施:①积极推动 MVR 蒸发技术在环保领域的应用,以形成更多的示范性工程;②在该应用领域加强与同行业企业的合作,共同进行技术推广;③公司与高校加强产学研合作,以对新的应用技术有更快的认识与了解。

#### 3) 主要原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括钛材、不锈钢板材、换热管、泵、锻件、法兰等,2020 年上半年原材料成本合计占公司当年生产成本的 71.00%,而 2019 年原材料成本合计占公司生产成本的 73.81%,占比均较大,如果未来公司主要原材料价格仍继续上涨的话,将影响公司产品的生产成本,从而对公司业绩产生不利影响。

应对措施:①与供应商建立长期稳定的合作关系,防范价格大幅波动;②扩大供应商选择范围,寻找新的原材料供应商,一定程度上来实现供应商替代;③优化生产流程,加强成本控制。

#### 4) 公司规模较小抗风险能力偏弱的风险

截至 2020 年报告期末,公司总资产及净资产分别为 112,832,020.65 元和 49,388,193.90 元,公司规模相对 2019 年有了提升但依然偏小,相比竞争对手,公司综合实力有待提升,如果公司不能抓住市场机遇做强做大,有可能会对公司资金筹集能力、市场竞争能力等方面形成影响,从而导致公司抗风险能力偏弱。

应对措施:①加大市场开发力度,快速做大销售规模;②

考虑引进外部资金，加强公司资本实力，支撑公司各项业务发展；③加大人才招聘和培养力度，形成更加有战斗力的团队；④重视技术研发和创新，提高产品竞争力。总体上，公司将积极采取各项措施，把握市场机遇，争取做大做强。

#### 5) 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为丁治椿，持有公司 20,422,925 股股份，持股比例为 62.97%，是公司的第一大股东，对公司拥有绝对的控制力。尽管公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。此外，因公司目前规模较小，处于快速成长期，若实际控制人盲目追求发展速度，采取较为激进的发展、经营策略，可能会导致公司失控的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等制度中做了相应的安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。

股份公司成立后监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制，进一步加强对实际控制人的监督。

截至 2020 年报告期末，公司总资产及净资产分别为 112,832,020.65 元和 49,388,193.90 元，公司规模相对 2019 年有了提升但依然偏小，相比竞争对手，公司综合实力有待提升，如果公司不能抓住市场机遇做强做大，有可能会对公司资金筹集能力、市场竞争能力等方面形成影响，从而导致公司抗风险能力偏弱。

## 释义

释义项目		释义
乔发环保、公司、本公司、股份有限公司	指	乔发环保、公司、本公司、股份有限公司
上海京东	指	上海京东投资有限公司
无锡金程	指	无锡市金程创业投资有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
大信会所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《公司章程》	指	苏州乔发环保科技股份有限公司公司章程
金杜律所	指	北京市金杜（南京）律师事务所
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年度同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州乔发环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou JoyFa Environmental Technology Corp.Ltd. JOY.FA
证券简称	乔发环保
证券代码	836908
法定代表人	丁治椿

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐永凤
联系地址	苏州市吴中区胥口镇时进路 509 号
电话	0512-66252836
传真	0512-67591024
电子邮箱	Johnny_xyf@sina.com
公司网址	<a href="http://www.szjohatsu.com/">http://www.szjohatsu.com/</a>
办公地址	苏州市吴中区胥口镇时进路 509 号
邮政编码	215000
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	2012 年 11 月 5 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-其他通用设备制造业（C349） -其他通用设备制造业（C3490）
主要业务	工业领域蒸发器的研发、生产、销售及承接环保洁净工程
主要产品与服务项目	工业领域蒸发器的研发、生产、销售及承接环保洁净工程
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,430,256
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丁治椿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁治椿），无一致行动人

#### 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	913205060566413258	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇时进路 509 号	否
注册资本（元）	32,430,256	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 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	54,068,535.98	10,313,318.68	424.26%
毛利率%	27.70%	30.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,681,887.86	-376,739.50	1,873.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,627,019.19	-454,514.50	1,558.04%
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)	14.51%	-1.04%	-
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)	14.39%	-1.25%	-
基本每股收益	0.21	-0.01	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	112,832,020.65	87,486,092.52	
负债总计	62,243,826.75	44,779,786.48	
归属于挂牌公司股东的净资产	49,388,193.90	42,706,306.04	
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.32	
资产负债率%(母公司)	54.03%	50.59%	-
资产负债率%(合并)	55.17%	51.19%	-
流动比率	1.79	1.92	-
利息保障倍数	38.88	12.34	-

##### (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	-2,490,453.11	471,085.07	-628.66%
应收账款周转率	1	0.22	-
存货周转率	1.67	0.25	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.97%	17.04%	-
营业收入增长率%	424.26%	30.68%	-
净利润增长率%	1,873.61%	-63.77%	-

#### （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

公司致力于为下游客户（主要包括电子信息、化工、生物制药、环保等领域）提供用于提取、浓缩、结晶分离的高效节能蒸发器设备。

通过自主研发以及与西南大学等院校开展校企合作对蒸发技术进行持续的创新，掌握了 MVR 蒸发器全套技术，开发了应用于热敏性料液的 JVC 型蒸发器，并且在蒸发器均匀布膜技术、除垢清洗技术、蒸发器运行维护、自动化监控方面进行了持续创新，拥有了核心自主知识产权。

在生产与营销方面，公司以严格的产品质量、优良的售后服务获取客户的认可，服务了巴安水务、红星发展、金能科技、阿特斯阳光电力、和科达、内蒙古兴安、麦王环境、三一环保、苏净集团等国内外知名客户，在客户群中获得了一定的品牌知名度。公司设备的生产周期一般为 1~2 个月。由于蒸发器是一种非标产品，客户的要求呈现多样化，因而生产方面，公司按需定产，依据客户要求自主设计、制造蒸发器的本体设备（包括换热器、分离器），同时外购管件、阀门、泵、蒸汽压缩机等进行现场整体组装。设备的安装主要由公司委托外协公司进行，公司负责现场监督与提供技术支持。如果部件涉及到压力容器（比方说四效蒸发器的第一效），公司采取外购有资质厂家的部件的方式，并由该厂家负责安装。在营销方面，公司主要通过网络营销、口碑营销、参加展会、招投标、论坛等形式获取客户。

当前，公司服务客户的模式主要是采用 EPC 的模式向下游客户（包括环保工程公司）供应蒸发器设备。

公司通过上述商业模式获取收入、利润及现金流。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内的财务状况、经营成果的实现如下：由于公司进一步加大品牌推广力度，将客户范围从原先的江浙沪扩展至全国，并积极参加相关展会及招标活动，成功吸引了更多的客户与公司合作，2020

年上半年公司完成营业收入 54,068,535.98 元，比 2019 年同期增加了 43,755,217.30 元，增长 424.26%，营业成本随着营业收入的上涨也呈上涨趋势，2020 年上半年公司营业成本比 2019 年同期增加 31,972,817.24 元，增长 449.16%，净利润比 2019 年同期增加了 7,057,627.36 元，增长 1,873.61%。

公司在 2020 年下半年将进一步加大对整体设备方案的研究和开发力度，提高产品技术含量，控制成本费用支出，从而提高公司盈利水平。

### （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%	
应收账款	67,628,893.96	59.94%	40,245,172.68	46.00%	68.04%
预付账款	4,313,116.26	3.82%	1,837,876.64	2.10%	134.68%
应收款项融资	3,197,619.00	2.83%	8,815,619.00	10.08%	-63.73%
其他应收款	1,467,544.06	1.30%	972,356.06	1.11%	50.93%
其他流动资产	2,369,812.20	2.10%	603,516.89	0.69%	292.67%
应付账款	34,279,502.03	30.38%	24,364,580.94	27.85%	40.69%
预计负债	12,167,635.44	10.78%	7,231,194.65	8.27%	68.27%
应付职工薪酬	501,741.26	0.44%	857,052.61	0.98%	-41.46%
应交税费	8,768,122.73	7.77%	6,005,729.36	6.86%	46.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款比期初增长了 27,383,721.28 元，涨幅 68.04%，是因为公司在报告期内确认收入增加，应收款项未在报告期内及时收回。
- 2、预付账款比期初增长了 6,150,992.90 元，涨幅 134.68%，一方面是因为公司在报告期内业务量增多，采购量也随之增加，另一方面是为了防止原材料价格上涨。
- 3、应收款项融资比期初减少了 5,618,000.00 元，跌幅 63.73%，是因为报告期内公司以票据结算的方式居多。
- 4、其他流动资产比期初增长了 1,766,295.31 元，涨幅 292.67%，是因为公司在报告期内购买理财产品未赎回。
- 5、应付账款比期初增长了 9,914,921.09 元，涨幅 40.69%，是因为公司在报告期内业务量增多，采购量也随之增加，应付款项未及时结算。
- 6、预计负债比期初增长了 4,936,440.79 元，涨幅 68.27%，一方面是因为公司在报告期内业务量增多，收到客户的预付款增加。
- 7、应付职工薪酬比期初减少了 355,311.35 元，跌幅 41.46%，是因为上期期末数据里包含了未发放的年终奖。
- 8、应交税费比期初增长了 2,762,393.37，涨幅 46.00%，是因为报告期内收入增加，导致应缴纳的增值税和所得税同时增加。

## 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	54,068,535.98	100%	10,313,318.68	100%	424.26%
营业成本	39,091,100.68	73.30%	7,118,283.44	69.02%	449.16%
税金及附加	14,118.03	0.03%	98,799.54	0.96%	-85.71%
管理费用	1,936,644.68	3.58%	1,165,587.80	11.30%	66.15%
研发费用	2,986,872.45	5.52%	1,792,630.84	17.38%	66.62%
其他收益	63,811.96	0.12%	91,500.00	0.89%	-30.26%
投资收益	123,345.60	0.23%	6,784.78	0.07%	1,717.97%
所得税费用	1,321,473.68	2.44%	92,789.12	0.90%	1,324.17%
净利润	6,681,887.86	12.36%	-376,739.50	-3.65%	-1873.61%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入比去年同期增长了 4,375,217.30 元，涨幅 424.26%，是因为公司在报告期内确认收入的项目增加，且项目金额较大。
- 2、营业成本比去年同期增长了 31,972,817.24 元，涨幅 449.16%，是因为公司在报告期内营业收入的增加，导致营业成本也随之增加。
- 3、税金及附加比去年同期减少了 84,681.51 元，跌幅 85.71%，是因为公司在报告期内实际缴纳的增值税减少，导致税金及附加减少。
- 4、管理费用比去年同期增长了 771,056.88 元，涨幅 66.15%，是因为公司在报告期内产生的中介服务机构费用增加，导致管理费用增长。
- 5、研发费用比去年同期增长了 1,194,241.61 元，涨幅 66.12%，是因为公司在报告期内加大了投入力度，研发人员薪酬以及与研发相关的技术服务增加，导致研发费用增长。
- 6、其他收益比去年同期减少了 27,688.04 元，跌幅 30.26%，是因为公司在报告期内获得的相关补助减少。
- 7、投资收益比去年同期增长了 116,560.82 元，涨幅 1717.97%，是因为公司在报告期内充分利用闲置资金购买了银行理财产品，导致投资收益增长。
- 8、所得税费用比去年同期增长了 1,228,684.56 元，涨幅 1324.17%，是因为公司在报告期内所取得的利润增加导致应缴纳的所得税费用增加。
- 9、净利润比去年同期增长了 7,058,627.36 元，涨幅 1873.61%，是因为公司在报告期内所取得的利润增加导致净利润同步增加。

## 3、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	-2,490,453.11	471,085.07	-628.66%
投资活动产生的现金流量净额	81,838.55	-3,658.56	-2,336.91%
筹资活动产生的现金流量净额	1,870,160.90	4,233,301.30	-55.82%

### 现金流量分析：

1、2020 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额去年同期减少了 2,961,538.18 元，跌幅 628.66%，是因为公司在报告期内应收款项未及时收回，且公司业务量增多，支付货款也逐步增加，最终导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、2020 年 1-6 月份投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 85,497.11 元，增幅 2336.91%，是因为公司在报告期内利用闲置资金购买了银行理财产品，使得投资收益增加，最终导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、2020 年 1-6 月份筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 2,363,140.40 元，减幅 55.82%，是因为公司在报告期内偿还了部分银行借款，最终导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,321.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	64,321.96
所得税影响数	9,453.29
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	54,868.67

### 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

### 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	与公司从事行业	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			务的 关 联 性						
无锡乔发石化装备有限公司	子公司	炼油和化工生产专用设备、金属压力容器、金属包装容器、环境保护专用设备、换热器、工业自动控制系统装置、气体、液体分离及纯净设备的制造、研发、设	关联	基于公司未来经营发展的需要，对公司产品的完善和业务领域的拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。	30,000,000	15,446,996.02	7,942,035.10	14,247,787.61	-77,964.90



		计、销售、技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让；工业设计服务；专业设计服务。							
苏州乔发盐化工设备科技有限公司	子公司	炼油、化工生产专用设备制造；专业设计服务；工业设计服务；日用化工专用设备制造；	关联	基于公司未来经营发展的需要，对公司产品的完善和业务领域的拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期可持续发展。	5,000,000	1,196,743.71	1,192,243.71	0	-7,756.29

		环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；工程和技术研究和试验发展；专用设备制造；工程管理服务；水污染治理。							
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	子公司	化工、医药、环保工程、燃气工程、热电工程、	关联	基于公司未来经营发展的需要，对公司产品的完善和业务领域的拓展，并提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司	10,000,000	0	0	0	0

		建筑 工程 的技 术研 究、 设 计、 技 术 开 发、 技 术 服 务； 管 道 工 程 施 工； 工 程 项 目 管 理； 工 程 咨 询、 技 术 服 务、 技 术 转 让； 建 材、 机 械 设 备 的 销 售。		长期可持 续发展。					
--	--	---	--	--------------	--	--	--	--	--

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

公司报告期内，以上无锡乔发石化装备有限公司和山东乔发化工产业技术研究院有限公司为全资子公司占股 100%，苏州乔发盐化工装备有限公司为公司控股子公司，占股 76%。公司向其提供资金。

## 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感放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展的成果。在追求企业效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会责任、对公司全体股东和每位员工负责。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	6,500,000
4. 其他	-	-

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/投	交易/投	对价金额	是否	是否构
-----	------	------	-----	------	------	------	----	-----

型	时间	披露时间	方	资/合并 标的	资/合并 对价		构成 关联 交易	成重大 资产重 组
其他(购 买理财)	2020/1/3	2019/4/30	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	5,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/1/6	2019/4/30	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	1,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/1/22	2019/4/30	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	3,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/1/23	2019/4/30	宁波银 行东吴 支行	其他(可 选期限理 财1号)	现金	5,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/3/3	2019/4/30	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	3,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/4/21	2019/4/30	宁波银 行东吴 支行	其他(可 选期限理 财1号)	现金	3,000,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/5/22	2020/4/24	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	1,500,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/6/1	2020/4/24	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	2,500,000.00	否	否
其他(购 买理财)	2020/6/24	2020/4/24	中国银 行吴中 支行	其他(中 银“日积 月累-日 计划”)	现金	4,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内累计购买银行理财 28,000,000.00 元，累计赎回 26,500,000.00 元，剩余 1,500,000.00 元未赎回，累计投资收益 123,345.60 元，具体赎回明细如下：

- 1、2020/2/28 赎回中银“日积月累-日计划” 3,000,000.00 元
- 2、2020/3/12 赎回中银“日积月累-日计划” 400,000.00 元

- 3、2020/3/25 赎回中银“日积月累-日计划” 800,000.00 元
- 4、2020/3/25 赎回“可选期限理财1号” 5,000,000.00 元
- 5、2020/3/27 赎回中银“日积月累-日计划” 3,000,000.00 元
- 6、2020/3/21 赎回中银“日积月累-日计划” 760,000.00 元
- 7、2020/4/16 赎回中银“日积月累-日计划” 600,000.00 元
- 8、2020/4/29 赎回中银“日积月累-日计划” 1,000,000.00 元
- 9、2020/5/15 赎回中银“日积月累-日计划” 100,000.00 元
- 10、2020/5/26 赎回中银“日积月累-日计划” 2,340,000.00 元
- 11、2020/6/22 赎回“可选期限理财1号” 3,000,000.00 元
- 12、2020/6/28 赎回“可选期限理财1号” 100,000.00 元
- 13、2020/6/30 赎回“可选期限理财1号” 6,400,000.00 元

公司购买理财产品为保本型理财产品，风险较低，所使用的资金为闲置自有资金，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展的需要。通过进行适度的低风险短期理财，能提高公司资金使用效率，增加投资收益，为公司股东谋取更多的投资回报。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/2/16		挂牌	竞业禁止	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/16		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

具体包括：

1、公司董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。对于以上方面情况，公司董事、监事、高级管理人员出具了相应声明及承诺。”

2、为避免今后出现其他同业竞争情形，控股股东、实际控制人丁治椿，出具了《避免同业竞争承诺函》；公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《避免同业竞争承诺函》。

上述承诺事项均已在《苏州乔发环保科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

## 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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,279,359	31.70%	0	10,279,359	31.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,772,097	14.71%	0	4,772,097	14.71%	
	董事、监事、高管	1,925,583	5.94%	250,000	2,175,583	6.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,150,897	68.30%	0	22,150,897	68.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,650,828	48.26%	0	15,650,828	48.26%	
	董事、监事、高管	6,371,069	19.65%	0	6,371,069	19.65%	
	核心员工	129,000	0.40%	0	129,000	0.40%	
总股本		32,430,256	-	0	32,430,256	-	
普通股股东人数							17

注释：关歌生目前为公司监事会成员，因公司定向发行、其作为核心员工获得股份，在股东名册中登记为“挂牌后个人类限售股”，故在上表中将其股份列入核心员工栏位计算。

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	丁治椿	20,422,925	0	20,422,925	62.97%	15,650,828	4,772,097	0
2	丁挺	3,579,197	0	3,579,197	11.04%	2,741,987	837,210	0
3	无锡市金程创业投资有限公司	2,150,000	0	2,150,000	6.63%	0	2,150,000	0
4	上海京东投资有限公司	1,431,679	-250,000	1,181,679	3.64%	0	1,181,679	0



	司							
5	汪明	1,431,679	250,000	1,681,679	5.19%	1,096,795	584,884	0
6	仲文	1,431,679	0	1,431,679	4.41%	1,096,795	334,884	0
7	刘仲文	1,073,759	0	1,073,759	3.31%	822,596	251,163	0
8	纪景发	715,838	0	715,838	2.21%	548,396	167,442	0
9	郑皓	21,500	0	21,500	0.07%	21,500	0	0
10	黄亮	21,500	0	21,500	0.07%	21,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>32,279,756</b>	<b>-</b>	<b>32,279,756</b>	<b>99.54%</b>	<b>22,000,397</b>	<b>10,279,359</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

丁治椿和丁挺为父子关系，除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

丁治椿，中国国籍，无境外居留权，男，57岁，毕业于苏州二十二中，高中学历。1980年9月至1982年8月，在苏州公共汽车公司担任维修员；1982年9月至1985年7月，在苏州日语夜校进修；1988年5月至1991年12月，在苏州橡胶厂任日语翻译；1992年2月至1995年5月，在日本朝日国际语言学校进修；1996年5月至1998年4月，在海花服饰（苏州）有限公司任部门经理；1998年6月至2001年3月，在日本洋马农机（中国）有限公司苏州事务所任代表；2001年4月至2003年12月，在大成温调（上海）有限公司任部门经理；2004年4月至2015年9月，在苏州乔尼设备工程有限公司担任执行董事；2004年6月至今在苏州桥立环境科技有限公司任执行董事兼总经理；2012年10月至今现任苏州乔发蒸发器制造有限公司董事长兼总经理；2015年11月6日起在苏州乔发环保科技股份有限公司担任董事长兼总经理，任期三年；2018年11月6日起在苏州乔发环保科技股份有限公司担任董事长，任期三年。

截止至年报披露日，丁治椿持有公司股份 20,422,925 股，持股比例 62.97%。仍为公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

---

#### 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

##### 募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

#### 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
丁治椿	董事长	男	1963 年 1 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
丁挺	董事	男	1996 年 4 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
仲文	董事、总经理	男	1981 年 8 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
刘仲文	董事	男	1949 年 9 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
纪景发	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
殷毅	董事	男	1967 年 8 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
汪明	监事会主席	男	1964 年 3 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
关歌生	监事	男	1988 年 2 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
宋学艳	职工监事	女	1986 年 5 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
张平	财务总监	男	1990 年 6 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
徐永凤	董事会秘书	女	1982 年 10 月	2018 年 11 月 6 日	2021 年 11 月 5 日
董事会人数:					6
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:

丁治椿和丁挺为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人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
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

丁治椿	董事长	20,422,925	0	20,422,925	62.97%	0	0
丁挺	董事	3,579,197	0	3,579,197	11.04%	0	0
仲文	董事、总经理	1,431,679	0	1,431,679	4.41%	0	0
刘仲文	董事	1,073,759	0	1,073,759	3.31%	0	0
纪景发	董事、副总经理	715,838	0	715,838	2.21%	0	0
殷毅	董事	0	0	0	0%	0	0
汪明	监事会主席	1,431,679	250,000	1,681,679	5.19%	0	0
关歌生	监事	21,500	0	21,500	0.07%	0	0
宋学艳	职工监事	21,500	0	21,500	0.07%	0	0
张平	财务总监	21,500	0	21,500	0.07%	0	0
徐永凤	董事会秘书	21,500	0	21,500	0.07%	0	0
合计	-	28,741,077	-	28,991,077	89.41%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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

### (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
行政人员	2	1	0	3
生产人员	27	0	2	25
销售人员	4	2	0	6
技术人员	18	5	0	23
财务人员	2	0	0	2
员工总计	53	8	2	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	27
专科	24	25
专科以下	2	5
员工总计	53	59

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用  不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	0	6

### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未变动。

## 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	第七节、三、二、一	7,383,046.06	8,321,499.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第七节、三、二、二	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	第七节、三、二、三	67,628,893.96	40,245,172.68
应收款项融资	第七节、三、二、四	3,197,619.00	8,815,619.00
预付款项	第七节、三、二、五	4,313,116.26	1,837,876.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第七节、三、二、六	1,467,544.06	972,356.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第七节、三、二、七	23,263,476.87	23,619,725.90
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	第七节、三、二、八	2,369,812.20	603,516.89
<b>流动资产合计</b>		<b>111,123,508.41</b>	<b>85,915,766.89</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	第七节、三、二、九	800,614.27	867,962.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第七节、三、二、十	12,515.97	16,166.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第七节、三、二、十一	895,382.00	686,196.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,708,512.24	1,570,325.63
<b>资产总计</b>		112,832,020.65	87,486,092.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第七节、三、二、十二	6,505,247.55	6,299,833.18
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	第七节、三、二、十三	34279502.03	24,364,580.94
预收款项			
合同负债	第七节、三、二、十四	12,167,635.44	7,231,194.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	第七节、三、二、十五	501,741.26	857,052.61
应交税费	第七节、三、二、十六	8,768,122.73	6,005,729.36
其他应付款	第七节、三、二、十七	21,577.74	21,395.74
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>62,243,826.75</b>	<b>44,779,786.48</b>
<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			
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>62,243,826.75</b>	<b>44,779,786.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第七节、三、二、十八	32,430,256.00	32,430,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第七节、三、二、十九	2,212,572.69	2,212,572.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第七节、三、二、二十	2,031,197.00	2,031,197.00



一般风险准备			
未分配利润	第七节、三、二、二十一	12,714,168.21	6,032,280.35
归属于母公司所有者权益合计		49,388,193.90	42,706,306.04
少数股东权益		1,200,000.00	
<b>所有者权益合计</b>		50,588,193.90	42,706,306.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		112,832,020.65	87,486,092.52

法定代表人：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平

## (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		7,296,168.31	6,776,896.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	第七节、三、二、三十五、七、一	61,132,545.40	37,198,824.12
应收款项融资		3,137,619.00	8,694,219.00
预付款项		2,823,595.41	734,528.59
其他应收款	第七节、三、二、三十五、七、二	2,535,117.38	2,486,837.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,834,007.09	15,535,454.46
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		141,166.49	169,265.01
<b>流动资产合计</b>		98,400,219.08	73,096,025.56
<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	第七节、三、二、三十五、七、三	8,020,000.00	8,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		313,613.41	346,689.06

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,515.97	16,166.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		864,739.58	655,554.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,210,868.96</b>	<b>9,038,410.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,611,088.04</b>	<b>82,134,435.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,505,247.55	3,295,247.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,683,499.34	22,103,825.60
预收款项		9,508,701.11	7,231,194.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		399,337.87	765,204.06
应交税费		8,768,089.26	5,871,820.85
其他应付款		2,276,883.45	2,280,731.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>58,141,758.58</b>	<b>41,548,023.80</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			

非流动负债合计			
负债合计		58,141,758.58	41,548,023.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,430,256.00	32,430,256.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,212,572.69	2,212,572.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,031,197.00	2,031,197.00
一般风险准备			
未分配利润		12,795,303.77	3,912,386.10
所有者权益合计		49,469,329.46	40,586,411.79
负债和所有者权益总计		107,611,088.04	82,134,435.59

法定代表人：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		54,068,535.98	10,313,318.68
其中：营业收入	第七节、 三、二、二 十二	54,068,535.98	10,313,318.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,844,436.11	11,272,038.10
其中：营业成本	第七节、 三、二、二 十二	39,091,100.68	7,118,283.44
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	第七节、 三、二、二	14,118.03	98,799.54

	十三		
销售费用	第七节、 三、二、二 十四	604428.78	810,937.39
管理费用	第七节、 三、二、二 十五	1,936,644.68	1,165,587.80
研发费用	第七节、 三、二、二 十六	2,986,872.45	1,792,630.84
财务费用	第七节、 三、二、二 十七	211,271.49	285,799.09
其中：利息费用		235,545.19	272,090.70
利息收入		24,273.70	3,483.10
加：其他收益	第七节、 三、二、二 十八	63,811.96	91,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 三、二、二 十九	123,345.60	6,784.78
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）	第七节、 三、二、三 十	-1,407,895.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 三、二、三 十一		576,484.26
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>		<b>8,003,361.54</b>	<b>-283,950.38</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,003,361.54</b>	<b>-283,950.38</b>
减：所得税费用	第七节、 三、二、三 十二	1,321,473.68	92,789.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,681,887.86</b>	<b>-376,739.50</b>
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		6,681,887.86	-376,739.50
<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>		6,681,887.86	-376,739.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		0.21	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.20	-0.01

法定代表人：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	第七节、三、二、三十五、七、四	54,068,535.98	6,544,579.48

减：营业成本	第七节、 三、二、三 十五、七、 四	39,479,604.28	4,434,961.18
税金及附加		14,118.03	97,557.25
销售费用		601,740.22	810,937.39
管理费用		1,761,486.60	1,036,834.19
研发费用		2,724,158.63	1,792,630.84
财务费用		190,066.38	249,784.73
其中：利息费用		195,201.01	237,073.20
利息收入		5,134.63	1,805.46
加：其他收益		60,421.96	91,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 三、二、三 十五、七、 五	2,241,174.32	998.71
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）		-1,394,566.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			618,595.23
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>		<b>10,204,391.35</b>	<b>-1,167,032.16</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,204,391.35</b>	<b>-1,167,032.16</b>
减：所得税费用		1,321,473.68	92,789.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,882,917.67</b>	<b>-1,259,821.28</b>
（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>		8,882,917.67	-1,259,821.28
<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：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平

#### （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		41,379,144.47	19,487,513.26
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	第七节、 三、二、三 十三	-999,167.26	665,367.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,379,977.21	20,152,881.20
购买商品、接受劳务支付的现金		33,316,727.52	11,150,536.26
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		3,140,571.30	3,177,812.92
支付的各项税费		2,323,731.68	2,839,776.42
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、 三、二、三 十三	4,089,399.82	2,513,670.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,870,430.32	19,681,796.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,490,453.11	471,085.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,500,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		123,345.60	6,784.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,623,345.60	1,506,784.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,507.05	10,443.34
投资支付的现金		26,500,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		26,541,507.05	1,510,443.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		81,838.55	-3,658.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	
取得借款收到的现金		6,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,622,081.34	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,322,081.34	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,290,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,025.34	266,698.70
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		1,003,895.10	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,451,920.44	266,698.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,870,160.90	4,233,301.30
<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>		-538,453.66	4,700,727.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,321,499.72	2,545,035.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,783,046.06	7,245,763.70

法定代表人：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平



(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		28,727,859.53	7,392,043.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,303.67	663,690.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,856,163.20	8,055,733.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,077,070.53	1,650,682.84
支付给职工以及为职工支付的现金		2,675,226.02	2,561,903.06
支付的各项税费		2,189,857.19	2,698,274.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,483,289.22	2,078,268.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,425,442.96	8,989,129.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,569,279.76	-933,395.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,241,174.32	998.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,741,174.32	998.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,471.65	10,443.34
投资支付的现金		26,500,000.00	
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>		26,529,471.65	10,443.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,211,702.67	-9,444.63
<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		6,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,622,081.34	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,122,081.34	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,290,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,337.83	231,681.20
支付其他与筹资活动有关的现金		438,895.10	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,845,232.93	231,681.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,276,848.41	1,268,318.80

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		919,271.32	325,478.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,776,896.99	488,299.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,696,168.31	813,778.44

法定代表人：丁治椿

主管会计工作负责人：张平

会计机构负责人：张平

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input 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	

#### 一、 企业的基本情况

##### （一） 历史沿革

苏州乔发环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为苏州乔发蒸发器制造有限公司（以下简称“乔发有限”），成立于2012年11月5日，2015年11月，乔发有限整体变更设立为苏州乔发环保科技股份有限公司，取得经苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码913205060566413258的《企业法人营业执照》，并于全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码为836908。

公司注册资本为32,430,256.00元，法人代表为丁治椿，公司住址为苏州市吴中区胥口镇时进路509号。

##### （二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，本公司的经营范围主要为：研发、制造、销售：蒸发器系统设备及配件。环保工程及室内装饰装潢的设计、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。

（三）本财务报表由本公司董事会于2020年8月24日批准报出。

##### （四） 本年度合并财务报表范围

本公司本年度财务报表合并范围包含本公司及全资子公司无锡乔发石化装备有限公司、苏州乔发盐

化工设备科技有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 06 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

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

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出

售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融

资产合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以

公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产



在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较

长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除组合 2 以外的应收款项

应收账款组合 2：合并内关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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

其他应收款组合 1：除组合 2-3 以外的款项

其他应收款组合 2：合并内关联方款项

其他应收款组合 3：押金、保证金、备用金

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## （十四）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
通用设备	5	5	19

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

## （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十八) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十九) 长期待摊费用

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

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

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

## （二十一）收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司与客户签订销售合同，公司将商品交付客户，经调试验收合格取得客户验收单后确认收入。

## （二十二）政府补助



## 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号--收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

##### 1、流转税及附加税

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

##### 2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
无锡乔发石化装备有限公司	5%、10%
苏州乔发盐化工设备科技有限公司	5%、10%

## (二) 重要税收优惠及批文

1、本公司享受 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。批文：全国高新技术企业认定管理工作领导小组国科发火（2016）195 号《关于公示江苏省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，并取得编号为 GR201832002309 的《高新技术企业证书》，有效期：2018 年 11 月起三年。

2、根据财税（2019）13 号通知，本公司子公司无锡乔发石化装备有限公司、苏州乔发盐化工设备科技有限公司实施小微企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## (二) 报表项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	30,176.13	878.63
银行存款	6,752,869.93	7,320,621.09
其他货币资金	600,000.00	1,000,000.00
合计	7,383,046.06	8,321,499.72

注：期末流动性受限的货币资金（履约保函保证金）共计 600,000.00 元。

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	73,487,828.30	100.00	5,858,934.34	7.97%
合计	73,487,828.30	100.00	5,858,934.34	7.97%

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	44,732,879.30	100.00	4,487,706.62	10.03
合计	44,732,879.30	100.00	4,487,706.62	10.03

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：除组合 2 以外的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	58,232,478.81	4.25	2,474,878.36	26,931,274.28	3.25	875,266.42
1 至 2 年	9,197,491.35	7.24	665,898.37	10,254,709.84	7.24	742,440.99
2 至 3 年	4,457,688.91	25.08	1,117,988.38	6,242,519.98	25.08	1,565,624.01
3 至 4 年	1,600,169.23	100.00	1,600,169.23	1,289,354.70	100.00	1,289,354.70
4 至 5 年				15,020.50	100.00	15,020.50
合计	73,487,828.30		5,858,934.34	44,732,879.30		4,487,706.62

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,371,227.72 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东辛化硅胶有限公司	15,000,000.00	22.46	487,500.00
蓝星工程有限公司	12,625,000.00	18.91	410,312.50
安徽至臻环保科技有限公司	4,839,553.52	7.25	350,383.67
铜陵有色金属集团股份有限公司	4,760,000.00	7.13	688,324.35
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	4,638,336.10	6.95	150,745.92
合计	41,862,889.62	62.70	2,087,266.44

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,197,619.00	8,815,619.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,974,773.82	92.16	1,532,511.99	83.39
1 至 2 年	199,225.84	4.62	163,054.65	8.87
2 至 3 年	39,060.00	0.91	42,310.00	2.30
3 年以上	100,000.00	2.32	100,000.00	5.44
合计	4,313,059.66	100.00	1,837,876.64	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
无锡苏胜尔机械设备有限公司	313,944.93	7.28
吴中区胥口和祥机械设备加工部	182,700.00	4.24
王祖进	100,000.00	2.32
吴中区木渎培培机械设备加工部	79,900.00	1.85
江苏省信用再担保集团有限公司苏州分公司	60,000.00	1.39
合计	736,544.93	17.08

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,606,442.49	1,074,586.32
减：坏账准备	138,898.43	102,230.26
合计	1,467,544.06	972,356.06

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	3,550.00	2,550.00
投标保证金	590,500.00	500.00
暂支款	735,417.89	954,507.62
代收代缴款项	84,333.90	70,481.70
备用金	-	30,547.00
其他	192,640.70	16,000.00
减：坏账准备	138,898.43	102,230.26

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,467,544.06	972,356.06

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,467,215.25	91.33	877,624.08	81.67
1 至 2 年	116,977.24	7.28	136,412.24	12.69
2 至 3 年	21,000.00	1.31	59,300.00	5.52
3 至 4 年	750.00	0.05	750.00	0.07
4 至 5 年				
5 年以上	500.00	0.03	500.00	0.05
合计	1,606,442.49	100.00	1,074,586.32	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
李强	暂支款	262,723.76	1 年以内	16.35	11,848.84
金能科技股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1 年以内	14.32	10,373.00
铜陵金诚招标有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	9.34	6,765.00
北京中电联环保股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	6.22	4,150.00
徐玉庆	暂支款	69,864.50	1 年以内	4.35	3,150.89
合计		812,588.26		50.58	36,28.73

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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						
在产品	23,350,328.00	86,851.13	23,263,476.87	23,651,496.93	86,851.13	23,564,645.80
库存商				55,080.10		55,080.10

存货类别	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
合计	23,350,328.00	86,851.13	23,263,476.87	23,706,577.03	86,851.13	23,619,725.90

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	86,851.13				86,851.13

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付服务费用	141,166.49	169,265.01
预付房租		
理财产品	1,150,000.00	
待抵扣进项税	1,078,645.71	434,251.88
合计	2,369,812.20	603,516.89

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	800,614.27	867,962.24

固定资产情况

项目	通用设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	313,210.61	1,026,731.84	298,131.05	1,638,073.50
2. 本期增加金额	29,471.65	12,035.40		41,507.05
购置	29,471.65	120,35.40		41,507.05
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	342,682.26	1,038,767.27	298,131.05	1,679,580.55
二、累计折旧				
1. 期初余额	140,911.49	356,406.01	272,793.76	770,111.26
2. 本期增加金额	27,205.52	60,534.39	21,115.11	225,918.23
计提	27,205.52	60,534.39	21,115.11	225,918.23
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	168,117.01	416,940.40	293,908.87	878,966.28
三、账面价值				

项目	通用设备	机器设备	运输设备	合计
1. 期末账面价值	174,565.25	621,826.84	4,222.18	800,614.27
2. 期初账面价值	204,794.10	740,759.94	81,982.21	867,962.24

(十) 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	62,416.39
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	62,416.39
二、累计摊销	
1. 期初余额	46,249.98
2. 本期增加金额	3,650.44
计提	3,650.44
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	49,900.42
三、账面价值	
1. 期末账面价值	12,515.97
2. 期初账面价值	16,166.41

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	895,382.00	6,084,683.90	686,196.98	4,676,788.01

(十二) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款本金	6,500,000.00	6,290,000.00
保证借款利息	5,247.55	9,833.18
合计	6,505,247.55	6,299,833.18

(十三) 应付账款



1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	32,096,256.44	20,566,751.03
1年以上	2,183,245.59	3,797,829.91
合计	34,279,502.03	24,364,580.94

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,167,635.44	7,160,000.00
1年以上		71,194.65
合计	12,167,635.44	7,231,194.65

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	848,161.07	2,741,407.47	3,096,718.82	492,849.72
离职后福利-设定提存计划	8,891.54	4,1700.78	4,1700.78	8,891.54
合计	857,052.61	2,783,108.25	3,138,419.60	501,741.26

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	843,257.25	2,584,340.35	2,939,651.70	483,445.90
社会保险费	4,903.82	72,665.12	72,665.12	4,903.82
其中：医疗保险费	4,095.50	61,769.28	61,769.28	4,095.50
工伤保险费	377.21	1,298.15	1,298.15	377.21
生育保险费	431.11	9,597.69	9,597.69	431.11
住房公积金	-	84,402.00	84,402.00	-
合计	848,161.07	2,741,407.47	3,096,718.82	492,849.72

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,622.10	40,437.12	40,437.12	8,622.10
失业保险费	269.44	1,263.66	1,263.66	269.44
合计	8,891.54	41,700.78	41,700.78	8,891.54

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

税种	期末余额	期初余额
增值税	7,035,865.28	5,382,859.62
企业所得税	1,547,936.68	263,832.12
个人所得税	33.47	34.02
城市维护建设税	92,129.36	179,487.52
教育费附加	92,157.94	179,516.08
合计	8,768,122.73	6,005,729.36

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	21,577.74	21,395.74

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	23.10	23.10
股东往来	10,480.64	20,298.64
其他	11,074.00	1,074.00
合计	21,577.74	21,395.74

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁治椿	20,422,925.25						20,422,925.25
刘仲文	1,073,759.45						1,073,759.45
丁挺	3,579,197.45						3,579,197.45
汪明	1,431,678.55						1,431,678.55
纪景发	715,838.20						715,838.20
仲文	1,431,678.55						1,431,678.55
上海京东投资有限公司	1,431,678.55						1,431,678.55
关歌生	21,500.00						21,500.00
潘红英	21,500.00						21,500.00
徐永凤	21,500.00						21,500.00
黄亮	21,500.00						21,500.00
夏磊	21,500.00						21,500.00
宋学艳	21,500.00						21,500.00
鄂秋林	21,500.00						21,500.00
张平	21,500.00						21,500.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑皓	21,500.00						21,500.00
无锡市金程创业投资有限公司	2,150,000.00						2,150,000.00
小计	32,430,256.00						32,430,256.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,212,572.69			2,212,572.69

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,031,197.00			2,031,197.00

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,032,280.35	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	6,032,280.35	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,681,887.86	
减:提取法定盈余公积		母公司净利润的10%
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	12,714,168.21	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,068,535.98	39,091,100.68	10,313,318.68	7,118,283.44

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,059.01	49,503.30
教育费附加	7,059.02	49,296.24
合计	14,118.03	98,799.54

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,391.74	213,677.62

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	15,804.09	15,395.48
差旅费	105,999.42	157,605.78
业务招待费	183,730.55	175,330.89
邮电通讯费	4,357.20	3,851.10
业务宣传展会费	73,606.78	223,315.63
其他	3,539.00	21,760.89
合计	604,428.78	810,937.39

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,748.60	374,059.78
办公费	33,089.89	22,487.83
差旅费	31,117.21	36,185.01
租赁费	125,022.84	6,600.00
折旧费	37,403.39	53,321.47
修理费	5,000.03	3,138.93
招待费	41,229.45	100,502.93
无形资产摊销	3,650.44	6,241.68
聘请中介机构服务费	1,133,918.29	359,103.75
邮电通讯费	40,738.67	15,396.31
费用性税金	27,161.23	10,528.60
其他费用	189,564.64	165,183.41
信息服务费	-	12,838.10
合计	1,936,644.68	1,165,587.80

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,378.87	934,951.29
差旅费	329,278.74	486,833.91
材料费	57,430.66	10,406.50
技术服务费	764,377.35	263,417.48
房租	17,880.00	-
专利注册费	98,598.07	9,255.00
折旧费	11,166.18	-
维修费	2,442.48	10,748.82
通讯费	12,122.12	13,401.66
会务费	-	62,046.18
办公费	2,950.60	1,570.00
其他	276,247.38	-
合计	2,986,872.45	1,792,630.84

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	153,439.71	272,090.70
减：利息收入	24,273.70	3,483.10
手续费支出	82,105.48	11,920.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出		5,271.39
合计	211,271.49	285,799.09

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吴中区专利补助	35,800.00	11,500.00	与收益相关
收到生育补贴金	16,677.02	-	与收益相关
收到高企补助费用	-	80,000.00	与收益相关
收到稳岗补贴	11,334.94	-	与收益相关
合计	63,811.96	91,500.00	

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品等取得的投资收益	123,345.60	6,784.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
合计	123,345.60	6,784.78

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,407,895.89	-
合计	-1,407,895.89	-

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-576,481.26
存货跌价损失	-	-
合计	-	-576,481.26

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,530,658.70	-
递延所得税费用	-209,185.02	92,789.12
合计	1,321,473.68	92,789.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,003,361.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,530,658.70

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-209,185.02
所得税费用	1,321,473.68

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	-999,167.26	665,367.94
其中：财务费用	24,273.70	3,483.10
政府补助	63,811.96	91,500.00
收到的往来款及其他	62,747.08	622,543.03
其他流动资产	-1,150,000.00	-52,158.19
支付其他与经营活动有关的现金	4,089,399.82	2,513,670.63
其中：销售费用	389,725.60	597,259.77
管理费用	1,616,966.19	1,635,540.00
研发费用	1,572,493.58	-
财务费用	82,105.48	11,920.10
营业外支出	-	-
支付的往来款及其他	428,108.97	268,950.76

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,681,887.86	-376,739.50
加：信用减值损失	1,407,895.89	
资产减值准备	-	-576,484.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	108,855.02	111,861.13
无形资产摊销	3,650.44	6,241.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-91,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	153,439.71	272,090.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,345.60	-6,784.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,185.02	92,789.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	356,249.03	-23,006,517.81

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,0068,527.59	14,026,274.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,198,627.15	10,019,854.34
经营活动产生的现金流量净额	-2,490,453.11	471,085.07
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,783,046.06	6,954,763.70
减：现金的期初余额	7,321,499.72	2,254,035.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-538,453.66	4,700,727.81

（三十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	履约保函保证金

五、其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡乔发石化装备有限公司	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
苏州乔发盐化工设备科技有限公司	苏州	苏州	制造业	76%		设立

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司

其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 七、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人丁治椿，丁治椿持股比例为 62.97%。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁挺	股东
汪明	监事会主席、股东
仲文	股东
刘仲文	股东
纪景发	股东
上海京东投资有限公司	股东
殷毅	董事



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张平	财务总监、股东
徐永凤	董秘、股东
关歌生	监事、股东
潘红英	股东
黄亮	股东
夏磊	股东
宋学艳	职工监事、股东
鄂秋林	股东
郑皓	股东
无锡市金程创业投资有限公司	股东

(四) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2020-3-27	2021-03-31	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,500,000.00	2020-5-27	2021-5-19	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	纪景发	10,000.00	-	-	-
其他应收款	郑皓	36,000.00	-	35,000.00	-
其他应收款	黄亮	30,000.00	-	42,000.00	-
其他应收款	关歌生	2,395.10	-	2,395.10	-
其他应收款	潘红英	10,000.00	-	10,000.00	-
其他应收款	徐永凤	11,640.70	-	46,308.00	-
其他应收款	鄂秋林	-	-	-	-
其他应收款	丁治椿	40,000.00	-	40,000.00	-
其他应收款	仲文	40,000.00	-	30,000.00	-
合计		180,035.80	-	205,703.10	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	丁治椿	182	
其他应付款	张平	298.64	298.64

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	夏磊	20,000.00	20,000.00
合计		20,480.64	20,298.64

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和江苏省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。新冠疫情虽然给部分行业及整体经济运行带来明显影响，但因公司在非严重疫区，且根据国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制及江苏省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控领导小组企业防控组《关于进一步加强分类指导有序推动企业精准复工的通知》等相关要求，本公司陆续开始复工，截止本报告出具日，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

## 十、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、本公司以蒸发器系统设备及配件为主要经营产品，生产经营地在苏州，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

（二）截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	66,773,256.14	100.00	5,640,710.74	8.45
组合 2：合并内关联方款项				
合计	41,468,307.14	100.00	4,269,483.02	8.45

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,018,307.14	91.68	4,269,483.02	11.23
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	3,450,000.00	8.32		
合计	41,468,307.14	100.00	4,269,483.02	10.30

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：除组合 2 以外的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	51,517,906.65	4.38	2,256,654.76	20,216,702.12	3.25	657,042.82
1 至 2 年	9,197,491.35	7.24	665,898.37	10,254,709.84	7.24	742,440.99
2 至 3 年	4,457,688.91	25.08	1,117,988.38	6,242,519.98	25.08	1,565,624.01
3 至 4 年	1,600,169.23	100.00	1,600,169.23	1,289,354.70	100.00	1,289,354.70
4 至 5 年				15,020.50	100.00	15,020.50
合计	66,773,256.14		5,640,710.74	38,018,307.14		4,269,483.02

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,371,227.72 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东辛化硅胶有限公司	15,000,000.00	22.46	657,000.00
蓝星工程有限公司	12,625,000.00	18.91	552,975.00
安徽至臻环保科技有限公司	4,839,553.52	7.25	350,383.67
铜陵有色金属集团股份有限公司	4,760,000.00	7.13	688,324.35
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	4,638,336.10	6.95	150,745.92
合计	41,862,889.62	62.70	2,399,428.94

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,659,337.18	2,587,718.14
减：坏账准备	124,219.80	100,880.75
合计	2,535,117.38	2,486,837.39

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	2,550.00	2,550.00
投标保证金	590,500.00	500.00
暂支款	696,991.50	954,507.62
代收代缴款项	41,194.27	40,559.11
合并内关联方款项	1,323,101.41	1,584,601.41
其他	5,000.00	5,000.00
减：坏账准备	124,219.80	100,880.75
合计	2,535,117.38	2,486,837.39

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,531,109.94	92.81	2,401,755.90	92.81
1至2年	116,977.24	5.27	136,412.24	5.27
2至3年	10,000.00	1.87	48,300.00	1.87
3至4年	750.00	0.03	750.00	0.03
4至5年	-	-	-	-
5年以上	500.00	0.02	500.00	0.02

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	2,659,337.18	100.00	2,587,718.14	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
李强	暂支款	262,723.76	1年以内	9.88	11,838.02
金能科技股份有限公司	投标保证金	230,000.00	1年以内	8.65	10,363.53
铜陵金诚招标有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	5.64	6,758.82
北京中电联环保股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.76	4,505.88
徐玉庆	暂支款	69,864.50	1-2年	2.63	3,148.01
合计		812,588.26		30.56	36,614.26

(三) 长期股权投资

期末余额		期初余额	
账	账	账	账
8	8	8	8

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡乔发石化装备有限公司	8,020,000.00			8,020,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	54,068,535.98	39,479,604.28	6,544,579.48	4,434,961.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品等取得的投资收益	121,280.07	998.71
取得全资子公司的利润分配	2,119,894.25	-
合计	2,241,174.32	998.71

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,321.96	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
3. 所得税影响额	-9,453.29	
合计	54,868.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.51%	-1.04%	0.20	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.39%	-1.25%	0.20	-0.01

苏州乔发环保科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日

---

## 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：

公司董事会办公室