



乔发科技

NEEQ : 836908

苏州乔发环保科技股份有限公司

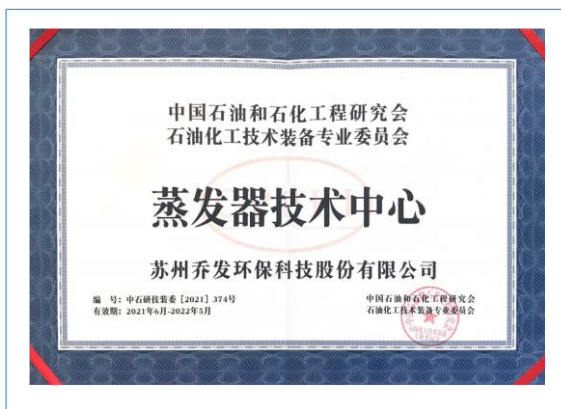
Suzhou JoyFa Environmental Technology Corp.Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司加入《中国石油和石化工程研究会石油化工技术装备专业委员会》设立中国石油和石化工程研究会蒸发器技术中心

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	77

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。
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,2021年上半年原材料成本合计占公司当年生产成本的75.00%,而2020年上半年原材料成本合计占公司生产成本的71.00%,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。
公司规模较小抗风险能力偏弱的风险	截至 2021 年 6 月 30 日,公司总资产及净资产分别为 160,877,604.69 元和 66,363,627.67 元,公司规模相对 2020 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。
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 32,206,936 股股份,持股比例为 62.52%,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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
乔发科技、公司、本公司、股份有限公司	指	乔发科技、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	2021年1月1日至2021年6月30日
上年度同期	指	2020年1月1日至2020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.
证券简称	乔发科技
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	http://www.szjohatsu.com/
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	www.neeq.com.cn
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（C349）
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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,518,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为丁治椿
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）	51,518,000	是

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	68,297,343.48	54,068,535.98	26.32%
毛利率%	23.75%	27.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,284,354.87	6,681,887.86	23.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,890,216.98	6,627,019.19	19.06%
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）	12.71%	14.51%	-
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）	12.11%	14.39%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,877,604.69	142,859,687.64	12.61%
负债总计	94,513,977.02	85,572,271.06	10.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,179,038.04	56,094,571.97	16.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.25	1.6%
资产负债率%（母公司）	57.43%	58.42%	-
资产负债率%（合并）	58.75%	59.90%	-
流动比率	1.72	1.66	-
利息保障倍数	30.63	44.51	-

(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	-11,800,159.08	-2,490,453.11	-373.82%
应收账款周转率	0.88	1	-
存货周转率	1.34	1.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.61%	28.97%	-
营业收入增长率%	26.32%	424.26%	-
净利润增长率%	23.98%	1,873.61%	-

（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

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	76,470,824.10	47.53%	61,368,997.99	42.96%	29.40%
存货	33,661,401.09	20.92%	43,171,740.37	30.22%	-22.03%
预付账款	5,739,084.96	3.57%	1,501,388.90	1.05%	282.25%
其他应收款	3,671,003.64	2.28%	1,990,694.35	1.39%	84.41%
合同资产	16,711,348.62	10.39%	11,969,490.12	8.38%	39.62%
短期借款	21,012,550.38	13.06%	10,012,550.38	7.01%	109.86%
应付账款	42,239,309.35	26.26%	41,424,685.21	29%	1.97%
应付票据	-	-	1,000,000.00	0.7%	-100%
合同负债	9,408,243.65	5.85%	18,803,445.70	13.16%	-49.97%
应付职工薪酬	657,429.27	0.41%	1,305,103.17	0.91%	-49.63%
应交税费	12,984,497.24	8.07%	9,357,933.56	6.55%	38.75%
其他应付款	171,459.66	0.11%	851,892.71	0.60%	-78.87%
其他流动负债	1,223,071.68	0.76%	2,444,447.94	1.71%	-49.97%
资本公积	578,140.89	0.36%	104,605.69	0.07%	452.69%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款比期初增长了 15,101,826.11 元，涨幅 29.40%，是因为公司在上半年确认收入增加，对应收款项未及时收回导致。
- 2、存货比期初减少了 9,510,339.28 元，跌幅 22.03%，是因为公司去年有跨期的未确认收入项目且成本金额较大，目前已经在上半年度确认收入，导致存货减少。
- 3、预付账款比期初增长了 4,237,696.06 元，涨幅 282.25%，一方面是因为公司在上半年内业务量增多，采购量也随之增加，另一方面是为了防止原材料价格上涨。
- 4、其他应收款比期初增长了 1,770,309.29 元，涨幅 84.41%；是因为上半年进行项目投标，缴纳了投标保证金导致。
- 5、合同资产比期初增加了 4,741,858.50 元，涨幅 39.62%；是因为上半年确认收入的项目涉及质保金，将此部分质保金转为合同资产。
- 6、短期借款比期初增加了 11,000,000.00 元，涨幅 109.86%，是因为随着业务量增长，公司通过银行借款融资来满足发展资金需求。
- 7、应付账款比期初增加了 814,624.14 元，涨幅 1.97%，变化不大。
- 8、合同负债比期初减少了 9,395,202.05 元，跌幅 49.97%；是因为上半年项目确认收入后，之前收到的预收账款转入了应收账款，导致合同负债减少。
- 9、应付职工薪酬比期初减少了 647,676.90 元，跌幅 49.63%；是因为上期期末数据里包含了未发放的年终奖，且年终奖已在上半年度发放。
- 10、应交税费比期初增长了 3,626,563.68 元，涨幅 38.75%；是因为上半年度收入增加，导致应缴纳的增值 税和所得税同时增加。
- 11、其他应付款比期初减少了 680,433.05 元，跌幅 78.87%；是因为上期期末股东汪明于 2020 年 12 月 16 日向公司缴入增长款项，截至 2020 年 12 月 31 日，股东变更登记手续尚未完成，暂挂于其他应付款科目。截至 2021 年 6 月 30 日手续已办理完成，所以导致其他应付减少。
- 12、其他流动负债比期初减少了 1,221,376.26 元，跌幅 49.97%；是因为上半年项目确认收入后，之前收到的预收账款转入了应收账款，导致流动负债增加。
- 13、资本公积比期初增长了 473,535.20 元，涨幅 452.69%；是因为上半年度完成了股东定增手续，导致资本公积增加。

2、营业情况与现金流量分析

√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%	
营业成本	52,075,767.76	76.25%	39,091,100.68	72.30%	33.22%
销售费用	979,666.10	1.43%	604,428.78	1.12%	62.08%
管理费用	2,985,663.36	4.37%	1,936,644.68	3.58%	54.17%
财务费用	329,415.22	0.48%	211,271.49	0.39%	55.92%
其他收益	463,690.14	0.68%	63,811.96	0.12%	626.65%
投资收益	14,778.64	0.02%	123,345.60	0.23%	-88.02%
经营活动产生的现金流量净额	-11,800,159.08	-	-2,490,453.11	-	-373.82%
投资活动产生的现金流量净额	-78,587.59	-	81,838.55	-	-196.03%
筹资活动产生的现金流量净额	12,450,127.06	-	1,870,160.90	-	565.72%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本比上年同期增长了 11,184,667.08 元，涨幅 33.22%；是因为公司在上半年度营业收入的增加，导致营业成本也随之增加。
- 2、销售费用比去年同期增长了 375,237.32 元，涨幅 62.08%；是因为公司在上半年度提高了销售人员薪资待遇，为了扩展公司业务加大了公司业务宣传投入。
- 3、管理费用比去年同期增加了 1,049,018.68 元，涨幅 54.17%；主要是因为在上半年度增加了人员且提高了薪资待遇、对厂房进行了装修维护以及业务招待费用的增长。
- 4、财务费用比去年同期增加了 118,143.73 元，涨幅 55.92%；是因为公司在上半年度增加了银行贷款，导致贷款利息增加。
- 5、其他收益比去年同期增加了 399,878.18 元，涨幅 626.65%；是因为公司在上半年度拿到的政府补助增加。
- 6、投资收益比去年同期减少了 108,566.96 元，跌幅 88.02%；是因为公司在上半年度投资的理财产品减少，导致投资收益减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 9,309,705.97 元，跌幅 373.82%，是因为公司在上半年度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。
- 8、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 160,426.14 元，跌幅 196.03%；是因为公司在上半年度减少了对银行理财产品的购买，获得的投资收益减少。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增长了 10,579,966.16 元，涨幅 565.72%；是因为公司在上半年增加了银行贷款及完成了股东定增手续。

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）	463,690.14
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-
非经常性损益合计	463,690.14
所得税影响数	69,552.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	394,137.81

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

一、会计政策变更概述

会计政策变更原因：

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

二、本次会计政策变更对公司的影响

新租赁准则变更的主要内容包括：

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

5、按照新租赁准则，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息，不会影响公司 2020 年年初留存收益。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡乔发石化装备有限公司	子公司	金属压力容器、环境保护专用设备蒸发器设备制造、设计、销售。	30,000,000	37,092,666.49	7,699,165.13	7,292,035.41	602,428.11
苏州乔发盐化工设备科技有限公司	子公司	高含盐废水零排放专用设备技术研究和试验发展。	5,000,000	1,142,680.94	1,135,790.15	0	-64,209.85
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	子公司	化工、医药、环保等行业可研、环评设计服务、销售。	10,000,000	32,778.24	536.56	0	-45,110.74

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

2021年4月公司参与第七届“保护母亲湖”环保企业鱼苗认捐放养活动，为太湖生态保护献出一份爱心与支持。

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
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000	3,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	50,000,000	15,000,000

（五） 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

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	2021-011	开放式净值型理财1号	2,000,000.00	否	否
购买理财	2021-011	“日积月累-日计划”	1,150,000.00	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 3,150,000.00 元，累计赎回 3,150,000.00 元，累计投资收益 14,778.64 元，具体明细如下：

- 2021/1/6 购买“开放式净值型理财1号” 2,000,000.00 元
- 2021/1/6 购买赎回中银“日积月累-日计划” 1,150,000.00 元
- 2021/1/22 赎回“开放式净值型理财1号” 250,000.00 元
- 2021/1/26 赎回“开放式净值型理财1号” 1,000,000.00 元
- 2021/3/17 赎回“开放式净值型理财1号” 750,000.00 元
- 2021/4/26 赎回中银“日积月累-日计划” 10,000.00 元
- 2021/5/20 赎回中银“日积月累-日计划” 500,000.00 元
- 2021/6/30 赎回中银“日积月累-日计划” 640,000.00 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。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2018-042	董监高	竞业禁止	2018年11月6日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月16日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,035,428	31.19%	1,262,457	15,297,885	29.69%
	其中：控股股东、实际控制人	6,619,562	14.71%	903,941	7,523,503	14.60%
	董事、监事、高管	2,783,228	6.18%	-274,483	2,508,745	4.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,964,795	68.81%	5,255,320	36,220,115	70.31%
	其中：控股股东、实际控制人	21,717,089	48.26%	2,966,344	24,683,433	47.91%
	董事、监事、高管	9,098,540	20.22%	-746,402	8,318,229	16.15%
	核心员工	149,166	0.33%	20,375	169,542	0.33%
总股本		45,000,223	-	6,517,777	51,518,000	-
普通股股东人数						66

注：

- 1、报告期内，汪明辞去监事、监事会主席职务，其个人持有的股份未在上表中董监高期末股份中列示；
- 2、报告期内，核心员工郑皓离职，其个人持有的股份未在上表中核心员工部分期末股份数中列示；
- 3、关歌生目前为监事，其个人持有的股数仍在核心员工部分计算，为保持与中国结算公司股东名册的一致性，关歌生目前持有的股份数仍在核心员工部分列示。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁治椿	28,336,651	3,870,285	32,206,936	62.52%	24,683,433	7,523,503	0	0
2	丁挺	4,966,494	678,375	5,644,869	10.96%	4,324,477	1,320,392	0	0
3	无锡市金程创业投资有限公司	2,983,340	407,495	3,390,835	6.58%	0	3,390,835	0	0
4	汪明	2,326,098	688,905	3,015,003	5.85%	3,015,003	0	0	0
5	仲文	1,986,598	271,350	2,257,948	4.38%	1,729,791	528,157	0	0
6	上海京东投资有限公司	1,639,698	223,967	1,863,665	3.62%	0	1,863,665	0	0
7	刘仲文	1,489,948	203,513	1,693,461	3.29%	1,297,343	396,118	0	0
8	纪景发	993,296	135,675	1,128,971	2.19%	864,893	264,078	0	0
9	关歌生	29,834	4,075	33,909	0.07%	33,909	0	0	0
10	潘红英	29,834	4,075	33,909	0.07%	33,909	0	0	0
	合计	44,781,791	6,487,715	51,269,506	99.53%	35,982,758	15,286,748	0	0

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	800,111.20	800,111.20	否	未发生	0	已事前及时履行

注：该笔募集资金产生利息 354.33 元，截至 2021 年 6 月 30 日，上述募集资金专户余额为 354.33 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
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5月13日
仇正余	监事会主席	男	1980年12月	2021年5月14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
蒋元芹	副总经理	女	1974年7月	2021年6月29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：					5

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) 变动情况

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
汪明	监事会主席	离任	员工	因个人原因辞去监事、监事会主席职务。
仇正余	员工	新任	监事、监事会主席	监事会选举。
蒋元芹	员工	新任	分管工程项目的副总经理	鉴于公司经营发展需要，现聘用蒋元芹为公司分管工程项目的副总经理。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
仇正余	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
蒋元芹	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

仇正余，中国国籍，无境外居留权，男，41岁，毕业于北京航空航天大学，本科学历。2007年9月至2012年9月，在苏州顺达电塑品有限公司担任总经理特别助理；2012年10月至2017年3月，在大橡木（苏州）实验室系统工程有限公司担任副总经理；2017年4月至今在苏州乔发环保科技股份有限公司担任总经理助理。

蒋元芹，中国国籍，无境外居留权，女，47岁，毕业于吉林大学，本科学历。1998年7月至2005年1月，在宜昌宣化太平洋热电有限公司担任汽轮机技术员；2005年2月至2007年1月，在贵州宣化股份有限公司担任设备处汽机负责人（外派干部）；2007年2月至2009年1月，在河南宏丰泰丰公司（湖北宣化外派）担任设备负责人（外派干部）；2009年2月至2017年10月，在湖北宣化股份有限公司（特泵分公司）担任设备采购负责人；2017年11月至2020年9月，在山西沃能化工科技公司担任机动部副部长兼设备中心主任，2020年10月至今在苏州乔发环保科技股份有限公司担任项目总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	4
生产人员	29	35
销售人员	6	7
技术人员	28	26
财务人员	3	3
行政人员	0	6
员工总计	69	81

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	1	5

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工郑皓离职。

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	第七节、三、五（一）	5,081,403.67	5,310,167.82
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		-	-
应收账款	第七节、三、五（二）	76,470,824.10	61,368,997.99
应收款项融资	第七节、三、五（三）	8,870,000.00	12,569,328.50
预付款项	第七节、三、五（四）	5,739,084.96	1,501,388.90
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、五（五）	3,671,003.64	1,990,694.35
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	第七节、三、五（六）	33,661,401.09	43,171,740.37
合同资产	第七节、三、五（七）	16,711,348.62	11,969,490.12
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、五（八）	884,702.51	1,845,054.19
流动资产合计		151,089,768.59	139,726,862.24
非流动资产：			

发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第七节、三、五（九）	1,638,947.72	1,731,803.93
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	第七节、三、五（十二）	6,712,287.74	-
无形资产	第七节、三、五（十）	7,281.45	9,708.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第七节、三、五（十一）	1,429,319.19	1,391,312.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,787,836.10	3,132,825.40
资产总计		160,877,604.69	142,859,687.64
流动负债：			
短期借款	第七节、三、五（十三）	21,012,550.38	10,012,550.38
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	第七节、三、五（十四）	-	1,000,000.00
应付账款	第七节、三、五（十五）	42,239,309.35	41,424,685.21
预收款项		-	-
合同负债	第七节、三、五（十六）	9,408,243.65	18,803,445.70
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、五（十七）	657,429.27	1,305,103.17
应交税费	第七节、三、五（十八）	12,984,497.24	9,357,933.56
其他应付款	第七节、三、五（十九）	171,459.66	851,892.71
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	第七节、三、五（二十）	1,223,071.68	2,444,447.94
流动负债合计		87,696,561.23	85,200,058.67
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	第七节、三、五（二十一）	6,445,203.4	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	第七节、三、五（二十二）	372,212.39	372,212.39
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,817,415.79	372,212.39
负债合计		94,513,977.02	85,572,271.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第七节、三、五（二十三）	51,518,000.00	45,000,223.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第七节、三、五（二十四）	578,140.89	104,605.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	第七节、三、五（二十五）	3,753,822.07	3,753,822.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	第七节、三、五（二十六）	9,329,075.08	7,235,921.21
归属于母公司所有者权益合计		65,179,038.04	56,094,571.97
少数股东权益		1,184,589.63	1,192,844.61
所有者权益（或股东权益）合计		66,363,627.67	57,287,416.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		160,877,604.69	142,859,687.64

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,294,030.76	3,509,821.07
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	第七节、三、十二、（一）	71,925,598.8	55,920,179.84
应收款项融资		8,800,000.00	12,569,328.50
预付款项		16,796,406.45	656,710.52
其他应收款	第七节、三、十二、（二）	2,695,350.83	1,785,207.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		28,003,975.71	42,320,894.98
合同资产		16,523,248.62	11,969,490.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		322,181.31	311,441.72
流动资产合计		147,360,792.48	129,043,074.40
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第七节、三、十二、（三）	8,120,000.00	8,080,000
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		544,777.52	562,487.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		219,490.38	-
无形资产		7,281.45	9,708.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,404,958.20	1,352,136.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,296,507.55	10,004,332.83
资产总计		157,657,300.03	139,047,407.23
流动负债：			
短期借款		19,012,550.38	10,012,550.38
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	1,000,000.00
应付账款		33,241,889.69	35,206,662.88
预收款项		-	-
合同负债		4,788,774.63	18,773,357.20
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		537,372.50	1,150,971.35
应交税费		12,951,690.90	9,357,613.73
其他应付款		18,547,058.59	2,920,840.37
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		622,540.70	2,440,536.44
流动负债合计		89,701,877.39	80,862,532.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		470,899.06	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		372,212.39	372,212.39
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		843,111.45	372,212.39
负债合计		90,544,988.84	81,234,744.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,518,000.00	45,000,223.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		578,140.89	104,605.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,753,822.07	3,753,822.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,262,348.23	8,954,011.73
所有者权益（或股东权益）合计		67,112,311.19	57,812,662.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,657,300.03	139,047,407.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		68,297,343.48	54,068,535.98
其中：营业收入	第七节、 三、五（二十七）	68,297,343.48	54,068,535.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		58,545,607.7	44,844,436.11
其中：营业成本	第七节、 三、五（二十七）	52,075,767.76	39,091,100.68
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、五（二 十八）	5.00	14,118.03
销售费用	第七节、 三、五（二 十九）	979,666.10	604,428.78
管理费用	第七节、 三、五（三 十）	2,985,663.36	1,936,644.68
研发费用	第七节、 三、五（三 十一）	2,175,090.26	2,986,872.45
财务费用	第七节、 三、五（三 十二）	329,415.22	211,271.49
其中：利息费用		318,732.09	235,545.19
利息收入		6,402.19	24,273.70
加：其他收益	第七节、 三、五（三 十三）	463,690.14	63,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、 三、五（三 十四）	14,778.64	123,345.60
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、五（三 十五）	-219,456.18	-1,407,895.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	第七节、 三、五（三 十六）	-249,571.50	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,761,176.88	8,003,361.54
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,761,176.88	8,003,361.54
减：所得税费用	第七节、 三、五（三	1,485,076.99	1,321,473.68

	十七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,276,099.89	6,681,887.86
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）		8,276,099.89	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,254.98	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,284,354.87	6,681,887.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,276,099.89	6,681,887.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,284,354.87	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,254.98	-
八、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.20

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	第七节、三、十二、(四)	66,545,131.08	54,068,535.98
减：营业成本	第七节、三、十二、(四)	50,897,149.44	39,479,604.28
税金及附加		-	14,118.03
销售费用		933,463.46	601,740.22
管理费用		2,056,475.52	1,761,486.60
研发费用		2,175,090.26	2,724,158.63
财务费用		314,934.16	190,066.38
其中：利息费用		305,776.53	195,201.01
利息收入		3,017.89	5,134.63
加：其他收益		313,684.23	60,421.96
投资收益（损失以“-”号填列）	第七节、三、十二、(五)	1,420.27	2,241,174.32
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）		-306,138.88	-1,394,566.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-239,671.50	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,937,312.36	10,204,391.35
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,937,312.36	10,204,391.35
减：所得税费用		1,437,774.86	1,321,473.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,499,537.5	8,882,917.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,499,537.5	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		8,499,537.50	8,882,917.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,379,659.29	41,379,144.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第七节、 三、五（三十八）	470,521.03	-999,167.26
经营活动现金流入小计		58,850,180.32	40,379,977.21
购买商品、接受劳务支付的现金		58,596,514.15	33,316,727.52
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		3,038,882.23	3,140,571.30
支付的各项税费		2,798,084.14	2,323,731.68
支付其他与经营活动有关的现金	第七节、 三、五（三十八）	6,216,858.88	4,089,399.82
经营活动现金流出小计		70,650,339.40	42,870,430.32
经营活动产生的现金流量净额		-11,800,159.08	-2,490,453.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,150,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金		14,778.64	123,345.60
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		-	-
投资活动现金流入小计		3,164,778.64	26,623,345.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,366.23	41,507.05
投资支付的现金		3,190,000.00	26,500,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		3,243,366.23	26,541,507.05
投资活动产生的现金流量净额		-78,587.59	81,838.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		840,111.20	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		11,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第七节、 三、五（三十八）	18,038,292.91	1,622,081.34
筹资活动现金流入小计		29,878,404.11	9,322,081.34
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		318,732.09	158,025.34
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	第七节、 三、五（三十八）	17,109,544.96	1,003,895.10
筹资活动现金流出小计		17,428,277.05	7,451,920.44
筹资活动产生的现金流量净额		12,450,127.06	1,870,160.90

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		571,380.39	-538,453.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,510,023.28	7,321,499.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,081,403.67	6,783,046.06

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,503,934.94	28,727,859.53
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		316,702.12	128,303.67
经营活动现金流入小计		35,820,637.06	28,856,163.20
购买商品、接受劳务支付的现金		52,249,828.35	26,077,070.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,683,457.15	2,675,226.02
支付的各项税费		2,798,079.14	2,189,857.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,425,818.4	3,483,289.22
经营活动现金流出小计		63,157,183.04	34,425,442.96
经营活动产生的现金流量净额		-27,336,545.98	-5,569,279.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	26,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,420.27	2,241,174.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,001,420.27	28,741,174.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,147.64	29,471.65
投资支付的现金		2,040,000.00	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		-	-
投资活动现金流出小计		2,088,147.64	26,529,471.65
投资活动产生的现金流量净额		-86,727.37	2,211,702.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,111.20	-
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,513,292.91	1,622,081.34

筹资活动现金流入小计		27,313,404.11	8,122,081.34
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		305,776.53	116,337.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	438,895.10
筹资活动现金流出小计		305,776.53	3,845,232.93
筹资活动产生的现金流量净额		27,007,627.58	4,276,848.41
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		-415,645.77	919,271.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,709,676.53	5,776,896.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,294,030.76	6,696,168.31

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

一、会计政策变更概述

会计政策变更原因：

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

二、本次会计政策变更对公司的影响

新租赁准则变更的主要内容包括：

1、新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

2、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

3、对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

4、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

5、按照新租赁准则，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息，不会影响公司 2020 年年初留存收益。

（二） 财务报表项目附注

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51,518,000.00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2021年8月31日批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括母公司和下辖控股子公司，本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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2021年06月30日的财务状况、2021年上半年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该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

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

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

具体收入确认方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司基于历史销售经验对此不计提预计负债。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租入资产 新租赁准则下，在租赁期开始日，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，承租人应当对租赁均确认使用权资产和租赁负债；

确认使用权资产和租赁负债，应用会计准则第 21 号第三章第三节进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外；

承租人应当在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

在现金流量表中，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，支付的按本准则第三十二条简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当计入经营活动现金流出。

承租人应当在附注中披露与租赁有关的下列信息：

(一) 各类使用权资产的期初余额、本期增加额、期末余额以及累计折旧额和减值金额；

(二) 租赁负债的利息费用；

(三) 计入当期损益的按本准则第三十二条简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用；

(四) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额；

(五) 与租赁相关的总现金流出；

(六) 其他按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》应当披露的有关租赁负债的信息。承租人应用本准则第三十二条对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的，应当披露这一事实。

(2) 租出资产 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。

1、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，在将来收到租金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。

(二十六) 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

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2. 会计政策变更的影响

首次执行新租赁准则调整首次执行当年：

合并报表项目	2021 年 06 月 30 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	7,583,042.92	7,583,042.92	-
负债：			
租赁负债	6,445,203.40	6,445,203.40	-

母公司报表项目	2021 年 06 月 30 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	219,490.38	219,490.38	-
负债：			
租赁负债	470,899.06	470,899.06	-

1、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%

税种	计税依据	税率
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%
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%
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	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。

2、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	13,118.54	60,713.54
银行存款	5,068,285.13	4,449,309.74
其他货币资金	-	800,144.54
合计	5,081,403.67	5,310,167.82

其他货币资金明细如下：

类别	期末余额	期初余额
贷款保证金	-	-
募集资金户暂存款	-	800,144.54
合计	-	800,144.54

(二) 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	85,138,378.35	100.00	8,667,554.25	10.18
其中：组合1：除组合2以外的应收款项	-	-	-	-
合计	85,138,378.35	100.00	8,667,554.25	10.18

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	1,900,484.86	2.72	1,520,387.89	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,051,011.68	97.28	7,062,110.66	10.38
其中：组合1：除组合2以外的应收款项	68,051,011.68	97.28	7,062,110.66	10.38
合计	69,951,496.54	100.00	8,582,498.55	12.27

(1) 期初单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,900,484.86	1,520,387.89	2-3年	80.00	逾期

(2) 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	50,320,227.46	6.24	3,142,406.49	42,099,658.26	4.79	2,016,573.63
1至2年	24,560,358.23	9.88	2,426,319.14	17,012,603.35	9.38	1,595,782.20
2至3年	5,529,570.97	20.00	1,105,914.19	6,529,077.25	15.93	1,040,082.01
3至4年	2,838,482.07	30.00	851,544.62	1,898,310.16	100.00	1,898,310.16
4至5年	1,496,739.62	50.00	748,369.81	511,362.66	100.00	511,362.66
5年以上	393,000.00	100.00	393,000.00	-	-	-
合计	85,138,378.35	10.18	8,667,554.25	68,051,011.68	10.38	7,062,110.66

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 85,055.70 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
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	14,030,000.00	16.48	672,037.00
山东辛化硅胶有限公司	7,500,000.00	8.81	359,250.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
蓝星工程有限公司	6,750,000.00	7.93	323,325.00
阿特斯阳光电力(泰国)有限公司	5,227,460.98	6.14	490,335.84
江苏美东环境科技有限公司	4,850,000.00	5.70	232,315.00
合计	38,357,460.98	45.06	2,077,262.84

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,870,000.00	12,569,328.50

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,488,218.13	78.20	1,277,556.59	85.09
1至2年	1,073,902.65	18.71	118,886.84	7.92
2至3年	176,964.18	3.08	76,674.47	5.11
3年以上	-	-	28,271.00	1.88
合计	5,739,084.96	100.00	1,501,388.90	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(%)
苏州和祥好易安机械设备有限公司	1,047,300.00	45.08
苏华建设集团有限公司	620,100.00	26.69
冰山冷热科技股份有限公司	368,000.00	15.84
洪泽县杰诚制管有限公司	177,990.50	7.66
无锡菲达环保工程有限公司	109,700.00	4.72
合计	2,323,090.50	99.99

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,993,675.68	2,178,965.91
减：坏账准备	322,672.04	188,271.56
合计	3,671,003.64	1,990,694.35

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	140,300.00	104,500.00
投标保证金	800,000.00	560,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,148,967.82	1,403,636.13
代收代缴款项	93,830.87	94,329.78
其他	810,576.99	16,000.00
减：坏账准备	322,672.04	188,271.56
合计	3,671,003.64	1,990,694.35

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	2,797,017.50	70.04	1,946,011.17	89.31
1至2年	1,196,158.18	29.95	69,091.50	3.17
2至3年	-	-	125,613.24	5.77
3至4年	-	-	37,000.00	1.7
4至5年	-	-	750.00	0.03
5年以上	500.00	0.01	500.00	0.02
合计	3,993,675.68	100	2,178,965.91	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	187,771.56		500.00	188,271.56
本期计提	134,400.48			134,400.48
期末余额	322,172.04		500.00	322,672.04

第三阶段明细：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	划分为第三阶段的原因
光大环保连云港固废处置有限公司	500.00	500.00	5年以上	100.00	预计无法收回

4. 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	备用金	255,797.95	1年以内	25.84	10,308.66
丁治椿	备用金	243,951.50	1年以内	24.65	9,831.25
黑龙江华瑞生物科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	20.21	8,060.00
铜陵金诚招标有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1至2年	15.16	32,610.00
仲文	备用金	140,000.00	1年以内	14.14	5,642.00
合计		989,749.45		100.00	66,451.91

(六) 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
在产品	34,072,192.68	410,791.59	33,661,401.09	43,582,531.96	410,791.59	43,171,740.37
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	34,072,192.68	410,791.59	33,661,401.09	43,582,531.96	410,791.59	43,171,740.37

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	410,791.59	-	-	-	410,791.59

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,577,132.15	865,783.53	16,711,348.62	12,585,702.15	616,212.03	11,969,490.12

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
1年以内	17,286,132.15	4.85	838,487.73	12,294,702.15	4.79	588,916.23
1至2年	291,000.00	9.38	27,295.80	291,000.00	9.38	27,295.80
合计	17,577,132.15	4.93	865,783.53	12,585,702.15	4.90	616,212.03

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为249,571.50元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付服务费用	279,772.75	311,441.72
预付房租		1,039,891.17
待抵扣进项税	562,521.2	493,721.30
预付保险费	7,480.39	-

项目	期末余额	期初余额
律师费	34,928.17	-
合计	884,702.51	1,845,054.19

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,638,947.72	1,731,803.93

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	392,587.56	1,767,803.69	540,576.89	2,700,968.14
2. 本期增加金额	19,003.4		34,362.83	53,366.23
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	411,590.96	1,767,803.69	574,939.72	2,754,334.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	225,729.38	458,522.88	284,911.95	969,164.21
2. 本期增加金额	30,198.52	91,903.38	24,120.54	146,222.44
计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	255,927.9	550,426.26	309,032.49	1,115,386.65
三、账面价值				
1. 期末账面价值	155,663.06	1,217,377.43	265,907.23	1,638,947.72
2. 期初账面价值	166,858.18	1,309,280.81	255,664.94	1,731,803.93

(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	52,707.74
2. 本期增加金额	2,427.2
计提	2,427.2
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	7,281.45
三、账面价值	

项目	软件
1. 期末账面价值	7,281.45
2. 期初账面价值	9,708.65

(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	1,429,319.19	10,047,271.67	1,391,312.82	9,797,773.73

(十二) 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,712,287.74	-
合计	6,712,287.74	-

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款本金	21,000,000.00	10,000,000.00
保证借款利息	12,550.38	12,550.38
合计	21,012,550.38	10,012,550.38

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,000,000.00

(十五) 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）	37,140,128.41	35,994,892.70
1年以上	5,099,180.94	5,429,792.51
合计	42,239,309.35	41,424,685.21

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆江增船舶重工有限公司	4,420,124.16	未结算
四川省自贡工业泵有限责任公司	2,120,720.00	未结算
苏州安之杰钢结构工程有限公司	1,912,188.50	未结算
苏州腾硕物资有限公司	1,778,900.44	未结算
浙江轻机离心机制造有限公司	1,583,502.65	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	11,815,435.75	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,381,755.46	18,789,999.11
1年以上	13,446.59	13,446.59
合计	9,395,202.05	18,803,445.70

(十七) 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	1,305,103.17	3,465,435.17	4,113,109.07	657,429.27
离职后福利-设定提存计划		184,234.05	184,234.05	
辞退福利		36,600.00	36,600.00	
合计	1,305,103.17	3,686,269.22	4,333,943.12	657,429.27

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	1,303,755.97	3,220,993.42	3,868,667.32	656,082.07
职工福利费		58,329.57	58,329.57	
社会保险费	1,347.20	92,368.18	92,368.18	1,347.2
其中：医疗保险费	1,212.50	78,687.4	783,687.4	1,212.5
工伤保险费		4,610.61	4,610.61	
生育保险费	134.70	9,070.17	9,070.17	134.70
住房公积金		93,744.00	93,744.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,305,103.17	3,465,435.17	4,113,109.07	657,429.27

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		178,645.76	178,645.76	
失业保险费		5,588.29	5,588.29	
合计		184,234.05	184,234.05	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,219,861.03	6,490,787.17
企业所得税	1,531,551.85	2,616,813.47
个人所得税	319.83	319.83

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	116,382.26	124,992.26
教育费附加	116,382.27	125,020.83
合计	12,984,497.24	9,357,933.56

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	171,459.66	851,892.71

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
代扣代缴款项	333.43	2,144.41
押金保证金	29,614.00	10,023.10
股东往来	110,205.04	20,000.00
其他	31,307.19	19,614.00
股东投资款	-	800,111.20
合计	171,459.66	851,892.71

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,221,376.22	2,444,447.94

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,445,203.40	-
合计	6,445,203.40	-

(二十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
产品质量保证	372,212.39	-	-	372,212.39

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,223.00	326,576.00	6,191,201.00	-	-	6,517,777.00	51,518,000.00

(二十四) 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	104,605.69	473,535.20	-	578,140.89

(二十五) 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	3,753,822.07	-	-	3,753,822.07

(二十六) 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	7,235,921.21	
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	7,235,921.21	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,284,354.87	
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	6,191,201.00	
期末未分配利润	9,329,075.08	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	68,297,343.48	52,075,767.76	54,068,535.98	39,091,100.68

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	68,297,343.48

(二十八) 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
教育费附加		7,059.01
印花税	5.00	-
合计	5.00	14,118.03

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	327,410.00	217,391.74
办公费	14,595.00	15,804.09
差旅费	155,375.09	105,999.42
销售服务费		
业务招待费	229,912.37	183,730.55
邮电通讯费	6,305.44	4,357.2
业务宣传广告促销费	224,257.42	73,606.78
其他	21,810.78	3,539.00
合计	979,666.10	604,428.78

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,891.26	268,748.6
办公费	256,848.08	33,089.89
差旅费	138,289.16	31,117.21
租赁费	129,822.84	125,022.84
折旧费	52,963.62	37,403.39
修理费	19,294.77	5,000.03
招待费	145,950.75	41,229.45
无形资产摊销	2,912.64	3,650.44
聘请中介机构服务费	318,489.51	1,133,918.29
邮电通讯费	20510.3	40,738.67
技术服务费	455,964.46	
费用性税金	431.77	2,7161.23
交通费	107,918.5	
培训费	4,858.32	
能源费	12,000.00	
其他费用	469,517.38	189,564.64
合计	2,985,663.36	1,936,644.68

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,447,504.84	1,414,378.87
差旅费	419,821.44	329,278.74
材料费	39,814.37	57,430.66
办公费	35,029.19	2,950.60
租赁费	11,280.00	
专利注册费	21,415.00	98598.07
折旧费		11,166.18
技术服务费		764,377.35
房租		17,880.00
通讯费		121,22.12
修理费	22,030.00	2,442.48
其他	178,195.43	276,247.38
合计	2,175,090.26	2,986,872.45

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	318,732.09	153,439.71
减：利息收入	6,402.19	24,373.7
手续费支出	17,085.32	82,105.48
其他支出		
合计	329,415.22	211,271.49

(三十三) 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	150,000.00	35,800.00	与收益相关
收到生育补贴金	14,379.52	16,677.02	与收益相关
收到高企补助费用	150,000.00	-	与收益相关
收到贴息补助款	42,100.00	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到稳岗补贴	7,210.62	11,334.94	与收益相关
收到民营科技企业专项补助	-	-	与收益相关
工信局新产品新技术推广补贴	-	-	与收益相关
吴中区科技专项资金	100,000.00	-	与收益相关
收到无锡市高技能人才补贴款	-	-	与收益相关
岗前培训补贴	-	-	与收益相关
合计	463,690.14	63,811.96	

(三十四) 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	14,778.64	123,345.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
合计	14,778.64	123,345.60

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-306,138.88	-1,407,895.89
其他应收款信用减值损失	86,682.7	
合计	-219,456.18	-1,407,895.89

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-249,571.5	-
合同资产减值损失	-	-
合计	-249,571.5	-

(三十七) 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	1,523,083.36	1,530,658.70
递延所得税费用	-38,006.37	-209,185.02
合计	1,485,076.99	1,321,473.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	9,761,176.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,464,176.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,900.46
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	1,485,076.99

(三十八) 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	470,521.03	-999,167.26
其中：财务费用	6,402.19	24,273.7
政府补助	463,690.14	63,811.96
收到的往来款及其他	428.7	62,747.08
支付其他与经营活动有关的现金	6,216,858.88	4,089,399.82
其中：销售费用	652,256.1	389,725.60
管理费用	2,089,083.69	1,616,966.19
研发费用	727,585.42	1,572,493.58
财务费用	17,085.32	82,105.48
营业外支出		
支付的往来款及其他	2,730,848.35	428,108.97

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	18,038,292.91	1,622,081.34
其中：单位往来	18,038,292.91	1,622,081.34
支付其他与筹资活动有关的现金	17,109,544.96	1,003,895.10
其中：单位往来	17,109,544.96	1,003,895.10

(三十九) 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	8,276,099.89	6,681,887.86
加：信用减值损失	219,456.18	1,407,895.89
资产减值准备	249,571.5	
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	146,222.44	108,855.02
无形资产摊销	2,427.2	3650.44
财务费用（收益以“-”号填列）	318,732.09	153,439.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,778.64	-123,345.6

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38006.37	-209185.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,674,220.58	356,249.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,041,735.47	-20,068,527.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,407,631.52	9,198,627.15
经营活动产生的现金流量净额	-11,800,159.08	-2,490,453.11
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,081,403.67	6,783,046.06
减：现金的期初余额	4,510,023.28	7,321,499.72
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	571,380.39	-538,453.66

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,081,403.67	4,510,023.28
其中：库存现金	13,118.54	60,713.54
可随时用于支付的银行存款	5,068,285.13	4,449,309.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,081,403.67	4,510,023.28

3、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	76.00		设立
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	山东	山东	制造业	100.00		设立
重庆乔发环保科技有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00		设立

4、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。

5、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 62.9736%。

（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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁治椿	董事长、股东
丁挺	董事、股东
刘仲文	董事、股东
纪景发	董事、副总经理、股东
仲文	董事、总经理、股东
殷毅	董事
汪明	监事会主席、股东
张平	财务总监、股东
徐永凤	董秘、股东
关歌生	监事、股东
宋学艳	职工监事、股东
潘红英	股东
黄亮	股东
夏磊	股东
郑皓	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	4,000,000.00	2021/03/31	2022/03/31	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	1,000,000.00	2021/01/11	2022/01/10	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	1,000,000.00	2020/03/31	2022/03/31	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/05/31	2022/05/30	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2020/11/09	2021/11/08	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,000,000.00	2021/03/23	2022/03/23	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,500,000.00	2021/05/24	2022/05/23	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	500,000.00	2021/01/22	2022/01/21	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	1,000,000.00	2021/03/04	2022/03/04	否
丁治椿夫妇	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2021/05/08	2022/05/17	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

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	郑皓	52,403.80		56,836.00	
其他应收款	黄亮	50,000.00		35,000.00	
其他应收款	关歌生	48,549.01		23,900.00	
其他应收款	潘红英	22,000.00		10,000.00	
其他应收款	徐永凤	24,000.00		26,000.00	
其他应收款	丁治椿	243,951.5		39,818.00	
其他应收款	仲文	140,000.00		40,000.00	
其他应收款	张平	10,000.00		75,021.36	
其他应收款	纪景发	68,660.80		-	
其他应收款	夏磊	50,964.20		-	
其他应收款	宋学艳	7,965.50		-	
其他应收款	鄂秋林	10,000.00		-	
其他应收款	丁挺	107,000.00		-	
其他应收款	刘仲文	20,000.00		-	
合计		855,494.81		306,575.36	

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	30,000.00	
其他应付款	夏磊	10,000.00	20,000.00
其他应付款	汪明		800,111.20
合计		40,000.00	820,111.2

6、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2021 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 2021 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

7、资产负债表日后事项

截止 2021 年 08 月 31 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

8、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，生产经营地在江苏，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 2021 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

9、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	80,121,146.55	100.00	8,195,547.75	10.23
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项				
合计	80,121,146.55	100.00	8,195,547.75	10.23

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	1,900,484.86	2.97	1,520,387.89	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款	62,038,190.94	97.03	6,498,108.07	10.47
其中：组合 1：除组合 2 以外的应收款项	62,038,190.94	97.03	6,498,108.07	10.47
合计	63,938,675.80	100.00	8,018,495.96	12.54

(1) 期初单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	1,900,484.86	1,520,387.89	2-3 年	80.00	逾期

(2) 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	50,320,227.46	6.24	3,142,406.49	42,099,658.26	4.79	2,016,573.63

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至2年	19,543,126.43	10.00	1,954,312.64	10,999,782.61	9.38	1,031,779.61
2至3年	5,529,570.97	20.00	1,105,914.19	6,529,077.25	15.93	1,040,082.01
3至4年	2,838,482.07	30.00	851,544.62	1,898,310.16	100.00	1,898,310.16
4至5年	1,889,739.62	60.40	1,141,369.81	511,362.66	100.00	511,362.66
合计	80,121,146.55	10.23	8,195,547.75	62,038,190.94	10.47	6,498,108.07

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 177,051.79 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
蓝星工程有限公司	17,092,000.00	29.81	1,066,540.80
山东联科卡尔迪克白炭黑有限公司	15,657,600.00	27.31	977,034.24
山东辛化硅胶有限公司	9,750,000.00	17.00	608,400.00
河北高斯环保科技有限公司	8,400,000.00	14.65	524,160.00
江苏美东环境科技有限公司	6,437,200.00	11.23	401,681.28
合计	57,336,800.00	100.00	3,577,816.32

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,010,307.57	1,971,077.30
减：坏账准备	314,956.74	185,869.65
合计	2,695,350.83	1,785,207.65

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	111,800.00	104,500.00
投标保证金	800,000.00	560,500.00
备用金	1,964,161.84	945,710.29
代收代缴款项	44,945.73	46,291.65
合并内关联方款项	-	309,075.36
其他	89,400.00	5,000.00
减：坏账准备	314,956.74	185,869.65
合计	2,695,350.83	1,785,207.65

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	2027243.93	4.98	1,746,622.56	88.73
1至2年	982563.64	21.74	69,091.50	3.51
2至3年	500.00	100.00	125,613.24	6.38
3至4年	-	-	26,000.00	1.32
4至5年	-	-	750.00	0.04
5年以上	-	-	500.00	0.03
合计	3,010,307.57	10.46	1,968,577.30	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	185,369.65		500.00	185,869.65
本期计提	129,087.09			129,087.09
期末余额	314,456.74		500.00	314,956.74

第三阶段明细：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的原因
光大环保连云港固废处置有限公司	500.00	500.00	5年以上	100.00	预计无法收回

4. 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	备用金	255,797.95	1年以内	25.84	10,308.66
丁治椿	备用金	243,951.50	1年以内	24.65	9,831.25
黑龙江华瑞生物科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	20.21	8,060.00
铜陵金诚招标有限责任公司	投标保证金	150,000.00	1至2年	15.16	32,610.00
仲文	备用金	140,000.00	1年以内	14.14	5,642.00
合计		989,749.45		100.00	66,451.91

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,120,000.00	-	8,120,000.00	8,080,000.00	-	8,080,000.00

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	8,080,000.00	40,000.00	-	8,120,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	66,545,131.08	50,897,149.44	54,068,535.98	39,479,604.28

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	66,545,131.08

(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	1,420.27	121,280.70
取得全资子公司的利润分配	-	2,119,894.25
合计	1,420.27	2,241,171.32

10、 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）	463,690.14	
2. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 所得税影响额	69,552.33	
5. 少数股东影响额	-	
合计	394,137.81	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.71	14.51	0.18	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	14.39	0.18	0.20

苏州乔发环保科技股份有限公司

二〇二一年八月三十一日

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