



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

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁治椿、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期内不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 16

第四节 股份变动及股东情况 19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件 I 会计信息调整及差异情况 82

附件 II 融资情况 82

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
乔发科技、公司、本公司、股份有限公司	指	苏州乔发环保科技股份有限公司
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)
大华所	指	大华会计师事务所（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	2023 年度 1-6 月
上年度同期	指	2022 年度 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	丁治椿	成立时间	2012 年 11 月 5 日
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
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）		
主要产品与服务项目	工业领域蒸发器的研发、设计、生产、销售、调试、运行		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	乔发科技	证券代码	836908
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	73,996,548
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐永凤	联系地址	江苏省苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼
电话	0512-66252836	电子邮箱	joyfa_joyfa@vip.sina.com
传真	051-66252827		
公司办公地址	江苏省苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼	邮政编码	215000
公司网址	http://www.sz.johatsu.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205060566413258		
注册地址	江苏省苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼		
注册资本（元）	73,996,548	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司致力于为下游客户（主要包括化工、生物制药、环保、锂电、钢铁、光伏、电子信息等领域）提供用于提取、浓缩、结晶、盐分离的高效节能蒸发器装备。

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，服务了客户涵盖国内大型企业（中国寰球、莱钢集团、河钢集团）、外企（松下、索尼、路虎汽车）、上市公司（金能科技、红星发展、联科科技、皇马科技、国祯环保、阿特斯阳光电力）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、现场监督与提供技术支持。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。

报告期内，在董事会的全面领导下，管理层积极实施项目计划，强化技术创新、管理创新，拓展苏州乔发环保科技股份有限公司销售渠道，股权融资和债权融资并举，优化产能配置，不断提高产品核心竞争力和盈利能力，成功实现公司2023年半年度经营计划。

2023 年半年度公司总资产 41,928.63 万元较上期增长 3.40%；营业收入 11,068.44 万元较上期增 31.14%；净利润 1,368.98 万元较上年度同期增长 49.79%。

（二） 行业情况

我国工业废水产出量大、覆盖面广、种类繁多，处理难度大、成本高，单是化工废水处理市场，未来市场容量在千亿级别。环保部在 2017 年 2 月公告的《火电厂污染防治技术

政策》第四节“水污染防治”中，明确提出：鼓励水电厂实现废水的循环使用不外排。特别对于“脱硫废水”提出“鼓励采用蒸发干燥或蒸发结晶等处理工艺，实现脱硫废水不外排”。

工业废水“零排放”技术不仅可以大大降低污水排放的环境负担，还可以将污水资源化，达到水资源高效利用及回收固体产品的目的，“零排放”是我国工业发展的大势所趋。

国家将节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料以及新能源汽车等列为七大战略性新兴产业。目前我们公司所处的“节能环保”行业属于我国“七大战略性新兴产业”之首。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业：2022 年 1 月 10 日于高新技术企业认定管理工作网公示，江苏省 2021 年认定的第一批高新技术企业补充备案名单，有效期三年； 2、国家级专精特新小巨人企业：2022 年 8 月 8 日于江苏省工业和信息化厅公示，认定为国家级专精特新小巨人企业； 3、江苏省专精特新小巨人企业：2021 年 12 月 17 日于江苏省工业和信息化厅公示，认定为江苏省专精特新小巨人企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,684,389.37	84,401,669.60	31.14%
毛利率%	28.08%	23.70%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	13,689,792.92	9,114,110.83	50.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,548,160.90	8,817,821.71	42.30%
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）	10.30%	7.40%	—
加权平均净资产收益	9.44%	7.16%	—

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）			
基本每股收益	0.19	0.13	46.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	419,286,297.58	405,481,612.92	3.40%
负债总计	282,453,496.50	279,378,742.84	1.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,832,801.08	126,102,870.08	8.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.70	8.82%
资产负债率%（母公司）	66.46%	71.43%	-
资产负债率%（合并）	67.37%	68.90%	-
流动比率	1.46	1.43	-
利息保障倍数	16.31	9.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,011,686.93	-4,718,603.25	-938.69%
应收账款周转率	0.83	0.87	-
存货周转率	0.80	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.40%	33.49%	-
营业收入增长率%	31.14%	23.58%	-
净利润增长率%	49.79%	10.43%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,078,827.48	20.77%	115,725,056.08	28.54%	-24.75%
应收票据	38,035,998.40	9.07%	15,879,657.60	3.92%	139.53%
应收账款	142,995,311.07	34.1%	122,904,901.96	30.31%	16.35%
应收款项融资	2,000,000.00	0.48%	1,137,900.00	0.28%	75.76%
预付款项	13,100,598.06	3.12%	3,433,984.01	0.85%	281.50%
短期借款	70,058,258.33	16.71%	40,548,193.74	10%	72.78%
应付职工薪酬	974,277.84	0.23%	1,790,637.33	0.44%	-45.59%
应交税费	4,362,997.43	1.04%	2,024,900.45	0.5%	115.47%

一年内到期的非流动负债	1,753,490.42	0.42%	1,248,451.28	0.31%	40.45%
其他流动负债	25,544,712.73	6.09%	18,940,666.89	4.67%	34.87%
预计负债	1,307,142.11	0.31%	889,096.07	0.22%	47.02%
未分配利润	24,373,312.75	5.81%	13,643,381.75	3.36%	78.65%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末比期初增加了 22,156,340.80 元，增幅 139.53%，主要是因为公司在报告期收到的应收票据承兑人不符合“6+9”银行的情形增加，本期发生的未到期票据背书满足终止确认的金额减少导致。
- 2、应收款项融资期末比期初增加了 862,100 元，增幅 75.76%，主要是因为公司在报告期收到的应收票据承兑人符合“6+9”银行的情形增加导致。
- 3、预付款项期末比期初增加了 9,666,614.05，增幅 281.50%，主要是因为公司业务量增多，订货量也随之增加导致。
- 4、短期借款期末比期初增加了 29,510,064.59，增幅 72.78%，主要是因为公司业务量增加，为了满足生产和经营需求，增加了银行贷款。
- 5、应付职工薪酬期末比期初减少了 816,359.49，减幅 45.59%，主要是因为期初包含了未发放的年终奖且年终奖已在上半年度发放所致。
- 6、应交税费期末比期初增加了 2,338,096.98，增幅 115.47%，主要是因为收入规模增加导致最终应交所得税增加。
- 7、一年内到期的非流动负债期末比期初增加了 505,039.14，增幅 40.45%，主要是因为本期新增的租房合同，按照新租赁准则确认租赁负债，导致租赁负债增加，故而导致一年内到期的非流动负债增加
- 8、其他流动负债期末比期初增加了 6,604,045.84，增幅 34.87%，主要是因为未终止确认的应收票据增加所致。
- 9、预计负债期末比期初增加了 418,046.04，增幅 47.02%，主要是因为同期相比收入增加，按照收入计提的预计负债增加。
- 10、未分配利润期末比期初增加了 10,729,931.00，增幅 78.65%，是因为公司在上半年度净利润增长所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	110,684,389.37	-	84,401,669.6	-	31.14%
营业成本	79,602,262.8	71.92%	64,397,684.93	76.3%	23.61%
毛利率	28.08%	-	23.7%	-	-
税金及附加	43,749.93	0.04%	135.4	0%	32,211.62%
管理费用	5,303,263.66	4.79%	3,054,751.23	3.62%	73.61%
其他收益	1,150,000.00	1.04%	125,033.86	0.15%	819.75%
投资收益	0	0%	223,541.58	0.26%	-100%
信用减值损失	-5,470,300.85	-4.94%	-955,576.19	-1.13%	-472.46%
营业外收入	2,300.00	0%	251.34	0%	815.10%
所得税费用	2,146,979.07	1.94%	1,519,104.71	1.8%	41.33%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入比上年同期增加了26,282,719.77元，增幅31.14%，是因为符合验收条件的项目增多导致。
- 2、本期税金及附加比上年同期增加了43,614.53元，增幅32,211.62%，主要是因为本期增值税缴纳增加导致。
- 3、本期管理费用比上年同期增加了2,248,512.43元，增幅73.61%，主要是因为本期完善了研发费用归集的合理性，部分研发费用重分类到管理费用，导致职工薪酬、差旅费及技术服务费增加。
- 4、本期其他收益比上年同期增加了1,024,966.14元，增幅819.75%，主要是因为收到的项目申报补贴增加导致。
- 5、本期投资收益比上年同期减少了223,541.58元，减幅100%，主要是因为理财取得的利息收益增加。
- 6、本期信用减值损失比上年同期增加了4,514,724.66元，增幅472.46%，主要原因是因为本期应收账款增加且之前应收款项未及时收回导致。
- 7、本期所得税费用比上年同期增加了627,874.36元，增幅41.33%，是因为公司在上半年度利润总额增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,684,389.37	84,401,669.6	31.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	79,602,262.8	64,397,684.93	23.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用□不适用

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蒸发器成套设备	105,350,265.49	75,812,766.2	28.04%	28.11%	19.19%	23.79%
废水、废气、技术服务等其他环保设备	5,334,123.88	3,789,496.6	28.96%	145.83%	379.55%	-54.46%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入按产品分类构成的比例变化不大，蒸发器设备的销售收入占比保持 90%以上。

（三） 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	-49,011,686.93	-4,718,603.25	-938.69%
投资活动产生的现金流量净额	-5,243,001.98	177,759.49	-3,049.49%
筹资活动产生的现金流量净额	46,208,382.73	8,608,085.25	436.8%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 44,293,083.68 元，减幅 938.69%，主要是因为本期公司项目订单较上年同期增长较快，公司为实施项目支付的货款增加；客户支付的货款减少及缴纳的税金支出增加导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 5,420,761.47 元，减幅 3049.49%，主要是因为本期购买了活期理财，导致投资支付的现金增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量金额比上年同期增加了 37,600,297.48 元，增幅 436.8%；主要是因为本期公司增加了银行贷款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡乔发石化装备有限公司	控股子公司	炼油和化工生产专用设备、金属压力容器、环境保护专用设备、换热器、气体、液体分离及纯净设备的制造、研发、设计、销售、技术开发、	30,000,000.00	91,296,407.21	7,137,387.82	18,307,964.61	1,075.39

		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。					
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	控股子公司	化工、医药、环保工程、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	10,000,000	25,435.99	-33,527.93	0	-50,064.21

		询。				
--	--	----	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒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。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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,包括锂电、垃圾飞灰、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,2022、2023 半年度原材料成本合计占公

	司当年生产成本的比重均较高, 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 2023 年 6 期末, 公司总资产及净资产分别为 419, 286, 297. 58 元和 136, 832, 801. 08 元, 公司规模相对 2022 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, 210, 990, 股股份, 持股比例为 43. 53%, 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

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,816,000	0	1,816,000	1.43%

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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是□否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	无锡乔发石化装备有限公司	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2022年4月29日	2023年4月28日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	2,000,000	2,000,000	2,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

公司于 2022 年 4 月 29 日与江苏银行股份有限公司无锡科技支行签署的最高额保证合同，公司为全资子公司无锡乔发石化装备有限公司担保贰佰万元。

该笔贷款已到期，已于 2023 年 4 月 23 日归还，不再需要公司承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	100,000,000	61,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易严格按照关联交易定价原则执行，符合公开、公平、公正原则，不会对公司财务状况、经营成果产生影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

关联方为公司申请办理银行信用贷款提供担保，满足了公司短期资金周转的需要，有利于增加公司现金流。

（五） 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	2022 年 5 月 18 日		挂牌	竞业禁止	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定,不存在有关	正在履行中

					上述事项的纠纷或潜在纠纷	
--	--	--	--	--	--------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据质押	质押	19,095,422.60	4.55%	公司收到的大额银行承兑汇票，通过银行票据池质押业务，开具小面额银行承兑支付供应商货款。
总计	-	-	19,095,422.60	4.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司应收票据质押事项为公司正常经营所需，不会对公司正常经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,657,640	56.30%	-2,274,278	39,383,362	53.22%
	其中：控股股东、实际控制人	8,052,746	10.88%	0	8,052,746	10.88%
	董事、监事、高管	2,720,219	3.68%	0	2,720,219	3.68%
	核心员工	135,632	0.18%	0	135,632	0.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,338,908	43.70%	2,274,278	34,613,186	46.78%
	其中：控股股东、实际控制人	24,158,244	32.65%	0	24,158,244	32.65%
	董事、监事、高管	8,160,664	11.03%	0	8,160,664	11.03%
	核心员工	0	0%	135,633	135,633	0.18%
总股本		73,996,548	-	0	73,996,548	-
普通股股东人数		80				

注：

- 1、丁治椿为公司实控人，其所持股份未在董监高栏位重复列示；
2、关歌生目前为监事，其个人持有的股份数在董监高部分列示，未在核心员工部分计算。

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	32,210,990	0	32,210,990	43.53%	24,158,244	8,052,746	0	0

2	苏州市相城基金管理有限公司—苏州获溪数字经济产业创业投资中心（有限合伙）	6,228,955	0	6,228,955	8.42%	0	6,228,955	0	0
3	丁挺	5,644,869	0	5,644,869	7.63%	4,233,652	1,411,217	0	0
4	上海蛱库投资管理有限公司—无锡市沂琪股权投资合伙企业（有限合伙）	4,545,454	0	4,545,454	6.14%	0	4,545,454	0	0
5	汪明	3,415,003	0	3,415,003	4.62%	0	3,415,003	0	0
6	无锡市金程创业投资有限公司	3,390,835	0	3,390,835	4.58%	0	3,390,835	0	0
7	仲文	2,257,948	0	2,257,948	3.05%	1,693,461	564,487	0	0
8	上海京东投资有限公司	1,863,665	0	1,863,665	2.52%	0	1,863,665	0	0
9	刘仲文	1,693,461	0	1,693,461	2.29%	1,270,096	423,365	0	0
10	蒋华峰	1,683,501	0	1,683,501	2.28%	1,683,501	0	0	0
合计		62,934,681	—	62,934,681	85.06%	33,038,954	29,895,727	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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
丁挺	董事	男	1996 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
仲文	董事、总经理	男	1981 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
刘仲文	董事	男	1949 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
纪景发	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
殷毅	董事	男	1967 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
仇正余	监事、监事会主席	男	1980 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
关歌生	监事	男	1988 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
宋学艳	职工代表监事	女	1986 年 5 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
张平	财务负责人	男	1990 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
徐永凤	董事会秘书	女	1982 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日

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

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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	32,210,990	0	32,210,990	43.53%	0	0
丁挺	5,644,869	0	5,644,869	7.63%	0	0

仲文	2,257,948	0	2,257,948	3.05%	0	0
刘仲文	1,693,461	0	1,693,461	2.29%	0	0
纪景发	1,128,971	0	1,128,971	1.53%	0	0
殷毅	0	0	0	0%	0	0
仇正余	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
关歌生	33,909	0	33,909	0.05%	0	0
宋学艳	33,908	0	33,908	0.05%	0	0
张平	33,909	0	33,909	0.05%	0	0
徐永凤	33,908	0	33,908	0.05%	0	0
合计	43,091,873	-	43,091,873	58.23%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	45	8	0	53
销售人员	7	1	0	8
技术人员	21	11	0	32
财务人员	6	1	0	7
行政人员	7	0	1	6
员工总计	88	21	1	108

（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	5	0	0	5

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、一	87,078,827.48	115,725,056.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、二	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、三	38,035,998.40	15,879,657.60
应收账款	附注五、四	142,995,311.07	122,904,901.96
应收款项融资	附注五、五	2,000,000.00	1,137,900.00
预付款项	附注五、六	13,100,598.06	3,433,984.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、七	7,292,295.68	5,954,270.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、八	88,504,726.03	111,553,482.62
合同资产	附注五、九	23,607,131.00	18,429,679.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、十	804,179.76	724,339.47
流动资产合计		408,419,067.48	395,743,272.45
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	附注五、十一	2,604,605.50	2653343.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、十二	3,648,948.51	3,403,388.45
无形资产	附注五、十三	485.33	485.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、十四	4,613,190.76	3,681,123.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,867,230.10	9,738,340.47
资产总计		419,286,297.58	405,481,612.92
流动负债：			
短期借款	附注五、十五	70,058,258.33	40,548,193.74
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	附注五、十六	45,046,159.37	50,200,267.28
应付账款	附注五、十七	62,634,813.72	78,521,772.62
预收款项			
合同负债	附注五、十八	68,801,053.40	83,515,456.04
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	附注五、十九	974,277.84	1,790,637.33
应交税费	附注五、二十	4,362,997.43	2,024,900.45
其他应付款	附注五、二十一	266,390.74	307,004.87
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	附注五、二十二	1,753,490.42	1,248,451.28
其他流动负债	附注五、二十三	25,544,712.73	18,940,666.89
流动负债合计		279,442,153.98	277,097,350.5
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	附注五、二十四	1,704,200.41	1,392,296.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、二十五	1,307,142.11	889,096.07
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		3,011,342.52	2,281,392.34
负债合计		282,453,496.50	279378742.84
所有者权益：			
股本	附注五、二十六	73,996,548.00	73,996,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、二十七	32,268,054.80	32,268,054.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、二十八	6,194,885.53	6,194,885.53
一般风险准备			
未分配利润	附注五、二十九	24,373,312.75	13,643,381.75
归属于母公司所有者权益合计		136,832,801.08	126,102,870.08

少数股东权益			
所有者权益合计		136,832,801.08	126,102,870.08
负债和所有者权益合计		419,286,297.58	405,481,612.92

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		81,334,486.02	113,481,854.44
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		35,905,998.4	14,519,657.6
应收账款	附注十二、一	140,653,282.75	118,973,536.95
应收款项融资		2,000,000	1,137,900
预付款项		53,678,328.11	89,710,263.97
其他应收款	附注十二、二	9,108,459.84	7,814,894.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,015,609.57	72,613,399.72
合同资产		23,607,131.00	18,138,483.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		186,175.35	265,428.48
流动资产合计		400,489,471.04	436,655,418.37
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	附注十二、三	8,675,000.00	8,205,000.00
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		527,934.60	592,571.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		840,991.79	
无形资产		485.33	485.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,137,133.05	3,199,727.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,181,544.77	11,997,784.30
资产总计		414,671,015.81	448,653,202.67
流动负债：			
短期借款		70,058,258.33	38,545,749.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,046,159.37	50,200,267.28
应付账款		60,164,874.65	65,592,120.46
预收款项			560,000.00
合同负债		68,801,053.40	83,515,456.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		850,909.16	1,583,303.23
应交税费		4,363,280.95	2,024,612.96
其他应付款		821,853.63	59,961,311.66
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		474,817.87	
其他流动负债		23,414,712.73	17,580,666.89
流动负债合计		273,995,920.09	319,563,487.82
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		278,200.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,307,142.11	889,096.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,585,342.92	889,096.07
负债合计		275,581,263.01	320,452,583.89
所有者权益：			
股本		73,996,548.00	73,996,548.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,268,054.80	32,268,054.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,194,885.53	6,194,885.53
一般风险准备			
未分配利润		26,630,264.47	15,741,130.45
所有者权益合计		139,089,752.80	128,200,618.78
负债和所有者权益合计		414,671,015.81	448,653,202.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		110,684,389.37	84,401,669.6
其中：营业收入	附注五、三十	110,684,389.37	84,401,669.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,100,647.35	72,772,309.42
其中：营业成本	附注五、三十	79,602,262.80	64,397,684.93
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	附注五、三十一	43,749.93	135.4
销售费用	附注五、三十二	2,369,617.27	1990403.58
管理费用	附注五、三十三	5,303,263.66	3,054,751.23
研发费用	附注五、	2,213,271.29	2,742,919.52

	三十四		
财务费用	附注五、三十五	568,482.4	586,414.76
其中：利息费用		1,005,666.96	551,937.56
利息收入		524,758.38	19,725.25
加：其他收益	附注五、三十六	1,150,000.00	125,033.86
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、三十七		223,541.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、三十八	-5,470,300.85	-955,576.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、三十九	-428,839	-364,278.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,834,602.17	10,658,081.14
加：营业外收入	附注五、四十	2,300.00	251.34
减：营业外支出	附注五、四十一	130.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,836,771.99	10,658,332.48
减：所得税费用	附注五、四十二	2,146,979.07	1,519,104.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,689,792.92	9,139,227.77
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）		13,689,792.92	9,139,227.77
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）			25,116.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,689,792.92	9,114,110.83
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		13,689,792.92	9,139,227.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,689,792.92	9,114,110.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			25,116.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1850	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1850	0.13

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	附注十二、四	110,684,389.37	81,689,076.68
减：营业成本	附注十二、	80,465,840.51	62,704,595.95
税金及附加		34,956.06	
销售费用		2,332,108.04	1,906,672.45
管理费用		4,474,750.45	2,579,378.41
研发费用		2,213,271.29	2,742,919.52

财务费用		493,800.25	516,926.41
其中：利息费用		920,597.92	509,880.08
利息收入		511,281.46	18,205.51
加：其他收益		1,150,000.00	125,033.86
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、五		223,541.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,387,160.64	-1,177,650.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-444,165.15	-352,434.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,988,336.98	10,057,074.66
加：营业外收入		2,300.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,990,636.98	10,057,074.66
减：所得税费用		2,141,641.04	1,508,561.2
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,848,995.94	8,548,513.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,848,995.94	8,548,513.46
（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		13,848,995.94	8,548,513.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,810,064.28	65,580,152.04
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	附注五、四十三	1,677,058.38	461,993.58
经营活动现金流入小计		46,487,122.66	66,042,145.62
购买商品、接受劳务支付的现金		69,624,238.72	54,566,723.87
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		7,148,595.17	5,522,926.64
支付的各项税费		7,985,716.68	2,577,599.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、四十三	10,740,259.02	8,093,498.89

经营活动现金流出小计		95,498,809.59	70,760,748.87
经营活动产生的现金流量净额		-49,011,686.93	-4,718,603.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			223,541.58
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			223,541.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,001.98	45,782.09
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		5,243,001.98	45,782.09
投资活动产生的现金流量净额		-5,243,001.98	177759.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,997.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、四十三	20,599,922.42	
筹资活动现金流入小计		89,599,922.42	35,499,997.82
偿还债务支付的现金		39,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,891,539.69	551,937.56
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			26,339,975.01
筹资活动现金流出小计		43,391,539.69	26,891,912.57
筹资活动产生的现金流量净额		46,208,382.73	8,608,085.25
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		-8,046,306.18	4,067,241.49
加：期初现金及现金等价物余额		73,410,621.71	40,157,176.53
六、期末现金及现金等价物余额		65,364,315.53	44,224,418.02

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	2023 年 1-6 月	2022 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		42,964,818.89	62,510,666.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,713,581.46	460,222.50
经营活动现金流入小计		44,678,400.35	62,970,888.91
购买商品、接受劳务支付的现金		14,680,136.89	89,049,004.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,211,230.40	4,856,827.14
支付的各项税费		7,932,310.61	2,021,186.01
支付其他与经营活动有关的现金		69,971,665.51	7,608,476.23
经营活动现金流出小计		98,795,343.41	103,535,493.80
经营活动产生的现金流量净额		-54,116,943.06	-40,564,604.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			223,541.58
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			223,541.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,474.55	40,782.08
投资支付的现金		5,470,000.00	30,000.00
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		5,662,474.55	70,782.08
投资活动产生的现金流量净额		-5,662,474.55	152,759.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,997.82
取得借款收到的现金		69,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,599,922.42	35,293,240.74
筹资活动现金流入小计		89,599,922.42	70,793,238.56
偿还债务支付的现金		37,500,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,867,950.81	509,880.08
支付其他与筹资活动有关的现金			25,246,378.00
筹资活动现金流出小计		41,367,950.81	25,756,258.08

筹资活动产生的现金流量净额		48,231,971.61	45,036,980.48
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		-11,547,446	4,625,135.08
加：期初现金及现金等价物余额		71,167,420.07	39,035,797.29
六、期末现金及现金等价物余额		59,619,974.07	43,660,932.37

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	一
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、 本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 13,643,381.75 元，母公司未分配利润为 15,741,130.45 元。本次权益分派共计派发现金红利 2,959,861.92 元。

(二) 财务报表项目附注

苏州乔发环保科技股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 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 73,996,548.00 元，法人代表为丁治椿，公司住址苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼。

(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；应用软件开发及销售；环保工程及室内装饰装潢的设计、施工；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；专业设计服务；水处理剂销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。一般项目：污泥处理装备制造；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 21 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 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。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(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日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

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：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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 以外的款项

其他应收款组合 2：合并内关联方款项

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）和合同履约成本。

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

1、收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法：

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，MVR 蒸发器、废水零排放整体技术方案，污泥干燥设备、工业碳化炉，压力容器、VOC 废气处理等装备销售在工程完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(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

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，

并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司 2023 年 1 月 1 日起开始执行该项事项会计处理。

执行企业会计准则解释第 16 号对公司报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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%
无锡乔发石化装备有限公司	25%
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	20%

(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。苏州乔发环保科技股份有限公司于 2022 年 11 月 3 日获得编号为 GR202232003026 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，其所得税适用 15% 的税

率。

2. 根据根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 本公司子公司山东乔发化工产业技术研究院有限公司符合规定条件的小型微利企业, 可享受小型微利企业所得税优惠政策, 对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 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	13,618.54	13,618.54
银行存款	65,350,696.99	73,397,003.17
其他货币资金	21,714,511.95	42,314,434.37
合计	87,078,827.48	115,725,056.08

其他货币资金明细如下:

类别	期末余额	期初余额
保函保证金	3,496,000.00	
票据融资保证金	18,218,511.95	42,314,434.37
合计	21,714,511.95	42,314,434.37

注: 期末使用受限的货币资金共计 21,714,511.95 元

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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小计	5,000,000.00	
其他	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,695,998.40	15,879,657.60
商业承兑汇票	680,000.00	
减: 坏账准备	340,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	38,035,998.40	15,879,657.60

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	38,375,998.40	100.00	340,000.00	0.89	38,035,998.40
其中：商业承兑汇票组合	680,000.00	1.77	340,000.00	50.00	340,000.00
银行承兑汇票组合	37,695,998.40	98.23			37,695,998.40
合计	38,375,998.40	100.00	340,000.00	0.89	38,035,998.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收票据	15,879,657.60	100.00			15,879,657.60
其中：商业承兑汇票组合					
银行承兑汇票组合	15,879,657.60	100.00			15,879,657.60
合计	15,879,657.60	100.00			15,879,657.60

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		340,000.00				340,000.00
其中：商业承兑汇票组合		340,000.00				340,000.00
合计		340,000.00				340,000.00

4. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,095,422.60
商业承兑汇票	

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,537,534.73	16,600,575.80
商业承兑汇票		

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,323,838.53	60,877,856.10
1 至 2 年	44,462,788.25	51,981,961.46
2 至 3 年	38,239,578.01	20,946,100.00
3 至 4 年	3,136,450.00	2,303,188.23
4 至 5 年	1,056,338.23	3,793,981.13
5 年以上	5,440,754.10	1,766,772.97
减：坏账准备	23,664,436.05	18,764,957.93
合计	142,995,311.07	122,904,901.96

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	1,900,484.86	1.14	1,900,484.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	164,759,262.26	98.86	21,763,951.19	13.21	142,995,311.07
其中：账龄组合	164,759,262.26	98.86	21,763,951.19	13.21	142,995,311.07
合计	166,659,747.12	100.00	23,664,436.05	14.20	142,995,311.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	1,900,484.86	1.34	1,900,484.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	139,769,375.03	98.66	16,864,473.07	12.07	122,904,901.96
其中：账龄组合	139,769,375.03	98.66	16,864,473.07	12.07	122,904,901.96
合计	141,669,859.89	100.00	18,764,957.93	13.25	122,904,901.96

（1） 期末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	1,900,484.86	5 年以上	100.00	预计无法收回

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	74,323,838.53	5.00	3,716,191.93	60,877,856.10	5.00	3,043,892.81
1 至 2 年	44,462,788.25	10.00	4,446,278.83	51,981,961.46	10.00	5,198,196.15
2 至 3 年	38,239,578.01	20.00	7,647,915.60	20,946,100.00	20.00	4,189,220.00

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
3 至 4 年	3,136,450.00	50.00	1,568,225.00	2,303,188.23	50.00	1,151,594.12
4 至 5 年	1,056,338.23	80.00	845,070.59	1,893,496.27	80.00	1,514,797.02
5 年以上	3,540,269.24	100.00	3,540,269.24	1,766,772.97	100.00	1,766,772.97
合计	164,759,262.26		21,763,951.19	139,769,375.03		16,864,473.07

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,900,484.86					1,900,484.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,864,473.07	4,899,478.12				21,763,951.19
其中：账龄组合	16,864,473.07	4,899,478.12				21,763,951.19
合计	18,764,957.93	4,899,478.12				23,664,436.05

4.本报告期无核销的重要应收账款

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蓝星工程有限公司	15,164,000.45	9.10	2,828,800.05
万载红狮环保科技有限公司	12,750,000.00	7.65	637,500.00
苏州博川环保科技有限公司	11,805,978.53	7.08	590,298.93
大田红狮固废处置有限公司	11,415,500.00	6.85	1,141,550.00
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	8,910,000.00	5.35	445,500.00
合计	60,045,478.98	36.03	5,643,648.98

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	1,137,900.00
合计	2,000,000.00	1,137,900.00

(六) 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	12,019,437.93	91.75	2,316,036.40	67.45
1 至 2 年	929,360.03	7.09	1,045,287.73	30.44
2 至 3 年	90,645.10	0.69	37,193.68	1.08
3 年以上	61,155.00	0.47	35,466.20	1.03

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	13,100,598.06	100.00	3,433,984.01	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(%)
宝鸡市西部钛材有限公司	1,503,850.50	11.48
杭州碱泵有限公司	1,475,100.00	11.26
内蒙古恩和建筑工程有限公司	1,120,000.00	8.55
江苏圣珀新材料科技有限公司	885,480.00	6.76
常州锦喜钛业科技有限公司	719,548.05	5.49
合计	5,703,978.55	43.54

(七) 其他应收款

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
押金保证金	5,634,510.00	4,771,560.00
暂支款、备用金	2,177,699.01	1,379,919.74
代收代缴款项	146,177.40	138,058.98
其他	5,000.00	105,000.00
减：坏账准备	671,090.73	440,268.00
合计	7,292,295.68	5,954,270.72

2.其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,731,485.32	5,069,288.78
1 至 2 年	2,465,258.64	1,094,180.22
2 至 3 年	706,689.81	181,867.08
3 至 4 年	26,000.00	1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	37,202.64
5 年以上	32,452.64	10,500.00
减：坏账准备	671,090.73	440,268.00
合计	7,292,295.68	5,954,270.72

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	439,768.00		500.00	440,268.00
期初余额在本期重新评估后	439,768.00		500.00	440,268.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	230,822.73			230,822.73
期末余额	670,590.73		500.00	671,090.73

第三阶段的其他应收款具体明细如下：

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
中膜（浙江）环保科技有限公司	投标保证金	1,428,600.00	1 年以内	17.94	71,430.00
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.05	40,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	800,000.00	1 至 2 年	10.05	80,000.00
巴彦淖尔华恒生物科技有限公司	履约保证金	500,000.00	1 至 2 年	6.28	50,000.00
五矿国际招标有限责任公司	投标保证金	420,000.00	1 年以内	5.27	21,000.00
合计		3,948,600.00		49.59	262,430.00

(八) 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	92,725.62		92,725.62	82,283.22		82,283.22
在产品	39,396,390.84		39,396,390.84	38,966,644.41		38,966,644.41
产成品	2,535,228.84	434,255.65	2,100,973.19	2,535,228.84	434,255.65	2,100,973.19
合同履约成本	47,509,852.79	595,216.41	46,914,636.38	70,998,798.21	595,216.41	70,403,581.80
合计	89,534,198.09	1,029,472.06	88,504,726.03	112,582,954.68	1,029,472.06	111,553,482.62

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	434,255.65				434,255.65
合同履约成本	595,216.41				595,216.41
合计	1,029,472.06				1,029,472.06

(九) 合同资产

1.合同资产分类

类别	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

类别	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
按组合计提预期信用损失的合同资产	25,202,090.00	1,594,959.00	23,607,131.00	19,595,799.99	1,166,120.00	18,429,679.99
其中：账龄组合	25,202,090.00	1,594,959.00	23,607,131.00	19,595,799.99	1,166,120.00	18,429,679.99
合计	25,202,090.00	1,594,959.00	23,607,131.00	19,595,799.99	1,166,120.00	18,429,679.99

2.合同资产减值准备

(1) 按账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	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	18,505,000.00	5.00	925,250.00	15,869,199.99	5.00	793,460.00
1-2 年	6,697,090.00	10.00	669,709.00	3,726,600.00	10.00	372,660.00
合计	25,202,090.00		1,594,959.00	19,595,799.99		1,166,120.00

(2) 合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,166,120.00	428,839.00				1,594,959.00
其中：账龄组合	1,166,120.00	428,839.00				1,594,959.00
合计	1,166,120.00	428,839.00				1,594,959.00

3.按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
万载红狮环保科技有限公司	4,250,000.00	16.86	212,500.00
宜宾海丰和锐有限公司	3,154,490.00	12.52	315,449.00
江苏当升材料科技有限公司	2,815,000.00	11.17	140,750.00
山东辛化硅胶有限公司	2,100,000.00	8.33	105,000.00
苏州博川环保科技有限公司	1,800,000.00	7.14	90,000.00
合计	14,119,490.00	56.02	863,699.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及留抵税额	593,625.89	416,285.07
预付服务费用	210,553.87	102,316.42
预缴所得税		205,166.97
其他		571.01
合计	804,179.76	724,339.47

(十一) 固定资产

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	583,180.05	2,982,724.06	663,435.30	4,229,339.41
2.本期增加金 额	14,106.80	167,433.63		181,540.43
购置	14,106.80	167,433.63		181,540.43
3.本期减少金 额				
4.期末余额	597,286.85	3,150,157.69	663,435.30	4,410,879.84
二、累计折旧				
1.期初余额	319,190.31	856,356.45	400,448.97	1,575,995.73
2.本期增加金 额	29,240.10	166,334.57	34,703.94	230,278.61
计提	29,240.10	166,334.57	34,703.94	230,278.61
3.本期减少金 额				
4.期末余额	348,430.41	1,022,691.02	435,152.91	1,806,274.34
三、账面价值				
1.期末账面价 值	248,856.44	2,127,466.67	228,282.39	2,604,605.50
2.期初账面价 值	263,989.74	2,126,367.61	262,986.33	2,653,343.68

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,117,334.00	6,117,334.00
2.本期增加金额	945,493.23	945,493.23
新增租赁	945,493.23	945,493.23
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,062,827.23	7,062,827.23
二、累计折旧		
1.期初余额	2,713,945.55	2,713,945.55
2.本期增加金额	699,933.17	699,933.17
计提	699,933.17	699,933.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,413,878.72	3,413,878.72
三、账面价值		
1.期末账面价值	3,648,948.51	3,648,948.51
2.期初账面价值	3,403,388.45	3,403,388.45

(十三) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		

项目	软件	合计
1.期初余额	62,416.39	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	62,416.39
二、累计摊销		
1.期初余额	61,931.06	61,931.06
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	61,931.06	61,931.06
三、账面价值		
1.期末账面价值	485.33	485.33
2.期初账面价值	485.33	485.33

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,282,342.89	4,193,211.23	20,797,233.59	3,303,870.59
预计负债	1,307,142.11	196,071.32	889,096.07	133,364.41
可抵扣亏损	895,632.85	223,908.21	975,552.02	243,888.01
合计	29,485,117.85	4,613,190.76	22,661,881.68	3,681,123.01

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,614.95	
可抵扣亏损	820,001.62	641,841.19
合计	837,616.57	641,841.19

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2025 年度	111,009.28	111,009.28
2026 年度	457,009.62	457,009.62
2027 年度	72,858.19	73,822.29
2028 年度	179,124.53	
合计	820,001.62	641,841.19

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	53,000,000.00	36,500,000.00
信用借款		2,000,000.00
信用与保证借款	17,000,000.00	2,000,000.00
未到期应计利息	58,258.33	48,193.74
合计	70,058,258.33	40,548,193.74

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,046,159.37	50,200,267.28
合计	45,046,159.37	50,200,267.28

(十七) 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）	51,940,034.30	69,893,368.94
1 年以上	10,694,779.42	8,628,403.68
合计	62,634,813.72	78,521,772.62

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省自贡工业泵有限责任公司	2,770,826.04	尚未结算
无锡凌云金属科技有限公司	750,094.32	尚未结算
南通大通宝富风机有限公司	792,000.00	尚未结算
无锡森威尔化工装备科技有限公司	662,283.17	尚未结算
合计	4,975,203.53	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款	68,801,053.40	83,515,456.04
合计	68,801,053.40	83,515,456.04

(十九) 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	1,790,637.33	5,957,236.48	6,773,596.37	974,277.44
离职后福利-设定提存计划		381,448.50	381,448.10	0.40
辞退福利		29,292.00	29,292.00	
合计	1,790,637.33	6,367,976.98	7,184,336.47	974,277.84

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	1,789,290.13	5,436,593.42	6,252,953.31	972,930.24
职工福利费		172,078.71	172,078.71	
社会保险费	1,347.20	168,557.72	168,557.72	1,347.20
其中：医疗保 险费	1,347.20	142,271.08	142,271.08	1,347.20
工伤保险费		8,069.50	8,069.50	
生育保险费		18,217.14	18,217.14	
住房公积金		177,190.00	177,190.00	
工会经费和 职工教育经 费		2,816.63	2,816.63	
合计	1,790,637.33	5,957,236.48	6,773,596.37	974,277.44

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		369,888.16	369,887.76	0.40
失业保险费		11,560.34	11,560.34	
合计		381,448.50	381,448.10	0.40

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	762,628.77	
增值税	3,559,541.36	1,358,411.50
城市维护建设税	3,335.58	356,107.96
教育费附加	2,382.55	254,362.83
个人所得税	23,579.78	24,150.79
印花税	11,529.39	31,867.37
合计	4,362,997.43	2,024,900.45

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	40,023.10	10,023.10
报销款、暂支款	211,503.64	268,890.08
其他	14,864.00	28,091.69
合计	266,390.74	307,004.87

(二十二) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,753,490.42	1,248,451.28
合计	1,753,490.42	1,248,451.28

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,944,136.93	10,857,009.29
未终止确认的应收票据	16,600,575.80	8,083,657.60
合计	25,544,712.73	18,940,666.89

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,584,458.15	2,804,623.87
减：未确认融资费用	126,767.32	163,876.32
减：一年内到期的租赁负债额	1,753,490.42	1,248,451.28
合计	1,704,200.41	1,392,296.27

(二十五) 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	889,096.07	553,421.95	135,375.91	1,307,142.11
合计	889,096.07	553,421.95	135,375.91	1,307,142.11

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,996,548.00						73,996,548.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	32,268,054.80			32,268,054.80

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,194,885.53			6,194,885.53
合计	6,194,885.53			6,194,885.53

(二十九) 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	13,643,381.75	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,643,381.75	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,689,792.92	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利	2,959,861.92	
期末未分配利润	24,373,312.75	

(三十) 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	110,684,389.37	79,602,262.80	84,401,669.60	64,397,684.93

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	110,684,389.37

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,729.23	
教育费附加	7,663.73	
印花税	25,356.97	135.40
合计	43,749.93	135.40

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	366,155.71	304,764.04
差旅费	135,734.08	122,274.93
销售服务费	1,598,976.09	1,225,884.53
业务招待费	254,432.19	318,249.99
办公费		1,958.97
邮电通讯费		5,594.90
其他	14,319.20	11,676.22
合计	2,369,617.27	1,990,403.58

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,884,122.12	898,268.41
办公费	184,284.10	152,115.07
差旅费	384,130.60	86,450.96
租赁费	65,350.98	116,462.88
折旧费	250,195.36	55,827.31
修理费	174,235.90	24,525.19
招待费	457,869.98	181,932.06
无形资产摊销		2,912.64
聘请中介机构服务费	626,965.63	582,547.17
邮电通讯费	50,421.21	21,182.21
技术服务费	322,535.40	

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	52,549.63	
装修费	53,772.57	
费用性税金		60,983.67
制作费	353,578.62	
其他	443,251.56	871,543.66
合计	5,303,263.66	3,054,751.23

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,720,985.26	1,724,486.00
差旅费	72,455.16	320,552.46
材料费	153,044.01	264,709.62
技术服务费	243,227.98	25,487.00
租赁费		12,720.00
折旧费	9,710.59	
办公费	2,727.89	6,328.67
通讯费	11,065.74	8,381.75
专利注册费		55,070.00
修理费		48,033.80
其他	54.66	277,150.22
合计	2,213,271.29	2,742,919.52

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,005,666.96	551,937.56
减：利息收入	524,758.38	19,725.25
手续费支出	87,573.82	28,862.47
其他支出		25,339.98
合计	568,482.40	586,414.76

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到稳岗补贴		25,033.86	与收益相关
高质量发展优秀企业和优秀人才奖励		50,000.00	与收益相关
收到高企补助费用		50,000.00	与收益相关
废盐集中处置及资源化再利用成套系统专项补助	1,150,000.00		与收益相关
合计	1,150,000.00	125,033.86	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,150,000.00 元。

(三十七) 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		223,541.58
合计		223,541.58

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-340,000.00	
应收账款信用减值损失	-4,899,478.12	-897,780.54
其他应收款信用减值损失	-230,822.73	-57,795.65
合计	-5,470,300.85	-955,576.19

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-428,839.00	-364,278.29
合计	-428,839.00	-364,278.29

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,300.00	251.34	2,300.00
合计	2,300.00	251.34	2,300.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金	130.18		130.18
合计	130.18		130.18

(四十二) 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
当期所得税费用	3,079,046.82	1,508,561.20
递延所得税费用	-932,067.75	10,543.51
合计	2,146,979.07	1,519,104.71

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	15,836,771.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,375,515.80
子公司适用不同税率的影响	27,553.65
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,481.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,418.57
研发费用加计扣除的影响	-331,990.70

项目	金额
所得税费用	2,146,979.07

(四十三) 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	1,677,058.38	461,993.58
其中：财务费用-利息收入	524,758.38	19,725.25
营业外收入、补助及其他收益等	1,152,300.00	125,033.86
收到的往来款及其他		317,234.47
支付其他与经营活动有关的现金	10,740,259.02	8,093,498.89
其中：期间费用及营业外支出	5,371,715.93	8,374,489.09
支付的往来款及其他	5,368,543.09	-280,990.20

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	20,599,922.42	
其中：票据保证金等	20,599,922.42	
支付其他与筹资活动有关的现金		26,339,975.01
其中：股东往来		26,339,975.01

(四十四) 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	13,689,792.92	9,139,227.77
加：资产减值损失	428,839.00	955,342.77
信用减值损失	5,470,300.85	364,511.71
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	230,278.61	148,665.98
使用权资产折旧	699,933.17	611,733.40
无形资产摊销		2,912.64
财务费用（收益以“-”号填列）	1,005,666.96	644,292.80
投资损失（收益以“-”号填列）		-223,541.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-932,067.75	-218,969.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,048,756.59	-16,900,990.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,901,100.99	-114,513,070.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-219,554,288.27	115,273,030.51
其他		-1,749.06
经营活动产生的现金流量净额	-49,011,686.93	-4,718,603.25

项目	本期发生额	上期发生额
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	65,364,315.53	44,224,418.02
减：现金的期初余额	73,410,621.71	40,157,176.53
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	-8,046,306.18	4,067,241.49

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,364,315.53	44,224,418.02
其中：库存现金	13,618.54	13,118.54
可随时用于支付的银行存款	65,350,696.99	44,211,299.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	65,364,315.53	44,224,418.02

(四十五) 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	21,714,511.95	银行承兑汇票保证金
应收票据	19,095,422.60	应收票据质押
合计	40,809,934.55	

六、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
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

七、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、应收款项融资（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。尽管该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。

八、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 43.53%。

(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
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
蒋元芹	股东
仇正余	监事会主席、股东
鄂秋林	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、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	7,000,000.00	2022/9/19	2023/9/18	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	3,500,000.00	2023/6/27	2024/6/26	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,500,000.00	2023/6/27	2024/6/26	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/27	2024/6/25	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/2/15	2024/2/15	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/4/14	2024/4/13	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	2,000,000.00	2022/9/9	2023/9/5	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	5,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2023/4/17	2024/4/16	否

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、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	7,000,000.00	2023/2/24	2023/12/29	否
丁治椿、沈莲红	苏州乔发环保科技股份有限公司	9,000,000.00	2023/4/28	2024/4/28	否
合计		70,000,000.00			

(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	仲文	196,454.03	19,290.81	96,454.03	7,145.40
其他应收款	纪景发	78,296.00	6,180.50	49,117.68	2,455.88
其他应收款	张平	33,408.50	1,670.43	23,149.84	1,157.49
其他应收款	黄亮	56,893.40	3,094.34	47,985.10	2,399.26
其他应收款	刘仲文	83,406.00	7,931.20	70,000.00	4,500.00
其他应收款	仇正余	52,663.77	2,633.19	40,730.30	2,036.52
其他应收款	蒋元芹	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	潘红英	47,000.00	12,450.00	42,000.00	12,200.00
其他应收款	丁治椿	88,953.75	4,447.69	38,364.95	1,918.25
其他应收款	鄂秋林	54,770.00	6,954.00	44,770.00	4,204.00
其他应收款	丁挺	33,454.00	2,345.40	13,454.00	672.70
其他应收款	徐永凤	13,030.06	651.50		
其他应收款	夏磊	10,000.00	500.00		
其他应收款	宋学艳	10,000.00	500.00		
其他应收款	关歌生	25,975.27	1,298.76		
合计		834,304.78	74,947.82	516,025.90	41,189.50

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	夏磊		16,277.69
其他应付款	徐永凤	14,783.37	14,507.84
其他应付款	关歌生		12,006.60
合计		14,783.37	42,792.13

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 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 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、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) 前期差错更正

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,323,838.53	58,732,195.10
1 至 2 年	42,024,173.25	50,069,961.46
2 至 3 年	38,141,578.01	20,946,100.00
3 至 4 年	3,136,450.00	1,958,814.11
4 至 5 年	711,964.11	3,793,981.13
5 年以上	5,440,754.10	1,766,772.97
减：坏账准备	23,125,475.25	18,294,287.82
合计	140,653,282.75	118,973,536.95

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,900,484.86	1.16	1,900,484.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	161,878,273.14	98.84	21,224,990.39	13.11	140,653,282.75
其中：账龄组合	161,878,273.14	98.84	21,224,990.39	13.11	140,653,282.75
合计	163,778,758.00	100.00	23,125,475.25	14.12	140,653,282.75

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,900,484.86	1.38	1,900,484.86	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	135,367,339.91	98.62	16,393,802.96	12.11	118,973,536.95
其中：账龄组合	135,367,339.91	98.62	16,393,802.96	12.11	118,973,536.95
合计	137,267,824.77	100.00	18,294,287.82	13.33	118,973,536.95

（1）期末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	1,900,484.86	5 年以上	100.00	预计无法收回

（2）按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	74,323,838.53	5.00	3,716,191.93	58,732,195.10	5.00	2,936,609.76
1 至 2 年	42,024,173.25	10.00	4,202,417.33	50,069,961.46	10.00	5,006,996.15
2 至 3 年	38,141,578.01	20.00	7,628,315.60	20,946,100.00	20.00	4,189,220.00
3 至 4 年	3,136,450.00	50.00	1,568,225.00	1,958,814.11	50.00	979,407.06
4 至 5 年	711,964.11	80.00	569,571.29	1,893,496.27	80.00	1,514,797.02
5 年以上	3,540,269.24	100.00	3,540,269.24	1,766,772.97	100.00	1,766,772.97
合计	161,878,273.14		21,224,990.39	135,367,339.91		16,393,802.96

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,900,484.86					1,900,484.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,393,802.96	4,831,187.43				21,224,990.39
其中：账龄组合	16,393,802.96	4,831,187.43				21,224,990.39

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	18,294,287.82	4,831,187.43				23,125,475.25

4.本报告期无实际核销的重要应收账款

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
蓝星工程有限公司	15,164,000.45	9.26	2,828,800.05
万载红狮环保科技有限公司	12,750,000.00	7.78	637,500.00
苏州博川环保科技有限公司	11,805,978.53	7.21	590,298.93
大田红狮固废处置有限公司	11,415,500.00	6.97	1,141,550.00
重庆赛迪热工环保工程技术有限公司	8,910,000.00	5.44	445,500.00
合计	60,045,478.98	36.66	5,643,648.98

(二) 其他应收款

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
押金、保证金	5,606,010.00	4,743,060.00
暂支款、备用金	1,930,152.55	1,204,143.34
代收代缴款项	78,717.50	69,637.73
关联方款项	2,106,674.00	2,095,174.00
其他	5,000.00	105,000.00
减：坏账准备	618,094.21	402,121.00
合计	9,108,459.84	7,814,894.07

2.其他应收款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,697,561.00	7,061,773.17
1 至 2 年	2,454,858.64	1,014,539.26
2 至 3 年	535,181.77	102,500.00
3 至 4 年	5,000.00	1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	26,202.64
5 年以上	32,452.64	10,500.00
合计	9,726,554.05	8,217,015.07

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	401,621.00		500.00	402,121.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	215,973.21			215,973.21
期末余额	617,594.21		500.00	618,094.21

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
无锡乔发石化装备有限公司	关联方往来	1,610,500.00	1 年以内	16.56	
中膜（浙江）环保科技有限公司	投标保证金	1,428,600.00	1 年以内	14.69	71,430.00
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	8.22	40,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	履约保证金	800,000.00	1 至 2 年	8.22	80,000.00
巴彦淖尔华恒生物科技有限公司	履约保证金	500,000.00	1 至 2 年	5.14	50,000.00
合计		5,139,100.00		52.83	241,430.00

(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	8,675,000.00		8,675,000.00	8,205,000.00		8,205,000.00
合计	8,675,000.00		8,675,000.00	8,205,000.00		8,205,000.00

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	8,020,000.00	450,000.00		8,470,000.00		
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	185,000.00	20,000.00		205,000.00		
合计	8,205,000.00	470,000.00		8,675,000.00		

(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	110,684,389.37	80,465,840.51	81,689,076.68	62,704,595.95

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	110,684,389.37

(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		223,541.58
合计		223,541.58

十三、 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	1,150,000.00	125,033.86
2. 理财产品收益	190,926.67	223,541.58
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,169.82	
4. 所得税影响额	-201,464.47	-52,286.32
合计	1,141,632.02	296,289.12

(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	10.30	7.40	0.1850	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44	7.16	0.1696	0.12

苏州乔发环保科技股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	1,150,000
2、理财产品收益	190,926.67
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,169.82
非经常性损益合计	1,343,096.49
减：所得税影响数	201,464.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,141,632.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021 年 7 月 19 日	34,637,992.40	2,405,499.00	否	不适用	0	不适用
2	2022 年	19,999,997.82	3,000,000	否	不适用	0	不适用

	1 月 28 日						
--	-------------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

1、根据苏州乔发环保科技股份有限公司 2021 年 7 月 19 日披露的《苏州乔发环保科技股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书》，本次定向发行募集资金将用于补充流动资金，满足公司战略发展的需要，从而推动公司业务发展、增加市场竞争力、优化公司财务结构，提高公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续健康发展。截止至报告期末，公司募集资金专户余额为 3,989,863.19 元，具体使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	34,637,992.40
加：利息收入	407,342.65
二、募集资金使用	31,055,471.86
其中：支付货款	19,815,556.00
支付职工薪酬及福利	2591,660.96
日常办公支出、差旅及其他经营相关支出	8,648,254.90
三、截止至报告期末募集资金余额	3,989,863.19

2、根据苏州乔发环保科技股份有限公司2022年1月28日披露的 《苏州乔发环保科技股份有限公司 2022年第一次股票定向发行说明书》，本次定向发行募集资金净额用于补充公司流动资金，意在稳定经营性现金流，从而促进公司主营业务更好地发展，提升公司盈利能力和抗风险能力，提高公司整体经营能力和竞争力，保障公司经营的持续发展。截止至报告期末，公司募集资金专户余额为 16,807,707.19元，具体使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	19,999,997.82
利息收入	375,135.90
二、募集资金使用	3,567,426.53
补充流动资金	567,426.53
其中：办公、差旅及其他经营相关支出	567,426.53
偿还银行贷款/借款	3,000,000.00
三、截止至报告期末募集资金余额	16,807,707.19

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用