

Supumps® 舒朋士®

舒朋士

NEEQ : 873161

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

Supumps Environmental Technology (Changzhou)Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人田明、主管会计工作负责人田冬及会计机构负责人（会计主管人员）刘国峰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“六、 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

由于现在排水泵站及清淤市场存在技术差异较大，以次充好，混乱市场价格等情况严重，为了保护好公司客户的相关利益，公司特此申请不披露前五大应收账款中部分客户名称；公司产品使用的主要技术：筒体采用计算机控制整体缠绕，一次成型工艺、CFD 防淤积专利底座、专利设计的抗浮系统、独特的泵坑水力优化构造、独有的半开式后掠双叶片防堵塞结构、无人值守监控云平台等核心工艺技术。公司担心同行根据披露的资料掌握公司的原材料采购品牌及工艺特征，特此申请不披露前五大应付账款中部分供应商名称。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
舒朋士、公司、股份公司、本公司	指	舒朋士环境科技（常州）股份有限公司
舒朋士（上海）、上海舒朋士	指	舒朋士泵业（上海）有限公司
常州舒朋士	指	常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）
常州清淼	指	常州清淼投资合伙企业（有限合伙）
舒朋士水务	指	舒朋士水务科技（常州）有限公司
安徽舒朋士	指	舒朋士水务（安徽）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	舒朋士股东大会
董事会	指	舒朋士董事会
监事会	指	舒朋士监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
东海证券、主办券商	指	东海证券股份有限公司
《公司章程》	指	《舒朋士环境科技（常州）股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2024年1月-6月
报告期末	指	2024年06月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	舒朋士环境科技（常州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Supumps Environmental Technology (Changzhou)Co.,Ltd		
	Supumps		
法定代表人	田明	成立时间	2014年5月13日
控股股东	控股股东为（田明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（田明、田冬），一致行动人为（田明、田冬）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	一体化预制泵站、一体化泵闸、一体化智慧截留提升井、河湖淤泥环保清淤工程泥浆高干度脱水处理处置方案、雨水调蓄处理处置方案		
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	舒朋士	证券代码	873161
挂牌时间	2019年2月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	田冬	联系地址	江苏省常州市武进区景德西路399号
电话	0519-85258081	电子邮箱	dong.tian@supumps.net
传真	0519-85258081		
公司办公地址	江苏省常州市武进区景德西路399号	邮政编码	213172
公司网址	<a href="http://supumps.com.cn/">http://supumps.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320411302007152L		
注册地址	江苏省常州市武进区景德西路399号		
注册资本（元）	20,000,000	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

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

##### (一) 采购模式

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

##### 1、采购物品

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

##### 2、采购流程

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

##### (1) 物料确认

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

##### (2) 价格管理与审批

采购人员根据以往采购记录及协议价格，根据长期合作供应商优先、新供应商质优价优的原则进行采购，向合格供应商进行询价、比价、议价。所有供应商提供的报价单均须经采购主管核准后方可生效，如有价格异动，供应商的报价单须经权责主管核准后生效。备库件的申购由仓库依据物料库存数量，按照生产所需的材料型号及数量填写采购申请单，交由部门经理以及总经理审批通过后实施采购计划。

##### (3) 交期管理

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

##### (4) 采购资料管理

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

##### 3、采购结算方式

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

##### (二) 生产模式

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

##### (三) 销售模式

### 1、销售方式

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

### 2、销售流程

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

### 3、结算方式

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

### （四）研发模式

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

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2020 年取得编号为 GR202032006509 的高新技术企业证书，有效期为三年； 2、2021 年获得江苏省“瞪羚”企业认定依据为“关于发布 2021 年江苏省高新技术产业开发区独角兽企业和瞪羚企业评估结果的通知”（苏生力【2021】110 号）

## 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	12,561,425.32	13,512,520.81	-7.04%
毛利率%	60.66%	50.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,675,374.93	-1,823,379.20	191.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,652,272.19	-1,992,659.50	182.92%
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）	3.64%	-4.30%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	3.59%	-4.70%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.08	-0.09	188.89%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	121,813,815.20	116,492,892.96	4.57%
负债总计	74,978,886.04	71,333,338.73	5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,834,929.16	45,159,554.23	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.26	3.54%
资产负债率% (母公司)	46.33%	45.54%	-
资产负债率% (合并)	61.55%	61.23%	-
流动比率	1.28	1.23	-
利息保障倍数	4.53	2.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-5,638,080.78	484,984.51	-1,262.53%
应收账款周转率	0.46	0.45	-
存货周转率	0.17	0.56	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.57%	17.61%	-
营业收入增长率%	-7.04%	18.29%	-
净利润增长率%	191.88%	-33.67%	-

### 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	3,772,233.01	3.10%	1,225,222.74	1.05%	207.88%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	18,105,052.45	14.86%	24,908,866.94	21.38%	-27.31%
交易性金融资产	0.00	0.00%	7,015,389.58	6.02%	-100.00%
应收款项融资	75,000.00	0.06%	921,748.70	0.79%	-91.86%
预付款项	4,008,528.87	3.29%	561,981.52	0.48%	613.28%
其他应收款	1,362,896.56	1.12%	718,147.34	0.62%	89.78%
存货	36,408,503.35	29.89%	23,217,476.72	19.93%	56.82%
合同资产	3,426,615.17	2.81%	1,404,400.13	1.21%	143.99%
固定资产	39,609,171.39	32.52%	40,524,174.52	34.79%	-2.26%
无形资产	12,494,722.50	10.26%	12,640,237.98	10.85%	-1.15%
其他流动资产	1,276,825.06	1.05%	1,560,669.06	1.34%	-18.19%
短期借款	13,000,000.00	10.67%	9,400,000.00	8.07%	38.30%
应付账款	18,735,622.64	15.38%	25,253,928.41	21.68%	-25.81%
合同负债	13,759,338.95	11.30%	5,125,711.87	4.40%	168.44%



应付职工薪酬	771,913.87	0.63%	1,688,086.24	1.45%	-54.27%
应交税费	2,135,449.27	1.75%	2,646,896.28	2.27%	-19.32%
其他应付款	55,413.23	0.05%	210,439.38	0.18%	-73.67%
一年内到期的非流动负债	3,390,500.00	2.78%	5,000,000.00	4.29%	-32.19%
其他流动负债	1,788,714.06	1.47%	666,342.53	0.57%	168.44%
长期借款	21,341,934.02	17.52%	21,341,934.02	18.32%	0.00%

### 项目重大变动原因

1、货币资金：报告期期末货币资金较上年期末增加2,547,010.27元，同比增加207.88%，主要是由于报告期内取得中国银行短期借款360万所致。
2、预付款项：报告期期末预付款项较上年年末增加3,446,547.35元，同比增加613.28%，主要是由于报告期期末预付项目施工劳务费所致。
3、合同资产：报告期期末合同资产较上年年末增加2,022,215.04元，同比增加143.99%，主要是由于报告期公司履约完工部分尚未进入进度结算的合同对价增加导致。
4、合同负债：报告期期末合同负债较上年年末增加8,633,627.08元，同比增加168.44%，主要是由于报告期公司预收客户合同款增加导致。
5、其他流动负债：报告期期末其他流动负债较上年年末增加1,122,371.53元，同比增加168.44%，主要是由于报告期公司预收客户合同款计提税金增加导致。
6、应收账款：报告期期末应收账款较上年期末减少6,803,814.49元，同比降低27.31%，主要是由于报告期内收回客户前期货款。
7、存货：报告期期末存货较上年期末增加13,191,026.63元，同比增加56.82%，主要是由于报告期内在制状态商品和已完工未发货商品较多。
8、短期借款：报告期期末短期借款较上年期末增加3,600,000元，同比增加38.30%，主要是由于报告期内取得中国银行短期借款360万所致。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,561,425.32	-	13,512,520.81	-	-7.04%
营业成本	4,941,297.07	39.34%	6,682,770.92	49.46%	-26.06%
毛利率	60.66%	-	50.54%	-	-
税金及附加	322,569.27	2.57%	120,760.58	0.89%	167.11%
销售费用	1,603,626.47	12.77%	2,926,813.31	21.66%	-45.21%
管理费用	3,980,067.70	31.68%	3,582,151.75	26.51%	11.11%
研发费用	918,315.54	7.31%	1,575,516.60	11.66%	-41.71%
财务费用	643,009.32	5.12%	415,551.98	3.08%	54.74%
其他收益	4,387.49	0.03%	3,889.49	0.03%	12.80%
投资收益	6,908.89	0.06%	21,700.98	0.16%	-68.16%
营业利润	2,199,093.57	17.51%	-1,995,661.63	-14.77%	210.19%
利润总额	2,209,517.60	17.59%	-1,802,476.28	-13.34%	222.58%

净利润	1,675,374.93	13.34%	-1,823,379.20	-13.49%	191.88%
信用减值损失	2,132,606.36	16.98%	-471,928.39	-3.49%	551.89%
资产减值损失	-106,432.37	-0.85%	254,900.60	1.89%	-141.75%
营业外收入	46,834.06	0.37%	193,185.35	1.43%	-75.76%
经营活动产生的现金流量净额	-5,638,080.78	-	484,984.51	-	-1,262.53%
投资活动产生的现金流量净额	6,940,653.47	-	-16,213,469.72	-	142.81%
筹资活动产生的现金流量净额	1,244,437.58	-	9,971,437.30	-	-87.52%

#### 项目重大变动原因

- 1、税金及附加：报告期内税金及附加较上年同期增加 201,808.69 元，同比增加 167.11%，主要是由于报告期内增值税增加导致。
- 2、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期减少 2,604,534.75 元，同比减少 551.89%，主要是由于报告期内应收账款计提的坏账准备转回所致。
- 3、毛利率：报告期内营业收入、营业成本分别较上年同期同比减少 7.04%和 26.06%，为报告期内公司实行降本增效取得初步成效。
- 4、净利润：报告期内净利润较上年同期增加 3,498,754.13 元，同比增加 191.88%，为报告期内信用减值损失大额转回，公司实行降本增效所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,123,065.29 元，同比减少 1,262.53%，主要是由于报告期内垫付项目施工料、工、费所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期同比增加 142.81%，为报告期内收到银行投资理财款所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 87.52%，为报告期内较上年减少项目贷数额并偿还银行部分贷款本金和利息所致。

## 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
舒朋士泵业（上海）有限公司	子公司	从事泵、环保设备、机械设备、机电设备、金属材料的销售	1,000,000	461,908.01	9,361.73	0	-50,128.41
舒朋士水务科	子公司	智能水务系统开	30,000,000	60,238,687.58	26,080,273.32	3,173,984.00	- 629,136.65

技（常州）有限公司		发；水污染治理；环境保护专用设备制造；环境保护监测；泵及真空设备销售					
舒朋士水务科技（安徽）有限公司	子公司	智能水务系统开发；水污染治理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环境保护监测	10,030,000	2,382.17	2,382.17	0	-1,211.89

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 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
市场竞争风险	<p>虽然我国一体化预制泵站产业起步较晚，但目前已有众多企业以各种形式参与到一体化预制泵站行业，市场竞争加剧，竞争环境复杂。国内企业规模普遍不大且分布较为零散，尚未形成规模效应和集聚效应。行业内价格恶性竞争，市场内鱼龙混杂，对公司的利润率构成影响。</p> <p>应对措施:针对风险我司技术中心积极优化产品结构，工艺及产品标准化，在确保质量的原则下，降低生产及服务费用确保净利率，应对恶性竞争。</p>
资金短缺风险	<p>公司未来会加大与国有企业大客户的合作，这类客户的回款周期可能会变长。企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。</p> <p>应对措施:针对风险我司技术中心积极优化产品结构，工艺及产品标准化，在确保质量的原则下，降低生产及服务费用确保</p>

	净利率，应对恶性竞争。
新产品研发风险	<p>当前我国环保设备行业整体上处于持续快速发展阶段，市场竞争激烈，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。</p> <p>应对措施:我司每年会指定新产品研发任务，前期会大量的搜集客户需求信息，以及研究国内外先进的行业技术及趋势，紧跟国家的环境治理大方针。有严格的研发投资预算，在技术基本完善的情况下才开始试样、宣传和推广,避免出现推到市场不适应造成研发失败。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，截止至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 18,105,052.45 元，占当期总资产的比例为 14.86%。公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施:针对应收款我司有严格的收款管理制度，按照收款时间节点要求不同等级的人员上门催收，以及法务部门及时的参与，不同等级的对公函件发往客户。前期签订合同会评估客户的资质等级，制定不同的付款方式，避免坏账风险。</p>
报告期末存货余额较大的风险	<p>截止至 2024 年 6 月 30 日，公司存货的账面价值为 36,408,503.35 元，占总资产的比例为 29.89%。报告期末存货余额主要由库存商品组成，较大的存货规模占用了公司较多的营运资金，可能会对公司未来扩大经营造成资金压力。尽管目前公司产品不存在滞销的风险，但未来市场的价格波动可能会使公司面临存货跌价的风险，对公司的生产经营带来负面影响。</p> <p>应对措施:针对期末存货余额，我司制定的合同签订后计划全程跟踪，安排售后到现场对接客户实时了解现场施工情况，在安排内部生产按照现场进展进度生产，避免产品生产好不能发货，避免有存货。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>2020 年 12 月 2 日公司取得了编号为 GR202032006509 的高新技术企业证书，有效期三年，公司从 2020 年至 2022 年享受所得税优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，所得税税率减按 15%征收。2023 年高新技术企业满 3 年后重新认证未通过，公司不再享受相关税收优惠。</p>
客户集中度较高的风险	<p>2024 年，公司对前三大客户的销售收入分别为 5,044,274.80 元、4,687,427.14 元、884,955.75 元，占公司营业收入的比重分别为 40.16%、37.32%、7.05%，前三大客户产生的收入占比较高。</p>

	<p>公司存在客户集中度高和对单一客户依赖性较大的风险，若出现大客户流失，将会对公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施:目前公司主营区域在江苏，浙江，上海，安徽，山东和部分央企大客户，客户类型以国有企业和央企以及一级以上的施工单位为主，客户群体覆盖面比较大，而且比较稳定，风险可控。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>田明、田冬先生为实际控制人。同时，田明先生担任公司的董事长、总经理，田冬先生担任公司的董事、副总经理、董事会秘书。若田明、田冬先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施:实际控制人自 2014 年以来比较稳定，且有明确的发展目标，聘请专职人事和财务等资深人员负责业务，且公司政策制度都有民主程序，不存在通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								人及其控制的企业	
1	舒朋士水务科技（常州）有限公司	40,000,000.00	24,732,434.02	15,267,565.98	2022年4月19日	2027年3月31日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	40,000,000.00	24,732,434.02	15,267,565.98	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

舒朋士环境科技(常州)股份有限公司为保证全资子公司舒朋士水务科技(常州)有限公司的正常经营，对舒朋士水务提供了一笔合计 4000 万元的银行贷款担保，截止 2024 年 6 月 30 号，实际履行担保责任的金额为 24,732,434.02 元。

#### 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）	40,000,000.00	15,267,565.98
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	16,582,535.42	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

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） 经股东会审议通过的收购、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

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
购买理财产品	2023-039	安全性高、流动性好的银行低风险型理财产品	5000 万元	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

无

(五) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于社保、公积金承诺	2018年9月17日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	就历史原因产生纠纷或诉讼情况的承诺	2018年9月13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	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2018年9月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	环保承诺	2018年10月15日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年10月18日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

(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
恒生科技园 43 幢 2 号	固定资产	抵押	3,533,777.18	2.90%	抵押给中国银行以获取融资
货币资金	货币资金	其他（信用证保证金）	57,000	0.05%	银行保函保证金
总计	-	-	3,590,777.18	2.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响



均为公司的正常业务，对公司无不利影响。

## 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	2,988,506	14.94%	0	2,988,506	14.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,011,494	85.06%	0	17,011,494	85.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,011,494	85.06%	0	17,011,494	85.06%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数						4	

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的 质押 股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	田明	10,206,896	0	10,206,896	51.0345%	10,206,896	0	0	0
2	田冬	6,804,598	0	6,804,598	34.0230%	6,804,598	0	0	0
3	常州舒朋 士投资合	1,992,447	0	1,992,447	9.9622%	0	1,992,447	0	0

	伙企业(有限合伙)								
4	常州清森投资合伙企业(有限合伙)	996,059	0	996,059	4.9803%	0	996,059	0	0
	<b>合计</b>	20,000,000	-	20,000,000	100%	17,011,494	2,988,506	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：田明占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人；占常州清森投资合伙企业（有限合伙）出资额 60%，担任普通合伙人。田冬占常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人；占常州清森投资合伙企业（有限合伙）出资额 40%，担任有限合伙人；田明与田冬为兄弟关系。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
田明	董事长、总经理	男	1975年11月	2021年9月9日	2024年9月8日	10,206,896	0	10,206,896	51.0345%
田冬	董事、董秘、副总经理	男	1978年4月	2021年9月9日	2024年9月8日	6,804,598	0	6,804,598	34.0230%
陈婷婷	董事、副总经理	女	1985年12月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0%
杨志伟	董事	男	1993年10月	2023年12月2日	2024年9月8日	0	0	0	0%
何俭	董事	女	1977年10月	2022年6月8日	2024年9月8日	0	0	0	0%
张芹	监事会主席	女	1984年11月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0%
徐秋	监事	女	1988年8月	2021年9月9日	2024年9月8日	0	0	0	0%
高树峰	职工监事	男	1969年2月	2023年5月26日	2024年9月8日	0	0	0	0%
应璠	财务总监	女	1987年11月	2023年7月21日	2024年2月26日	0	0	0	0%
刘国峰	财务负责人	女	1986年10月	2024年3月4日	2024年9月8日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

田明与田冬为兄弟关系，同时，田明为公司控股股东，与田冬为公司实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
应璠	财务负责人	离任	无	个人原因离任
刘国峰	无	新任	财务负责人	新任

### 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

刘国峰，女，中国国籍，1986年10月出生，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月30日至2016年3月22日，任山东科灵节能装备股份有限公司财务部成本会计；2016年5月6日至2021年5月10日，任山东中翔实业有限公司分公司财务经理。2021年6月1日至2023年8月30日，任山东渤川智能装备股份有限公司财务部财务经理；2023年10月5日至2024年1月27日任国茂减速机集团有限公司财务经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	19	10
销售人员	8	9
技术人员	20	22
行政人员	24	25
员工总计	75	70

### (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

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,772,233.01	1,225,222.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	7,015,389.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	18,105,052.45	24,908,866.94
应收款项融资	五、（四）	75,000.00	921,748.70
预付款项	五、（五）	4,008,528.87	561,981.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,362,896.56	718,147.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	36,408,503.35	23,217,476.72
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,426,615.17	1,404,400.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,276,825.06	1,560,669.06
<b>流动资产合计</b>		<b>68,435,654.47</b>	<b>61,533,902.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	39,609,171.39	40,524,174.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	12,494,722.50	12,640,237.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	1,274,266.84	1,794,577.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,378,160.73</b>	<b>54,958,990.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,813,815.20</b>	<b>116,492,892.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	13,000,000.00	9,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	18,735,622.64	25,253,928.41
预收款项			
合同负债	五、(十五)	13,759,338.95	5,125,711.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	771,913.87	1,688,086.24
应交税费	五、(十七)	2,135,449.27	2,646,896.28
其他应付款	五、(十八)	55,413.23	210,439.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	3,390,500.00	5,000,000.00
其他流动负债	五、(二十)	1,788,714.06	666,342.53
<b>流动负债合计</b>		<b>53,636,952.02</b>	<b>49,991,404.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十一)	21,341,934.02	21,341,934.02
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,341,934.02</b>	<b>21,341,934.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,978,886.04</b>	<b>71,333,338.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十二)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	6,263,493.95	6,263,493.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	3,927,079.35	3,927,079.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	16,644,355.86	14,968,980.93
归属于母公司所有者权益合计		46,834,929.16	45,159,554.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,834,929.16</b>	<b>45,159,554.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>121,813,815.20</b>	<b>116,492,892.96</b>

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：刘国峰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,241,647.41	375,621.97
交易性金融资产		0.00	7,015,389.58

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 (一)	18,741,758.37	29,182,322.86
应收款项融资		75,000.00	789,400.00
预付款项		8,134,883.92	481,534.65
其他应收款	十二、 (二)	1,324,714.71	678,730.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,730,762.67	12,234,844.50
其中：数据资源			
合同资产		3,426,615.17	1,404,400.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>58,675,382.25</b>	<b>52,162,244.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (三)	31,000,000.00	31,000,000.00
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		5,984,821.27	6,229,344.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		152,616.32	168,214.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,099,726.37	1,633,224.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,237,163.96</b>	<b>39,030,784.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,912,546.21</b>	<b>91,193,028.91</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款		13,000,000.00	9,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,086,129.77	23,046,140.18
预收款项			
合同负债		12,142,930.10	4,860,225.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		565,825.32	1,313,958.86
应交税费		1,470,323.38	2,128,737.86
其他应付款		53,172.23	152,404.98
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		1,578,580.91	631,829.26
<b>流动负债合计</b>		<b>44,896,961.71</b>	<b>41,533,296.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>44,896,961.71</b>	<b>41,533,296.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,298,939.14	6,298,939.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,927,079.35	3,927,079.35
一般风险准备			
未分配利润		21,789,566.01	19,433,714.14

所有者权益合计		52,015,584.50	49,659,732.63
负债和所有者权益合计		96,912,546.21	91,193,028.91

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,561,425.32	13,512,520.81
其中：营业收入	五、(二十六)	12,561,425.32	13,512,520.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,408,885.37	15,303,565.14
其中：营业成本	五、(二十六)	4,941,297.07	6,682,770.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	322,569.27	120,760.58
销售费用	五、(二十八)	1,603,626.47	2,926,813.31
管理费用	五、(二十九)	3,980,067.70	3,582,151.75
研发费用	五、(三十)	918,315.54	1,575,516.60
财务费用	五、(三十一)	643,009.32	415,551.98
其中：利息费用		625,701.11	398,227.20
利息收入		-5,813.22	12,453.54
加：其他收益	五、(三十二)	4,387.49	3,889.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	6,908.89	21,700.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	2,132,606.36	-471,928.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-106,432.37	254,900.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	9,083.25	-13,179.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,199,093.57	-1,995,661.63
加：营业外收入	五、(三十七)	46,834.06	193,185.35
减：营业外支出	五、(三十八)	36,410.03	

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,209,517.60	-1,802,476.28
减：所得税费用	五、（三十九）	534,142.67	20,902.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,675,374.93	-1,823,379.20
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）		1,675,374.93	-1,823,379.20
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,675,374.93	-1,823,379.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,675,374.93	-1,823,379.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,675,374.93	-1,823,379.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.09

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：刘国峰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	9,998,450.48	10,885,399.15
减：营业成本	十二、(四)	4,325,916.17	5,576,419.04
税金及附加		192,780.62	79,801.02
销售费用		1,449,520.34	2,688,890.14
管理费用		2,579,646.97	2,632,404.59
研发费用		602,805.90	989,025.03
财务费用		12,866.85	37,693.10
其中：利息费用		-2,628.03	21,319.67
利息收入		-4,970.82	13,873.28
加：其他收益		3,624.64	3,889.49
投资收益（损失以“-”号填列）		6,908.89	
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）		2,185,356.36	-494,579.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-106,432.37	254,900.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,083.25	-13,179.98
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,933,454.40	-1,367,802.91
加：营业外收入		0.05	193,185.34
减：营业外支出		30,272.40	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,903,182.05	-1,174,617.57
减：所得税费用		547,330.18	15,240.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,355,851.87	-1,189,857.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,851.87	-1,189,857.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,355,851.87	-1,189,857.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,286,694.70	18,288,928.30
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		30,362.26	8,794.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,123,122.48	2,163,471.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,440,179.44	20,461,193.52
购买商品、接受劳务支付的现金		17,747,406.04	6,769,383.02
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		5,024,268.79	5,421,095.37
支付的各项税费		1,954,574.13	1,903,849.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	7,352,011.26	5,881,881.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,078,260.22	19,976,209.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,638,080.78	484,984.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	1,200,000.00

取得投资收益收到的现金		22,298.47	21,700.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	13,812.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,033,298.47</b>	<b>1,235,513.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,645.00	15,448,982.90
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,645.00</b>	<b>17,448,982.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,940,653.47</b>	<b>-16,213,469.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,650,000.00	22,029,074.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,650,000.00</b>	<b>22,029,074.90</b>
偿还债务支付的现金		6,609,222.58	11,549,351.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,339.84	508,285.91
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,405,562.42</b>	<b>12,057,637.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,244,437.58</b>	<b>9,971,437.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,547,010.27</b>	<b>-5,757,047.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,168,222.74	10,470,503.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,715,233.01</b>	<b>4,713,455.10</b>

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：田冬

会计机构负责人：刘国峰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,574,368.00	16,349,478.30

收到的税费返还		17,808.09	4,122.86
收到其他与经营活动有关的现金		560,038.04	656,475.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,152,214.13</b>	<b>17,010,076.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,484,794.99	3,019,260.99
支付给职工以及为职工支付的现金		3,820,365.59	4,286,191.32
支付的各项税费		1,854,409.33	1,796,822.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,604,597.26	4,026,699.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,764,167.17</b>	<b>13,128,973.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,611,953.04</b>	<b>3,881,103.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		22,298.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	13,812.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,033,298.47</b>	<b>1,213,812.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,300.00	
投资支付的现金			7,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,300.00</b>	<b>7,700,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,018,998.47</b>	<b>-6,486,187.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,600,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,600,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	11,549,351.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,019.99	117,555.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,141,019.99</b>	<b>11,666,907.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,458,980.01</b>	<b>-2,666,907.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,866,025.44</b>	<b>-5,271,991.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		375,621.97	9,589,208.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,241,647.41</b>	<b>4,317,216.66</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

### 2024 半年度财务报表附注

编制单位：舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 基本情况

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



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

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

2020年10月公司进行了2020年半年度权益分配，向全体股东每10股转增22.840723股，实施后，公司股本增至2,000万股（每股面值1元）。2020年11月16日，本公司办理好工商变更，注册资本变更为2,000万元。

本次股本变化后各股东出资明细如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
田明	10,206,896.00	51.035	10,206,896.00
田冬	6,804,598.00	34.023	6,804,598.00
常州舒朋士投资合伙企业（有限合伙）	1,992,447.00	9.962	1,992,447.00
常州清淼投资合伙企业（有限合伙）	996,059.00	4.980	996,059.00
合计	20,000,000.00	100	20,000,000.00

本公司的营业期限为2014年5月13日至长期。

公司注册地址：江苏省常州市武进区景德西路399号

公司法定代表人：田明

## （二）业务性质和主要经营活动

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

---

一般项目：液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；产业用纺织制成品销售（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）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

### （四）合并财务报表范围

本公司 2024 半年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括舒朋士泵业（上海）有限公司（简称上海舒朋士）、舒朋士水务科技（常州）有限公司（简称舒朋士水务）、舒朋士水务的子公司舒朋士水务（安徽）有限公司（简称安徽舒朋士）共 3 家子公司。本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

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

### （二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起6个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

---

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

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

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按

---

照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司股东权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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

#### **(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法**

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

#### **(八) 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

##### **2、外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中股东权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率

---

变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九）金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- (1). 以摊余成本计量的金融资产；
- (2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融资产的确认及计量

本公司金融资产在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，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。

##### (1). 摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该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。

本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### (2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

---

入留存收益，不计入当期损益。

(3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3. 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- (1). 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2). 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3). 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 (1)、(2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

---

本公司判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担

---

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

## **6. 金融负债的终止确认**

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## **7. 金融资产和金融负债的抵销**

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

## **8. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## **9. 金融资产减值准备计提**

### **(1) 金融资产减值准备的原则**

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量



---

之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

(2) 金融资产发生信用减值的客观迹象：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

---

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

#### (4) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (5) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。

应收票据组合：

组合名称	确定依据
应收票据信用程度高组合	银行承兑汇票
应收票据信用程度低组合	商业承兑汇票

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合：

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	以合并范围内子公司特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	一般情况下不计提预期信用损失

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

(6) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%
2—3年（含3年）	20%
3年以上	100%

2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 发出存货的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## **(十一) 合同资产**

### 1. 合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## **(十二) 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

---

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(十三) 长期股权投资**

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

#### **1、长期股权投资的投资成本确定**

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股东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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响

的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

#### （十四） 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2、固定资产的初始计量

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

##### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5%	4.75
电子设备	3	5%	31.67
运输设备	4	5%	23.75

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5	5%	19
机械设备	10	5%	9.50

#### 4、固定资产的后续支出

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

#### 5、固定资产处置

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

### （十五） 在建工程

#### 1、在建工程计价

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

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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



---

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十七） 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

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

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定

---

价值不公允的除外。

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

### 3、自行开发的无形资产

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 4、无形资产的后续计量

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

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

## (十八) 长期资产减值

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

---

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十九） 长期待摊费用**

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

#### **（二十） 职工薪酬**

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

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

---

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

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

## （二十一） 收入

### 1、收入确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1） 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2） 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3） 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1） 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2） 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3） 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4） 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5） 客户已接受该商品；

（6） 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

---

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体原则

### (1) 商品销售合同

根据合同、订单交付配件、材料，且收货方签收后确认收入。

根据合同、订单交付泵站，且调试完毕交付客户使用或客户验收后确认收入。

### (2) 提供服劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供或完成，并获取项目验收报告后确认收入。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型

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

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

### 3、政府补助的计量

---

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

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

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

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

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

---

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## **(二十四) 租赁**

### **1、租赁的识别。**

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **2、租赁期的评估。**

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### **3、作为承租人。**

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租

赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 企业经营管理涉及的会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

### 2 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	



## （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
舒朋士泵业（上海）有限公司	25%	
舒朋士水务科技（常州）有限公司	25%	
舒朋士水务（安徽）有限公司	25%	

## （三）重要税收优惠及批文

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	9,028.51	7,738.51
银行存款	3,694,480.35	1,160,484.23
其他货币资金	68,724.15	57,000.00
合 计	3,772,233.01	1,225,222.74

#### 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	57,000.00	57,000.00
支付宝账户	11,724.15	
合 计	68,724.15	57,000.00

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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		7,015,389.58
其中：其他（银行理财产品）		7,015,389.58
合 计		7,015,389.58

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	金额	比例	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				

按组合计提预期信用损失准备的应收账款	22,865,929.48	100.00	4,760,877.03	18,105,052.45
其中：账龄组合	22,865,929.48	100.00	4,760,877.03	18,105,052.45
合计	22,865,929.48	100.00	4,760,877.03	18,105,052.45

类别	期初金额			
	金额	比例	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	31,863,661.88	100.00	6,954,794.94	24,908,866.94
其中：账龄组合	31,863,661.88	100.00	6,954,794.94	24,908,866.94
合计	31,863,661.88	100.00	6,954,794.94	24,908,866.94

(1) 期末无单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,081,191.42	70.33	804,059.57
1—2年(含2年)	1,135,630.00	4.97	113,563.00
2—3年(含3年)	2,257,317.00	9.87	451,463.40
3年以上	3,391,791.06	14.83	3,391,791.06
合计	22,865,929.48	100.00	4,760,877.03

账龄	期初余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,680,406.67	71.18	1,134,020.33
1—2年(含2年)	1,070,030.00	3.36	107,003.00
2—3年(含3年)	2,999,317.00	9.41	599,863.40
3年以上	5,113,908.21	16.05	5,113,908.21
合计	31,863,661.88	100.00	6,954,794.94

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 预期信用损失准备	6,954,794.94	338,065.86	2,531,983.77		4,760,877.03

3、本报告期无核销的重要应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例
客户 9	1 年以内	6,156,068.22	307,803.41	26.92
客户 1	1 年以内	5,489,517.00	274,475.85	24.01
北京海斯顿水处理设备有限公司	3 年以上	1,490,000.00	1,490,000.00	6.52
江阴市市政建设工程有限公司	2-3 年	1,475,340.00	295,068.00	6.45
北京碧水源科技股份有限公司	1 年以内: 11,953.10 1 年-2 年: 219,000.00 2 年-3 年: 534,187.00	765,140.10	129,335.06	3.35
合 计		15,376,065.32	2,496,682.32	67.25

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,000.00	921,748.70
合 计	75,000.00	921,748.70

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,008,528.87	100.00	561,981.52	100.00
合 计	4,008,528.87	100.00	561,981.52	100.00

2、无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项:

3、预付款项期末余额大额客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账龄	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)
常州市裕鸿建筑劳务有限公司	供应商	一年以内	1,265,117.00	31.56
常州环清建筑劳务有限公司	供应商	一年以内	969,111.63	24.18
常州路恒建筑劳务有限公司	供应商	一年以内	686,344.00	17.12
蓝深集团股份有限公司	供应商	一年以内	175,669.78	4.38
江西宇皓建筑劳务有限责任公司	供应商	一年以内	128,000.00	3.19
合 计			3,224,242.41	80.43

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,518,738.70	867,747.52
减：预期信用损失准备	155,842.14	149,600.18
合计	1,362,896.56	718,147.34

### 1、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
保证金	888,975.00	552,675.00
备用金	482,358.03	
代垫款	124,051.17	315,072.52
押金	23,354.50	
减：预期信用损失准备	155,842.14	149,600.18
合计	1,362,896.56	718,147.34

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,065,993.70	70.19	47,097.14
2-3年(含3年)	430,000.00	28.31	86,000.00
3年以上	22,745.00	1.50	22,745.00
合计	1,518,738.70	100	155,842.14

账龄	期初余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	387,932.93	44.71	13,871.19
2-3年(含3年)	430,107.00	49.57	86,021.40
3年以上	49,707.59	5.72	49,707.59
合计	867,747.52	100.00	149,600.18

#### (3) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	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	149,600.18			149,600.18
期初余额在本期重新评估后	149,600.18			149,600.18
本期计提	65,702.45			65,702.45
本期转回	4,390.90			4,390.90
本期转销	55,069.59			55,069.59

预期信用损失准备	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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	155,842.14			155,842.14

(4) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
江苏省水利建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	32.92	25000
常熟市环境保护科技有限公司	保证金	380,000.00	2-3 年	25.02	76,000.00
胡进	备用金	170,000.00	1 年以内	11.19	8,500.00
张志萍	备用金	85,849.00	1 年以内	5.65	4,292.45
五险一金	代垫款	76,391.09	1 年以内	5.03	
合计		1,212,240.09		79.82	113,792.45

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,797,082.29		2,797,082.29	3,024,937.46		3,024,937.46
生产成本	25,047,235.83		25,047,235.83	16,303,763.58		16,303,763.58
库存商品	2,613,998.55		2,613,998.55	462,266.85		462,266.85
发出商品	5,948,722.08		5,948,722.08	3,426,508.83		3,426,508.83
合 计	36,408,503.35		36,408,503.35	23,217,476.72		23,217,476.72

2、本期无存货跌价准备。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	3,606,963.34	180,348.17	3,426,615.17	1,478,315.93	73,915.80	1,404,400.13
合计	3,606,963.34	180,348.17	3,426,615.17	1,478,315.93	73,915.80	1,404,400.13

2、本期计提资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动		期末余额
		计提	转回	
合同资产减值准备	73,915.80	106,432.37		180,348.17
合计	73,915.80	106,432.37		180,348.17

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	222.28	222.28
待抵扣增值税进项税额	1,276,602.78	1,560,446.78
合计	1,276,825.06	1,560,669.06

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	38,477,263.22	3,148,201.12	1,471,476.07	951,967.79	44,048,908.20
2. 本期增加金额				237,385.02	237,385.02
(1) 购置				237,385.02	237,385.02
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			62,502.76		62,502.76
(1) 处置或报废			62,502.76		62,502.76
4. 期末余额	38,477,263.22	3,148,201.12	1,408,973.31	1,189,352.81	44,223,790.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,219,287.38	483,722.20	1,285,644.45	536,079.65	3,524,733.68
2. 本期增加金额	913,834.97	149,351.22	27,653.93	60,896.77	1,151,736.89
(1) 计提	913,834.97	149,351.22	27,653.93	60,896.77	1,151,736.89
3. 本期减少金额			61,851.50		61,851.50
(1) 处置或报废			61,851.50		61,851.50
4. 期末余额	2,133,122.35	633,073.42	1,251,446.88	596,976.42	4,614,619.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,344,140.87	2,515,127.70	157,526.43	592,376.39	39,609,171.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 期初账面价值	37,257,975.84	2,664,478.92	185,831.62	415,888.14	40,524,174.52

(2) 期末抵押的固定资产：

项目	期末账面价值	抵押期限	抵押方式
恒生二期房子（办公楼）	3,533,777.18	2023-8-28 至 2024-8-27	借款抵押
小 计	3,533,777.18		

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(十一) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,991,690.57	311,971.72	13,303,662.29
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	12,991,690.57	311,971.72	13,303,662.29
二、累计摊销			
1. 期初余额	519,667.53	143,756.78	663,424.31
2. 本期增加金额	129,916.86	15,598.62	145,515.48
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(2) 处置			
4. 期末余额	649,584.39	159,355.40	808,939.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,342,106.18	152,616.32	12,494,722.50
2. 期初账面价值	12,472,023.04	168,214.94	12,640,237.98

(十二) 递延所得税资产

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/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/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
应收账款预期信用损失	4,760,877.03	1,190,219.26	6,954,794.94	1,738,698.74
其他应收款预期信用损失	155,842.14	38,960.54	149,600.18	37,400.04
合同资产减值准备	180,348.17	45,087.04	73,915.80	18,478.95
小 计	5,097,067.34	1,274,266.84	7,178,310.92	1,794,577.73

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	备注
可抵扣亏损	3,097,564.76	子公司舒朋士水务亏损
合 计	3,097,564.76	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## （十三） 短期借款

### 1、 短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,600,000.00	5,000,000.00
抵押担保借款	4,400,000.00	4,400,000.00
合 计	13,000,000.00	9,400,000.00

说明：本公司取得农行保证借款 500 万，借款日期 2024-4-1 至 2025-3-31，利率 3.05%，保证人为江苏常州高新信用融资担保有限公司，田明、范文芳；本公司取得中行抵押担保借款 440 万，借款日期 2023-8-28 至 2024-8-27，利率 3.15%，担保人为田明、舒朋士水务科技（常州）有限公司，抵押物为公司房地产-写字楼（原值 4,783,454.84 元）；本公司取得中行保证借款 360 万，借款日期 2024-6-20 至 2025-6-19，利率 3.15%，担保人为田明、舒朋士水务科技（常州）有限公司。

2、 本报告期末无逾期借款。

## （十四） 应付账款

### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	18,735,622.64	25,253,928.41
其他采购款		
采购长期资产款		



项 目	期末余额	期初余额
合 计	18,735,622.64	25,253,928.41

2、应付账款账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	13,345,814.07	71.83	19,144,969.63	75.81
1~2年（含2年）	2,465,508.79	13.16	4,142,856.70	16.40
2~3年（含3年）	2,136,793.42	11.40	1,966,102.08	7.79
3年以上	787,506.36	4.20		
合计	18,735,622.64	100.00	25,253,928.41	100.00

3、报告期末，本项目中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4、应付账款期末应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例(%)	期末余额
供应商 3	材料款	1年以内	41.08	7,695,862.82
纤科工业(珠海)有限公司	材料款	1年以内	12.11	2,268,282.82
供应商 6	材料款	1年以内	9.50	1,780,000.00
江苏天启建设有限公司	材料款	2-3年	4.61	863,124.41
供应商 8	材料款	1-2年	3.67	688,240.57
合计			70.96	13,295,510.62

(十五) 合同负债

1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,759,338.95	5,125,711.87
合 计	13,759,338.95	5,125,711.87

2、无账龄超过1年的重要合同负债

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,688,086.24	4,920,915.08	5,837,087.45	771,913.87
离职后福利-设定提存计划		304,086.42	304,086.42	
合 计	1,688,086.24	5,225,001.50	6,141,173.87	771,913.87

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,662,173.51	4,510,689.17	5,418,504.22	754,358.46
2、社会保险费		231,733.32	231,733.32	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费		148,812.78	148,812.78	
工伤保险费		13,960.60	13,960.60	
生育保险费		68,959.94	68,959.94	
3、住房公积金		143,228.00	143,228.00	
4、工会经费和职工教育经费	25,912.73	35,264.59	43,621.91	17,555.41
合 计	1,688,086.24	4,920,915.08	5,837,087.45	771,913.87

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		294,871.68	294,871.68	
2、失业保险费		9,214.74	9,214.74	
合 计		304,086.42	304,086.42	

### (十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	1,866,477.34	1,687,753.18
所得税	127,680.93	918,519.78
城建税	33,351.80	
教育费附加	23,822.72	
印花税	8,407.87	5,120.27
个人所得税		4,649.04
房产税	59,313.06	10,541.31
土地使用税	16,395.55	20,312.70
合 计	2,135,449.27	2,646,896.28

### (十八) 其他应付款

#### 1、分类

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	55,413.23	210,439.38
合 计	55,413.23	210,439.38

#### 2、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代垫款	55,413.23	210,439.38
合 计	55,413.23	210,439.38

#### 3、其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	55,413.23	100.00	210,439.38	100.00
合 计	55,413.23	100.00	210,439.38	100.00

4、本公司期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,390,500.00	5,000,000.00
合计	3,390,500.00	5,000,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,788,714.06	666,342.53
合计	1,788,714.06	666,342.53

(二十一) 长期借款

长期借款情况：

项目	期末余额	期初余额
江南银行新北支行	24,732,434.02	26,341,934.02
减：一年内到期的长期借款	3,390,500.00	5,000,000.00
合计	21,341,934.02	21,341,934.02

舒朋士水务科技（常州）有限公司以舒朋士环境科技（常州）股份有限公司、田明、田冬作为担保，取得江南银行新北支行借款余额 9,431,480.19 元，日期 2022-4-27 至 2027-3-31，利率 4.6%。

舒朋士水务科技（常州）有限公司以舒朋士环境科技（州）股份有限公司、田明、田冬作为担保，取得江南银行新北支行借款 15,300,953.83 元，日期 2022-12-9 至 2027-3-31，利率 4.6%。

(二十二) 实收资本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	17,011,494.00	85.06%						17,011,494.00	85.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,011,494.00	85.06%						17,011,494.00	85.06%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份合计	17,011,494.00	85.06%						17,011,494.00	85.06%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股									
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他	2,988,506.00	14.94%						2,988,506.00	14.94%
无限售条件股份合计	2,988,506.00	14.94%						2,988,506.00	14.94%
三、股份总数	20,000,000.00	100.00%						20,000,000.00	100.00%

### (二十三) 资本公积

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

### (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,927,079.35			3,927,079.35
合计	3,927,079.35			3,927,079.35

### (二十五) 未分配利润

项目	2024-06-30	2023-12-31
上期末未分配利润	14,968,980.93	13,562,157.70
加：本期净利润	1,675,374.93	1,810,882.40
减：提取法定盈余公积		404,059.17
期末未分配利润	16,644,355.86	14,968,980.93

### (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,552,229.74	4,938,609.29	13,411,984.86	6,611,836.92
其他业务	10,523.01	2,687.78	100,535.95	70,934.00
合计	12,561,425.32	4,941,297.07	13,512,520.81	6,682,770.92

### (二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,035.33	33,955.85
教育费附加	66,453.80	24,254.17
印花税	9,830.27	8,676.84
房产税	118,626.12	21,082.62
土地使用税	32,791.10	32,791.10
车船使用税	1,832.65	
合 计	322,569.27	120,760.58

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,159,302.31	2,003,799.91
差旅费	114,259.64	256,817.91
业务宣传费		96,787.66
业务招待费	233,857.81	375,551.99
售后服务	41,907.44	136,011.29
办公费	39,293.25	41,808.89
汽车费用	1,858.11	1,881.92
折旧费	13,147.91	14,153.74
合 计	1,603,626.47	2,926,813.31

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,949,436.09	1,503,843.35
中介咨询费	35,363.2	104,100.00
折旧及摊销	581,550.19	253,679.37
房租水电物业费	120,525.83	5,714.29
办公费	144,762.26	250,329.71
差旅费	60,604.35	62,626.31
业务招待费	374,225.35	91,430.05
汽车费用	126,885.61	135,350.63
服务费	408,642.12	786,054.92
其他	178,072.70	389,023.12
合 计	3,980,067.70	3,582,151.75

**(三十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	752,356.87	1,251,026.73

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费		11,650.49
直接投入	4,072.63	123,123.52
折旧与摊销	137,877.00	132,614.35
其他费用	24,009.04	57,101.51
合 计	918,315.54	1,575,516.60

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	625,701.11	398,227.20
利息收入	-5,813.22	12,453.54
汇兑收益		
手续费支出	23,121.43	4,871.24
合 计	643,009.32	415,551.98

**(三十二) 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
个税扣缴税款手续费	4,387.49	3,889.49	与收益相关
合 计	4,387.49	3,889.49	

**(三十三) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,908.89	21,700.98
合 计	6,908.89	21,700.98

**(三十四) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	2,193,917.91	-594,294.62
其他应收款信用损失	-61,311.55	122,366.23
合 计	2,132,606.36	-471,928.39

**(三十五) 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产损失	-106,432.37	254,900.60
合 计	-106,432.37	254,900.60

**(三十六) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	9,083.25	-13,179.98
合 计	9,083.25	-13,179.98

**(三十七) 营业外收入**

## 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助		189,600.00		189,600.00
其他利得	46,834.06	3,585.35	46,834.06	3,585.35
合 计	46,834.06	193,185.35	46,834.06	193,185.35

## 2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
新三板奖励		159,600.00		159,600.00
高新企业认定奖励		30,000.00		30,000.00
稳岗补贴				
合 计		189,600.00		189,600.00

**(三十八) 营业外支出**

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
税收滞纳金				
其他	36,410.03		36,410.03	
合 计	36,410.03		36,410.03	

**(三十九) 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	13,831.78	51,192.00
递延所得税费用	520,310.89	-30,289.08
合 计	534,142.67	20,902.92

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	1,675,374.93	-1,802,476.28

按法定/适用税率计算的所得税费用	57,799.41	51,192.00
子公司适用不同税率的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		-30,289.08
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	520,310.89	
加计扣除研发费用的影响		
调整上年所得税费用	-43,967.63	
所得税费用	534,142.67	20,902.92

#### (四十) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,813.22	12,453.54
政府补助		191,100.00
其他	1,117,309.26	1,959,917.68
合 计	1,123,122.48	2,163,471.22

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	2,528,227.23	5,215,754.88
支付的其他项目成本类	3,704,899.60	
银行手续费	23,121.43	3,944.24
保证金与备用金	1,095,763.00	662,182.00
合 计	7,352,011.26	5,881,881.12

##### 2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,715,233.01	1,168,222.74
其中：库存现金	9,028.51	7,738.51
可随时用于支付的银行存款	3,694,480.35	1,160,484.23
可随时用于支付的其他货币资金	11,724.15	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,715,233.01	1,160,484.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末原值	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
固定资产	4,783,454.84	借款抵押
其他货币资金	57,000.00	银行保函保证金
合计	4,840,454.84	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
舒朋士泵业(上海)有限公司	上海	上海	从事泵科技、环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 泵、环保设备、机械设备、机电设备销售, 贸易经纪与代理, 环保建设工程专业施工, 水利水电设备安装建设工程专业施工, 建筑防水建设工程专业施工。	100		100	非同控合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
舒朋士水务科技(常州)有限公司	常州	常州	许可项目:货物进出口;技术进出口;各类工程建设活动;建设工程设计。一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能水务系统开发;水污染治理;环境保护专用设备制造;环境保护监测;通用设备制造	100		100	设立
舒朋士水务(安徽)有限公司	安徽	安徽	许可项目:自来水生产与供应;建设工程施工;建设工程设计。一般项目:污水处理及其再生利用;智能水务系统开发;水污染治理;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;环境保护监测;通用设备制造	100		100	设立

## 2、本期无非全资子公司

### (二) 本期无在合营安排或联营企业中的权益

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本公司的母公司情况

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

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、本期本公司无合营和联营企业

#### 4、其他关联方

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

### (二) 关联方应收应付款项

### 1、关联方往来款项

项目名称	期末余额	期初余额
<b>其他应收款：</b>		
陈婷婷		10,800.00
田明		
田冬		22,860.67
石磊		15,000.00
合计		48,660.67

### (三) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	借款银行	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田明	常州舒朋士	5,000,000.00	农业银行	2023/2/28	2024/2/27	是
田明、水务舒朋士	常州舒朋士	8,000,000.00	中国银行	2023/8/28	2024/8/27	否
田明、田冬、常州舒朋士	水务舒朋士	9,431,480.19	江南银行	2022/4/27	2027/3/31	否
田明、田冬、常州舒朋士	水务舒朋士	15,300,953.83	江南银行	2022/12/9	2027/3/31	否

### 九、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

公司 2024 年 8 月 25 日召开的董事会审议通过权益分派预案：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 20,000,000 股，以应分配股数 20,000,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 1,000,000 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

### 十一、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

### 十二、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	期末金额			
	金额	比例%	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	22,806,606.29	100.00	4,064,847.92	18,741,758.37
其中：账龄组合	21,058,212.87	92.33	4,064,847.92	16,993,364.95
合并关联方组合	1,748,393.42	7.67		1,748,393.42
合计	22,806,606.29	100.00	4,064,847.92	18,741,758.37

类别	期初金额			
	金额	比例%	预期信用损失准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	35,491,738.69	100.00	6,309,415.83	29,182,322.86
其中：账龄组合	31,003,345.27	87.35	6,309,415.83	24,693,929.44
合并关联方组合	4,488,393.42	12.65		4,488,393.42
合计	35,491,738.69	100.00	6,309,415.83	29,182,322.86

(1) 期末无单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	16,721,534.84	73.32	748,657.07
1—2年(含2年)	1,070,030.00	4.69	107,003.00
2—3年(含3年)	2,257,317.00	9.90	451,463.40
3年以上	2,757,724.45	12.09	2,757,724.45
合计	22,806,606.29	100.00	4,064,847.92

账龄	期初余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	22,454,156.67	72.42	1,122,707.83
1—2年(含2年)	1,070,030.00	3.45	107,003.00
2—3年(含3年)	2,999,317.00	9.67	599,863.40
3年以上	4,479,841.60	14.46	4,479,841.60

合 计	31,003,345.27	100.00	6,309,415.83
-----	---------------	--------	--------------

②合并关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,255,986.17	71.84	
1—2年(含2年)			
3年以上	492,407.25	28.16	
合 计	1,748,393.42	100.00	

账龄	期初余额		
	账面余额		预期信用损失准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,888,090.78	45.26	
2—3年(含3年)	3,492,407.25	54.74	
合 计	6,380,498.03	100.00	

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 预期信用损失准备	6,309,415.83	282,885.86	2,527,453.77		4,064,847.92

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	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例
客户 9	客户	6,156,068.22	307,803.41	26.99
客户 1	客户	5,489,517.00	274,475.85	24.07
北京海斯顿水处理设备有限公司	客户	1,490,000.00	1,490,000.00	6.53
江阴市市政建设工程有限公司	客户	1,475,340.00	295,068.00	6.47
舒朋士水务科技(常州)有限公司	关联公司	959,166.17		4.21
合 计		15,570,091.39	2,367,347.26	68.27

(二)其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,478,424.12	828,298.40
减：预期信用损失准备	153,709.41	149,567.45
合 计	1,324,714.71	678,730.95

1、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
保证金	888,975.00	552,675.00
代垫款	76,391.09	275,623.40
备用金	440,358.03	
押金	72,700.00	
减：预期信用损失准备	153,709.41	149,567.45
合计	1,324,714.71	678,730.95

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
1年以内	1,025,679.12	69.37	44,964.41	348,483.81	42.07	13,838.46
1至2年						
2至3年	430,000.00	29.09	86,000.00	430,107.00	51.93	86,021.40
3年以上	22,745.00	1.54	22,745.00	49,707.59	6.00	49,707.59
合计	1,478,424.12	100	153,709.41	828,298.40	100.00	149,567.45

(3) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	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	149,567.45			149,567.45
期初余额在本期重新评估后	149,567.45			149,567.45
本期计提	63,602.45			63,602.45
本期转回	4,390.90			4,390.90
本期转销	55,069.59			55,069.59
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,709.41			153,709.41

(4) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
江苏省水利建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	33.82	25,000.00
常熟市环境保护科技有限公司	保证金	380,000.00	2-3年	25.70	76,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
胡进	备用金	170,000.00	1年以内	11.50	8,500.00
张志萍	备用金	85,849.00	1年以内	5.81	4,292.45
五险一金	代垫款	76,391.09	1年以内	5.17	
合计		1,212,240.09	-	82.00	113,792.45

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	31,000,000.00		31,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
舒朋士泵业（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		-	-	-
舒朋士水务科技（常州）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		-	-	-
合计	31,000,000.00	31,000,000.00		-	-	-

被投资单位	收到分红	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末余额	备注
舒朋士泵业（上海）有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	
舒朋士水务科技（常州）有限公司	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	
合计	-	31,000,000.00	-	-	31,000,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,987,927.47	4,323,228.39	10,808,381.08	5,515,877.31
其他业务	10,523.01	2,687.78	77,018.07	60,541.73
合计	9,998,450.48	4,325,916.17	10,885,399.15	5,576,419.04

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,083.25
2、计入当期损益的政府补助	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,908.89
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,811.52
小 计	30,803.66
减：所得税影响额	7,700.92
合 计	23,102.74

#### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	-4.30%	0.08	-0.09	0.08	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	-4.70%	0.08	-0.10	0.08	-0.10

舒朋士环境科技（常州）股份有限公司

2024年8月26日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：



## 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、 经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,083.25
2、计入当期损益的政府补助	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,908.89
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,811.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,803.66</b>
减：所得税影响数	7,700.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>23,102.74</b>

### 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

### 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