



尚宝罗

NEEQ : 834018

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



公司于 2021 年 7 月 6 日获得质量管理体系认证证书

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董洪广、主管会计工作负责人费海鸥及会计机构负责人（会计主管人员）费海鸥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对外担保风险	公司为扬州成春电器有限公司申请的银行贷款提供了连带保证责任担保，总额为 90 万元整。在报告期末，上述担保尚未履行完毕。如被担保方不能按约偿还银行贷款，公司存在或有偿债风险。
2、公司治理风险	公司在变更股份公司后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司规模快速发展，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
3、市场竞争风险	泵行业技术处于结构调整期，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品及服务，公司业务将面临市场冲击。
4、应收账款无法回收风险	截至报告期末，应收账款净额占流动资产比例达 51.23%，占总资产比例为 38.14%，账龄在一年以内的比例为 62.46%，虽然公司每年按照会计政策计提相应的坏账准备，但是如果大量的应收账款无法收回将会给公司的正常运营带来较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
尚宝罗、公司、股份公司	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期、本年	指	2021 年上半年度
上期、上年	指	2020 年上半年度
本期末、期末	指	2021 年 6 月 30 日
上期末	指	2020 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《尚宝罗江苏节能科技股份有限公司章程》

注：除特别说明外，本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SBL Jiangsu Energy Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	尚宝罗
证券代码	834018
法定代表人	董洪广

二、 联系方式

董事会秘书	杨雯雯
联系地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号
电话	0514-88209222
传真	0514-88224929
电子邮箱	sblpump@163.com
公司网址	www.sblpump.com
办公地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路 1 号
邮政编码	225800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 7 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业--C344 泵、阀门、压缩机及类似机械 制造-C3441 泵及真空设备制造
主要业务	研发、制造和销售工业泵及工程泵类配套产品
主要产品与服务项目	研发、制造和销售工业泵及工程泵类配套产品
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,035,518
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（董洪广）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董洪广、董文、董娟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913210007605230588	否
注册地址	江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号	否
注册资本（元）	24,035,518	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,663,314.93	21,998,179.53	62.12%
毛利率%	29.88%	30.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,170,129.94	1,241,284.98	-5.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,238,384.94	1,247,107.48	-0.70%
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）	4.19%	4.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.43%	4.69%	-
基本每股收益	0.05	0.06	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,693,148.05	53,537,314.29	7.76%
负债总计	30,643,931.46	26,198,304.92	16.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,049,216.59	27,339,009.37	-1.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.32	-14.49%
资产负债率%（母公司）	53.12%	48.93%	-
资产负债率%（合并）	53.12%	-	-
流动比率	1.42	1.50	-
利息保障倍数	9.04	2.34	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,911.37	-1,143,381.14	-54.18%
应收账款周转率	1.38	0.99	-
存货周转率	2.56	1.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.76%	2.64%	-
营业收入增长率%	62.12%	-14.68%	-
净利润增长率%	-5.73%	11.11%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司属于泵产品制造业，专业从事泵类产品及排水设备生产和销售。目前，公司主要生产纸浆泵、制糖泵、热水泵、自吸泵、污水泵、清水泵、消防泵、化工泵八大类型的水泵产品，长期专注于为造纸、制糖、钢铁、冶金、环保、电力、制药、印染、化工、市政工程等行业客户提供高品质泵产品及相关服务。公司拥有十多项专利技术，核心团队具备较为丰富的管理经验和行业从业经验，公司拥有《全国工业产品生产许可证》、质量管理体系认证等生产经营相关的业务资质和认证。公司采用直销方式，由业务人员上门拜访、参加展会和网络推广等方式开拓业务。公司的营业收入主要来自泵、泵配件和电机的销售和安装。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,960,555.54	5.13%	2,958,781.89	5.53%	0.06%
应收票据	360,000.00	0.62%	1,775,199.26	3.32%	-79.72%
应收账款	22,003,322.98	38.14%	18,913,690.68	35.33%	16.34%
存货	10,362,335.66	17.96%	9,184,952.25	17.16%	12.82%
固定资产	9,777,866.35	16.95%	9,749,589.50	18.21%	0.29%
在建工程	288,143.58	0.50%	288,143.58	0.54%	0%
短期借款	10,708,329.16	18.56%	8,011,132.99	14.96%	33.67%
预付款项	3,213,051.27	5.57%	3,801,692.43	7.10%	-15.48%
其他应收款	4,054,459.88	7.03%	1,992,628.21	3.72%	103.47%
递延所得税资产	787,941.51	1.37%	863,533.84	1.63%	-8.75%
应付账款	7,826,026.67	13.56%	8,581,475.14	16.03%	-8.80%
合同负债	8,512,772.13	14.76%	6,568,619.27	12.27%	29.60%
应交税费	442,305.73	0.77%	410,704.31	0.77%	7.69%
其他应付款	1,303,917.53	2.26%	1,326,640.34	2.48%	-1.71%
预计负债	319,940.95	0.55%	389,999.88	0.73%	-17.96%
盈余公积	757,482.70	1.31%	757,482.70	1.41%	0%
未分配利润	1,324,380.14	2.30%	1,816,170.20	3.39%	-27.08%
资产总计	57,693,148.05		53,537,314.29		7.76%

项目重大变动原因：

1、2021年度公司应收票据360,000.00元，较期初减少79.72%，主要是公司采购款项的支付采取先应收票据后货币资金的策略，保证公司正常的生产经营不受疫情的影响。

2、2021年度公司应收账款22,003,322.98元，较期初增加3,089,632.30元增加了16.34%，主要上半年订单增多营业收入较去年同期有大幅度上升，应收账款质保金还未到收款期。

3、2021年度公司存货10,362,335.66元，较期初增加1,177,383.41元，主要是上半年公司订单增多，采购加大同时部分产品完工后未到发货期所致。

4、2021年度公司其他应收款 4,054,459.88 元较期初增长了 103.47%，主要是报告期末江苏永一泵业科技集团有限公司因生产经营的需要向公司借款 200 万元，该款项江苏永一泵业科技集团有限公司已于 2021 年 7 月 1 日归还。

5、2021 年度公司递延所得税资产 787,941.51 元较期初减少了 8.75%，主要是报告期内坏账准备金额减少了 496,225.68 元。

6、2021 年度公司短期借款 10,708,329.16 元较期初增加了 2,697,196.17 元，主要是年初公司与工商银行的借款余额是 700 万元，5 月份偿还借款 100 万元，截止 5 月份公司实际借款是 600 万元。工商银行给予公司的授信额度是 1000 万元，银行因内部流程和保证授信额度不变的需要，报告期末临时给公司增加借款 370 万元，公司已于 7 月初偿还了该临时借款。

7、2021 年度公司应付账款 7,826,026.67 元较期初减少了 755,448.47 元，主要是因为报告期内受疫情影响为了与供应商共渡难关，在公司资金允许的情况下适当放宽付款政策。

8、2021 年度公司合同负债 8,512,772.13 元较期初增加了 1,944,152.86 元，主要是报告期内公司订单增多，客户支付的预付款项。

9、2021 年度公司应交税费期末金额 442,305.73 元，较期初增加 31,601.42 元，主要是报告期末企业所得税较期初有所增加。

10、2021 年度公司实收资本 24,035,518.00 元较期初增加了 3,261,518.00 元，主要是公司于 2021 年 5 月 28 日登记施行权益分派转增股本，以原股本 20,774,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.57 股。分红前本公司总股本为 20,774,000 股，分红后总股本增至 24,035,518 股增加了 3,261,518 股，减少资本公积 3,261,518.00 元。

11、2021 年度公司未分配利润 1,324,380.14 元较期初减少了 491,790.86 元，主要是公司于 2021 年 5 月 28 日登记施行权益分派，以原股本 20,774,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.80 元，减少未分配利润 1,661,920.00 元。

截至报告期末公司总负债 30,643,931.46 元，流动负债 30,323,990.51 元，其中短期借款 10,708,329.16 元，应付账款 7,826,026.67 元，合同负债 8,512,772.13 元，其他应付款 1,303,917.53 元。公司的储备货币资金和每月的现金流入能充分保障短期流动负债的按时支付。流动比率为 1.42，资产负债率为 53.12%。说明公司资产具备流动性，对偿还债务有保障。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,663,314.93	-	21,998,179.53	-	62.12%
营业成本	25,006,791.58	70.12%	15,249,641.28	69.32%	63.98%
毛利率	29.88%	-	30.68%	-	-
销售费用	3,729,042.01	10.46%	2,707,540.12	12.31%	37.73%
管理费用	3,367,187.11	9.44%	1,853,070.61	8.42%	81.71%
研发费用	2,470,804.03	6.93%	870,903.50	3.96%	183.71%
财务费用	161,774.12	0.45%	233,715.97	1.06%	-30.78%
信用减值损失	496,225.68	1.39%	345,881.93	1.57%	43.47%
其他收益	210,058.12	0.59%	150,968.20	0.69%	39.14%
营业利润	1,381,102.52	3.87%	1,388,146.96	6.31%	-0.51%
营业外收入					
营业外支出	80,300.00	0.23%	6,850.00	0.03%	1,072.26%
净利润	1,170,129.94	3.28%	1,241,284.98	5.64%	-5.73%
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,911.37	-	-1,143,381.14	-	-54.18%
投资活动产生的现金流量净	-767,565.43	-	-1,560,253.89	-	50.81%

额					
筹资活动产生的现金流量净额	2,532,250.45	-	-212,468.78	-	1,291.82%

项目重大变动原因:

1、2021 年度公司营业收入 35,663,314.93 元，较上年同期增加 13,665,135.40 元，营业成本 25,006,791.58 元，较上年同期增加 9,757,150.30 元，主要是报告期内公司订单增多营业收入增加。

2、2021 年度公司销售费用 3,729,042.01 元，较上年同期增加了 1,021,501.89 元，主要是销售人员工资薪酬较上年同期增加了 23 万元，同时运输费用较上年同期增加了 60 万元。

3、2021 年度公司管理费用 3,367,187.11 元，较上年同期增加了 1,514,116.50 元，主要是报告期内管理人员工资薪酬较上年同期增加了 57 万元，同时报告期内公司对办公区域进行了维修发生费用 35 万元。

4、2021 年度公司财务费用 161,774.12 元，较上年同期减少了 71,941.85 元，主要是因为报告期内公司贷款平均额度较上年同期有所下降，同时因公司信誉度的提高贷款利率也较上年同期有所下降。

5、2021 年度公司营业外支出 80,300.00 元，较上年同期增加了 73,450.00 元，主要是报告期内公司与扬州友佳机械科技有限公司因设备采购发生纠纷，后经法院调解，形成损失 75,000.00 元。

6、经营活动产生的现金流量净流出额 2021 年上半年度为 1,762,911.37 元，2020 年上半年度为 1,143,381.14 元，增加了 619,530.22 元。主要是 2021 年上半年度收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 171,569.40 元，支付的其他与经营活动有关的现金较上年度增加 399,033.83 元。

7、投资活动产生的现金流量净额 2021 年上半年度 767,565.43 元，2020 年上半年度 1,560,253.89 元，减少现金流量净流出 792,688.46 元，主要是本期购建固定资产较上年同期有所减少。

8、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年上半年度较 2020 年上半年度增加现金净流入 2,744,719.23 元，主要是报告期内公司银行借款净额较上年增加 2,700,000.00 元。

9、研发费用本期发生额较上期增加 160 万元，主要是为了新产品的开发，公司从 20 年下半年开始增加了研发人员。研发人员人数由上半年的 13 人扩大到 30 人，人员工资增大。2020 年因疫情影响国家给予政策扶持免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分，而 2021 年该政策已取消，导致本期的五险一金金额增大。同时，公司新产品的开发相关的机器设备投入增多与此相关的折旧费在增大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,300.00
非经常性损益合计	-80,300.00
所得税影响数	-12,045.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-68,255.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在稳定发展不忘回馈社会，2021 年上半年关爱社会弱势群体，资助贫困生 1 名，抗疫期间积极捐款、捐物资。对公司内部员工家庭困难的，都主动安排慰问，逢年过节单独慰问特别困难的职工。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	900,000.00	319,940.95
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况:

公司对外担保情况说明：2017 年 4 月 28 日尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）

与江苏射阳农村商业银行宝应支行签订了《最高额保证合同》(合同编号:射阳农商行高保字 2017 第 0765042801 号),为扬州成春电器有限公司(以下简称“被担保人”)向江苏射阳农村商业银行宝应支行签署的《最高额借款合同》(合同编号:射阳农商行高借字 2017 第 0765042801 号)提供最高额连带保证责任担保。主债务的最高余额限定为人民币九十万元整。主合同的借款期限为一年,担保期限为合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。根据公司章程第四十二条及《对外担保管理制度》第六条的相关要求,此次担保经公司第一届董事会第八次会议审议通过。

2018 年 4 月扬州成春电器有限公司经营情况发生变化导致借款本息到期后未能偿还,2018 年 8 月 29 日,为保证公司利益不受损失公司全体股东董洪广、董文和董娟出具承诺:“1、自本公告披露之日起,积极与江苏射阳农村商业银行宝应支行进行沟通,将上述对外担保的担保人主体变更为股东个人,以免除公司的最高额连带保证责任。2、截至 2018 年 12 月 31 日,若尚宝罗公司因被担保方扬州成春电器有限公司违约而承担还款责任,全体股东将以捐赠的方式补偿公司实际产生的代还款支出。”

截至 2021 年 6 月 30 日扬州成春电器有限公司共计欠款本息 319,940.95 元,按照签订合同约定,江苏射阳农村商业银行宝应支行可要求公司在 90 万元最高额担保金额下代为清偿。截至报告期末虽然公司计提了 319,940.95 元预计负债,但尚未对外支付形成实际的经济损失。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
接受关联方担保	0	4,000,000.00

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:

2021 年 6 月本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》,借款期限为 12 个月,合同金额为 400 万元。由董洪广、刘绪清为其提供担保,并签订编号为 2021 宝应(个保)字 20210621 号《保证合同》,由本公司以工业房产及土地提供抵押保证并签订《最高额抵押合同》。

董洪广、刘绪清提供担保,公司并未向二人提供其他费用,为纯收益行为,免于按照关联交易进行审议披露。

(五) 承诺事项的履行情况

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	出资不规范风险	2015年8月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	对外担保风险的承诺	2015年5月28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	2015年5月28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	2015年5月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
厂房	固定资产	抵押	1,312,329.03	2.27%	2019年8月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司宝应支行签订了《小企业借款合同》借款期限为2019年8月2日至2020年8月2号。借款金额为300万。实际提款日以借据为准。以土地、房屋为抵押签订编号为2015年宝应（抵）字《最高额抵押合同》，本公司的房产证编号为：宝房权证山阳字第2015844563号，处所：宝应县城西工业集中区尚宝路1号，面积：6318.36平方米，本公司的土地证编号为：宝国用（2015）第1150009号，处所：宝应县城西工业集中区尚宝路1号，面积：14047.0平方米。
土地使用权	无形资产	抵押	3,182,637.89	5.52%	
总计	-	-	4,494,966.92	7.79%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数				

条件股份	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,774,000	100.00%	3,261,518	24,035,518	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,774,000	100.00%	3,261,518	24,035,518	100.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,774,000	-	3,261,518	24,035,518	-	
普通股股东人数							3

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	董洪广	17,945,720	2,817,478	20,763,198	86.3855%	20,763,198	0	4,512,300	0
2	董文	1,616,160	253,737	1,869,897	7.7797%	1,869,897	0	0	0
3	董娟	1,212,120	190,303	1,402,423	5.8348%	1,402,423	0	0	0
合计		20,774,000	3,261,515	24,035,518	100%	24,035,518	0	4,512,300	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

董洪广和董文是父子关系，董洪广和董娟是父女关系，董娟和董文是姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董洪广	董事长	男	1956年11月	2021年8月12日	2024年8月11日
董文	董事、总经理	男	1987年6月	2021年8月12日	2024年8月11日
董娟	董事	女	1984年3月	2021年8月12日	2024年8月11日
夏良吉	董事	男	1982年11月	2021年8月12日	2024年8月11日
张书华	董事	男	1983年12月	2021年8月12日	2024年8月11日
李勇	监事会主席	男	1978年1月	2021年8月12日	2024年8月11日
吕君	监事	女	1988年4月	2021年8月12日	2024年8月11日
王丽	监事	女	1985年1月	2021年8月12日	2024年8月11日
杨雯雯	董事会秘书	女	1991年8月	2021年8月12日	2024年8月11日
费海鸥	财务负责人	男	1975年10月	2021年8月12日	2024年8月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长董洪广与董事及总经理董文是父子关系，董事长董洪广与董事董娟是父女关系，董事及总经理董文与董事董娟是姐弟关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	18	18
生产人员	45	60
销售人员	36	36
技术人员	9	10
财务人员	4	5
员工总计	112	129

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,960,555.54	2,958,781.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	360,000.00	1,775,199.26
应收账款	五、3	22,003,322.98	18,913,690.68
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,213,051.27	3,801,692.43
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、5	4,054,459.88	1,992,628.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,362,335.66	9,184,952.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		49,741.43
流动资产合计		42,953,725.33	38,676,686.15
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	五、8	9,777,866.35	9,749,589.5
在建工程	五、9	288,143.58	288,143.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	3,502,471.28	3,606,361.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	787,941.51	863,533.84
其他非流动资产	五、12	383,000.00	353,000.00
非流动资产合计		14,739,422.72	14,860,628.14
资产总计		57,693,148.05	53,537,314.29
流动负债：			
短期借款	五、13	10,708,329.16	8,011,132.99
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、14	7,826,026.67	8,581,475.14
预收款项			
合同负债	五、15	8,512,772.13	6,568,619.27
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、16	423,978.91	
应交税费	五、17	442,305.73	410,704.31
其他应付款	五、18	1,303,917.53	1,326,640.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	1,106,660.38	909,732.99
流动负债合计		30,323,990.51	25,808,305.04
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	319,940.95	389,999.88
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		319,940.95	389,999.88
负债合计		30,643,931.46	26,198,304.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	24,035,518.00	20,774,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	196,516.06	3,458,034.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	735,319.69	533,322.41
盈余公积	五、24	757,482.7	757,482.7
一般风险准备			
未分配利润	五、25	1,324,380.14	1,816,170.2
归属于母公司所有者权益合计		27,049,216.59	27,339,009.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		27,049,216.59	27,339,009.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,693,148.05	53,537,314.29

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		35,663,314.93	21,998,179.53
其中：营业收入	五、26	35,663,314.93	21,998,179.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,988,496.21	21,106,882.7
其中：营业成本	五、27	25,006,791.58	15,249,641.28
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、28	252,897.36	192,011.22
销售费用	五、29	3,729,042.01	2,707,540.12

管理费用	五、30	3,367,187.11	1,853,070.61
研发费用	五、31	2,470,804.03	870,903.5
财务费用	五、32	161,774.12	233,715.97
其中：利息费用		176,078.71	228,318.78
利息收入		9,397.45	3,955.15
加：其他收益	五、33	210,058.12	150,968.2
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	496,225.68	345,881.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,381,102.52	1,388,146.96
加：营业外收入	五、36		
减：营业外支出	五、37	80,300.00	6,850.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,300,802.52	1,381,296.96
减：所得税费用	五、38	130,672.58	140,011.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,170,129.94	1,241,284.98
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）		1,170,129.94	1,241,284.98
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）		1,170,129.94	1,241,284.98
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		1,170,129.94	1,241,284.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,170,129.94	1,241,284.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.06

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,215,079.39	24,641,172.25
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		9,295.31	531.87
收到其他与经营活动有关的现金		122,297.45	293,866.85
经营活动现金流入小计		41,346,672.15	24,935,570.97
购买商品、接受劳务支付的现金		32,469,976.88	18,468,672.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,274,471.05	4,045,465.54
支付的各项税费		1,999,902.47	1,598,614.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,365,233.12	1,966,199.29
经营活动现金流出小计		43,109,583.52	26,078,952.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,762,911.37	-1,143,381.14
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,565.43	1,560,253.89
投资支付的现金			
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		767,565.43	1,560,253.89
投资活动产生的现金流量净额		-767,565.43	-1,560,253.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,749.55	212,468.78
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			
筹资活动现金流出小计		1,467,749.55	3,212,468.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,532,250.45	-212,468.78
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		1,773.65	-2,916,103.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,958,781.89	5,013,986.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,960,555.54	2,097,882.22

法定代表人：董洪广

主管会计工作负责人：费海鸥

会计机构负责人：费海鸥

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2

附注事项索引说明:

1. 权益分派

权益分派方案为：每10股送（转）1.570000股，派0.800000元（含税）。本次权益分派前总股本为20,774,000股，转增3,261,518股，权益分派共计派发现金红利1,661,920元。

2. 预计负债

截至2021年6月30日扬州成春电器有限公司共计欠款本息319,940.95元，按照签订合同约定，江苏射阳农村商业银行宝应支行可要求公司在90万元最高额担保金额下代为清偿。截至报告期末虽然公司计提了319,940.95元预计负债，但尚未对外支付形成实际的经济损失。

(二) 财务报表项目附注

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司财务报表附注

截至2021年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的设立及资本等基本情况

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏尚宝罗泵业有限公司，于2004年4月7日在江苏省扬州市市场监督管理局注册成立，公司企业法人注册号为321023000003330，公司已按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码，公司的统一社会信用代码为913210007605230588。法定代表人：董洪广。公司注册资本2,077.40万元，实收资本2,077.40万元，股东分别为董洪广、董文及董娟，注册资本及实收资本情况如下：

金额单位：元 币种：人民币

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
董洪广	20,763,198.00	86.39	20,763,198.00	86.39
董娟	1,402,423.00	5.83	1,402,423.00	5.83
董文	1,869,897.00	7.78	1,869,897.00	7.78

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例 (%)	实缴出资额	实缴出资比例 (%)
合计	24,035,518.00	100.00	24,035,518.00	100.00

2、公司注册地及总部地址

注册地：江苏省扬州市宝应县城西工业集中区尚宝罗路1号

法定代表人姓名：董洪广

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

3、业务性质及主要经营活动

经营范围：节能科技研发；工业泵、管件、阀门、造纸设备、搅拌器、网筛、除砂器制造、销售；纸张、金属材料（专营除外）、电器、机电产品销售，自营和代理各类商品的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品除外。（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）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算

产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

类别	依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：关联方组合	对关联方的应收款项。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信

息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

类别	计提方法
组合 1：账龄组合	预计存续期
组合 2：关联方组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1：账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

组合2：关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、 存货

（1） 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、半成品，按成本与可变现净值孰低列示。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

（3） 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。本期期末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

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法。

1、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根

据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00

3、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

4、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

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，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。

5、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专有技术	10年	直线法
软件	5年	直线法

6、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

7、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

8、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，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）收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

公司销售的商品，属于在某一时点履行履约义务。内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

公司销售/提供的服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济

利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

9、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

11、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

①公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

A. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	4,978,863.26		-4,978,863.26
合同负债		4,280,732.97	4,280,732.97
其他流动负债		698,130.29	698,130.29

(2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%

税种	计税依据	税率
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、 税收优惠

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司于2018年10月顺利通过高新技术企业复审，并于2018年10月24日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的证书编号GR201832000236的《高新技术企业证书》，有效期三年。期间公司享受企业所得税优惠政策，执行优惠税率为15%。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2021年6月30日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度上半年，“上期”指2020年度。

1、 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,412.68	23,980.58
银行存款	2,811,142.86	2,934,801.31
其他货币资金		
合计	2,960,555.54	2,958,781.89
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	360,000.00	1,518,699.26
商业承兑票据		270,000.00
减：坏账准备		13,500.00

项目	期末余额	期初余额
合计	360,000.00	1,775,199.26

(2) 期末公司已背书或贴现且在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
银行承兑票据	16,629,881.35	
合计	16,629,881.35	

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,000,692.57	100.00	4,997,369.59	18.51	22,003,322.98
其中：组合 1：账龄组合	27,000,692.57	100.00	4,997,369.59	18.51	22,003,322.98
组合 2：关联方组合					
合计	27,000,692.57	100.00	4,997,369.59	18.51	22,003,322.98

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,517,679.38	100.00	5,603,988.70	22.86	18,913,690.68
其中：组合 1：账龄组合	24,294,338.38	99.00	5,603,988.70	23.07	18,690,349.68
组合 2：关联方组合	223,341.00	1.00			223,341.00
合计	24,517,679.38	100.00	5,603,988.70	22.86	18,913,690.68

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,865,532.18	843,276.61	5.00
1-2 年	4,796,653.24	479,665.32	10.00
2-3 年	2,377,256.41	713,176.92	30.00
3 年以上	2,961,250.74	2,961,250.74	100.00
合计	27,000,692.57	4,997,369.59	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-496,225.68 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
灌云利民再生资源科技发展有限公司	第三方	1,142,800.00	4.23	57,140.00
烟台泰和新材料股份有限公司	第三方	1,003,500.00	3.72	50,175.00
赛得利(江苏)纤维有限公司	第三方	765,433.75	2.83	38,271.69
江苏苏盐井神股份有限公司	第三方	688,504.17	2.55	34,425.21
河南秋月实业有限公司	第三方	585,318.00	2.17	29,265.90
合计		4,185,555.92	15.50	209,277.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,231,508.08	69.45	3,053,797.49	80.33

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1-2 年	615,342.22	19.15	501,459.84	13.19
2-3 年	187,431.16	5.83	110,322.10	2.90
3 年以上	178,769.81	5.57	136,113.00	3.58
合计	3,213,051.27	100.00	3,801,692.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
山东明兴金属科技股份有限公司	第三方	310,590.00	9.67
上海瓦泽泵业有限公司	第三方	262,520.00	8.17
靖江市鸿飞泵业有限公司	第三方	262,450.00	8.17
宝应县扬业机电有限公司	第三方	197,669.82	6.15
常州振驰动力设备有限公司	第三方	150,000.00	4.67
合计		1,183,229.82	36.83

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,054,459.88	1,992,628.21
合计	4,054,459.88	1,992,628.21

5.1、应收利息

无。

5.2、应收股利

无。

5.3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,310,033.67	100.00	255,573.79	5.93	4,054,459.88
其中：组合 1：账龄组合	4,310,033.67	100.00	255,573.79	5.93	4,054,459.88
组合 2：关联方组合					
合计	4,310,033.67	100.00	255,573.79	5.93	4,054,459.88

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,137,808.57	100.00	145,180.36	6.79	1,992,628.21
其中：组合 1：账龄组合	2,047,808.57	95.79	145,180.36	7.09	1,902,628.21
组合 2：关联方组合	90,000.00	4.21			90,000.00
合计	2,137,808.57	100.00	145,180.36	6.79	1,992,628.21

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,905,596.87	195,279.84	5.00
1-2 年	345,623.15	34,562.32	10.00
2-3 年	47,260.03	14,178.01	30.00
3-4 年	11,553.62	11,553.62	100.00
合计	4,310,033.67	255,573.79	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,393.43 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
江苏永一泵业科技集团有限公司	第三方	2,000,000.00	46.40	100,000.00
候承祥	第三方	211,634.00	4.91	10,581.70
王学洪	关联方	183,918.60	4.27	9,195.93
徐正彬	第三方	178,369.50	4.14	8,918.48
周春彬	第三方	147,494.00	3.42	7,374.70
合计		2,721,416.10	63.14	136,070.81

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

1、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,358,913.10		4,358,913.10
在产品	269,651.53		269,651.53
库存商品	5,733,771.03		5,733,771.03
合计	10,362,335.66		10,362,335.66

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,040,373.15		3,040,373.15
在产品	467,989.23		467,989.23
库存商品	5,676,589.87		5,676,589.87
合计	9,184,952.25		9,184,952.25

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

2、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		49,741.43
合计		49,741.43

3、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,777,866.35	9,749,589.50
固定资产清理		
合计	9,777,866.35	9,749,589.50

8.1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,668,639.09	10,418,674.27	1,643,913.48	1,171,966.03	18,903,192.87
2. 本期增加金额		20,796.46	636,442.48	110,326.49	767,565.43
(1) 购置		20,796.46	636,442.48	110,326.49	767,565.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,668,639.09	10,439,470.73	2,280,355.96	1,282,292.52	19,670,758.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,142,273.72	5,622,405.41	907,509.04	481,415.20	9,153,603.37
2. 本期增加金额	134,630.16	398,462.25	126,616.26	79,579.91	739,288.58
（1）计提	134,630.16	398,462.25	126,616.26	79,579.91	739,288.58
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,276,903.88	6,020,867.66	1,034,125.30	560,995.11	9,892,891.95
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. 期末余额	3,391,735.21	4,418,603.07	1,246,230.66	721,297.41	9,777,866.35
2. 期初余额	3,526,365.37	4,796,268.86	736,404.44	690,550.83	9,749,589.50

8.2、固定资产清理

无。

4、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	288,143.58	288,143.58
合计	288,143.58	288,143.58

9.1、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四期厂房	288,143.58		288,143.58	288,143.58		288,143.58

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	288,143.58		288,143.58	288,143.58		288,143.58

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

9.2、工程物资

无。

5、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,083,690.00	3,885,300.00	30,000.00	5,998,990.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,083,690.00	3,885,300.00	30,000.00	5,998,990.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	368,118.77	1,994,510.01	30,000.00	2,392,628.78
2. 本期增加金额	36,389.94	67,500.00		103,889.94
(1) 计提	36,389.94	67,500.00		103,889.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	404,508.71	2,062,010.01	30,000.00	2,496,518.72
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. 期末余额	1,679,181.29	1,823,289.99		3,502,471.28
2. 期初余额	1,715,571.23	1,890,789.99		3,606,361.22

6、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
信用减值	5,252,943.38	787,941.51	5,756,892.25	863,533.84
合计	5,252,943.38	787,941.51	5,756,892.25	863,533.84

(2) 未经抵消的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

7、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	383,000.00	353,000.00
合计	383,000.00	353,000.00

8、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,700,000.00	2,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	6,000,000.00
未到付息期利息	8,329.16	11,132.99
合计	10,708,329.16	8,011,132.99

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末短期借款明细如下：

1) 截至2021年6月30日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与江苏宝应农村商业银行签订了合同编号为(5630)农商循流借字[2019]第5001号的《流动资金循环借款合同》，

合同金额为人民币 100 万元整，由尚宝罗江苏节能科技股份有限公司及董洪广、董文、董娟提供担保，并分别与农商行签订了编号为（5630）农商高抵字[2019]第 5001 号的《最高额抵押合同》及编号为（5630）农商高保字[2019]第 5001 号的《保证合同》。

2) 截至 2021 年 6 月 30 日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与中国工商银行签订了合同编号为 0110800004-2020 年（宝应）字 00301 号的《小企业借款合同》，由尚宝罗江苏节能科技股份有限公司提供担保，并与工商银行签订了编号为 0110800004-2020 年宝应（抵）字 0018 号的《最高额抵押合同》。

3) 截至 2021 年 6 月 30 日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与中国工商银行签订合同编号为 0110800004-2020 年（宝应）字 00485 号的《小企业借款合同》，由尚宝罗江苏节能科技股份有限公司及董洪广提供担保，分别与工商银行签订了编号为 0110800004-2020 年宝应（抵）字 0018 号《最高额抵押合同》及编号为 2016 号的《最高额质押合同》。

4) 截至 2021 年 6 月 30 日，尚宝罗江苏节能科技股份有限公司与中国工商银行签订合同编号为 0110800004-2021 年（宝应）字 00600 号的《小企业借款合同》，由尚宝罗江苏节能科技股份有限公司及董洪广提供担保，分别与工商银行签订了编号为 0110800004-2020 年宝应（抵）字 0018 号《最高额抵押合同》及编号为 2021 年宝应（个保）字 20210621 号的《最高额保证合同》

9、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,585,795.57	4,530,579.43
1-2 年	2,185,564.04	4,010,912.12
2-3 年	21,198.82	18,715.00
3 年以上	33,468.24	21,268.59
合计	7,826,026.67	8,581,475.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

10、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,109,047.90	5,131,665.96
1-2年	1,368,431.27	166,564.66
2-3年	245,764.51	396,405.04
3年以上	789,528.45	873,983.61
合计	8,512,772.13	6,568,619.27

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,332,170.40	5,908,191.49	423,978.91
二、离职后福利-设定提存计划		366,279.56	366,279.56	
合计		6,698,449.96	6,274,471.05	423,978.91

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,389,420.00	5,389,420.00	
二、职工福利费		621,724.28	294,753.17	326,971.11
三、社会保险费		194,252.74	194,252.74	
其中：医疗保险费		182,086.32	182,086.32	
工伤保险费		12,166.42	12,166.42	
四、住房公积金		20,460.00	20,460.00	
五、工会经费和职工教育经费		106,313.38	9,305.58	97,007.80
合计		6,332,170.40	5,908,191.49	423,978.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		345,970.52	345,970.52	
失业保险费		20,309.04	20,309.04	
合计		366,279.56	366,279.56	

12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	329,888.59	332,838.89
城市维护建设税	23,261.89	16,782.96
企业所得税	20,382.92	
房产税	10,709.05	10,709.05
土地使用税	23,600.00	23,600.00
教育费附加	13,957.13	10,069.78
地方教育附加	9,304.76	6,713.18
印花税	1,556.30	1,584.40
代扣代缴个人所得税	7,234.44	5,995.40
环境保护税	2,410.65	2,410.65
合计	442,305.73	410,704.31

13、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,303,917.53	1,326,640.34
合计	1,303,917.53	1,326,640.34

18.1、应付利息

无。

18.2 应付股利

无。

18.3 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,243,917.53	1,266,640.34
1-2年	60,000.00	60,000.00

项目	期末余额	期初余额
2-3年		
合计	1,303,917.53	1,326,640.34

(2) 期末余额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末余额	性质或内容
张均云	900,000.00	备用金
宝应县鸿运运输有限公司	91,196.55	运输费
宝应县正方电脑服务中心	13,449.00	办公耗材
江苏君哲律师事务所	40,000.00	中介服务费
宝应县曹甸运输有限公司	17,913.00	运输费
合计	1,062,558.55	

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,106,660.38	909,732.99
合计	1,106,660.38	909,732.99

15、预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计担保损失	319,940.95	389,999.88
合计	319,940.95	389,999.88

16、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
董洪广	17,945,720.00	2,817,478.00		20,763,198.00	86.39
董文	1,616,160.00	253,737.00		1,869,897.00	7.78
董娟	1,212,120.00	190,303.00		1,402,423.00	5.83
合计	20,774,000.00	3,261,518.00		24,035,518.00	100.00

其他说明：2021年5月28日，2019年年度股东大会审议通过，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.57股。本

次权益分派共预计派送红股 3,261,518.00 股，分配结束后股本由 20,774,000.00 元增至 24,035,518.00 元。

17、 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,458,034.06		3,261,518.00	196,516.06
合计	3,458,034.06		3,261,518.00	196,516.06

18、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	533,322.41	216,852.00	14,854.72	735,319.69
合计	533,322.41	216,852.00	14,854.72	735,319.69

19、 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	757,482.70			757,482.70
合计	757,482.70			757,482.70

20、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,816,170.20	5,859,275.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,816,170.20	5,859,275.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,170,129.94	834,327.11
减：提取法定盈余公积		83,432.71
应付普通股股利	1,661,920.00	4,794,000.00
其他		
期末未分配利润	1,324,380.14	1,816,170.20

21、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,663,314.93	25,006,791.58	21,998,179.53	15,249,641.28
合计	35,663,314.93	25,006,791.58	21,998,179.53	15,249,641.28

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	85,984.33	57,050.88
教育费附加	51,590.59	34,140.80
地方教育费附加	34,393.74	22,760.54
房产税	21,418.10	21,418.10
土地使用税	47,200.00	47,200.00
印花税	7,489.30	4,619.60
环境保护税	4,821.30	4,821.30
合计	252,897.36	192,011.22

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,474,014.00	1,240,318.00
运输费	1,222,192.15	626,587.09
差旅费	500,713.31	602,253.73
车辆费用	134,827.77	109,431.42
社会保险费	180,719.94	77,280.78
福利费	193,062.76	39,392.42
其他	23,512.08	12,276.68
合计	3,729,042.01	2,707,540.12

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,143,611.00	571,226.00

项目	本期金额	上期金额
办公费	247,507.06	73,321.34
业务招待费	407,469.52	214,108.80
福利费	89,961.83	14,304.99
折旧及摊销	180,154.77	178,476.36
保险费	83,915.34	26,462.46
聘请中介机构费	276,124.74	184,017.16
差旅费	57,620.99	44,422.79
电话费	33,788.29	30,202.94
安全生产费	216,852.00	320,882.40
修理费	520,416.94	185,816.67
其他	109,764.63	9,828.70
合计	3,367,187.11	1,853,070.61

25、 研发费用

(1) 研发费用列示

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,470,804.03	870,903.50
合计	2,470,804.03	870,903.50

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,694,993.22	557,853.76
直接投入费用	39,248.58	11,350.21
折旧费用	368,988.34	156,002.59
无形资产摊销	67,500.00	100,916.50
其他相关费用	300,073.89	44,780.44
合计	2,470,804.03	870,903.50

1、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	176,078.71	228,318.78
减：利息收入	9,397.45	3,955.15
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	9,150.30	8,371.98
手续费、担保费及其他	4,243.16	17,724.32
合计	161,774.12	233,715.97

2、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年商务发展专项资金		18,100.00	与收益相关
2019年度稳岗补贴		7,736.33	与收益相关
2019年度镇企业培育奖励		27,000.00	与收益相关
个税手续费返还	979.47	531.87	与收益相关
扬州市工信局2020年度英才计划培育经费		10,000.00	与收益相关
2016年市绿扬金凤优秀博士第三批补助资金		20,000.00	与收益相关
2017年市绿扬金凤优秀博士第二批补助资金		50,000.00	与收益相关
2019年末绿扬金凤第一批补助资金科技副总		12,500.00	与收益相关
中小企业贷款贴息资金		5,100.00	与收益相关
2019年开放型经济高质量发展奖励	21,800.00		与收益相关
宝应县2019年度科技创新项目奖励	50,000.00		与收益相关
工会经费返还	11,428.65		与收益相关
2019年度山阳镇专利资助	1,000.00		与收益相关
2018年绿扬金凤领军人才创新资金	75,000.00		与收益相关
县市场监督管理局商标注册奖励	500.00		与收益相关
山阳镇2020年度企业高质量发展奖励	37,600.00		与收益相关
企业招用退役士兵减免税	9,750.00		与收益相关
山阳镇会计管理站奖励	2,000.00		与收益相关
合计	210,058.12	150,968.20	

3、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-606,619.11	-416,569.92
其他应收款坏账准备	110,393.43	70,687.99
合计	-496,225.68	-345,881.93

4、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计		
其中：固定资产处置利得或损失		
合计		

5、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
债务重组处置非流动资产产生的利得		
其他		
合计		

6、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出		2,000.00
赞助支出	5,300.00	4,850.00
其他	75,000.00	
合计	80,300.00	6,850.00

7、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	55,080.25	88,129.70
递延所得税费用	75,592.33	51,882.28
合计	130,672.58	140,011.98

8、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,170,129.94	1,241,284.98
加：信用减值准备	-496,225.68	-345,881.93
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,288.58	659,559.69
无形资产摊销	103,889.94	137,306.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	176,078.01	228,318.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	75,592.33	51,882.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,177,383.41	-985,380.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,658,946.51	-1,497,978.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-695,335.27	-632,492.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,911.37	-1,143,381.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,960,555.54	2,097,882.22
减：现金的期初余额	2,958,781.89	5,013,986.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,773.65	-2,916,103.81

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,960,555.54	2,958,781.89
其中：库存现金	149,412.68	23,980.58
可随时用于支付的银行存款	2,811,142.86	2,934,801.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,960,555.54	2,958,781.89

9、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	1,312,329.03	借款抵押（厂房）
无形资产	3,182,637.89	借款抵押（土地使用权）
合计	4,494,966.92	

六、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	性质	持股总数	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
董洪广	法定代表人	20,763,198.00	86.39	86.39
董娟	自然人	1,402,423.00	5.83	5.83
董文	自然人	1,869,897.00	7.78	7.78

2、本企业的子公司情况

无。

3、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
方向东	股东董娟配偶的父亲
张有兰	股东董娟配偶的母亲
祁珍珍	股东董文的配偶、监事会主席
董洪喜	法定代表人董洪广的弟弟
张均云	法定代表人董洪广的弟媳
江苏艾德泵业科技有限公司	实际控制人为法定代表人董洪广弟媳

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
董洪喜	购买固定资产及货物		1,252,026.00
江苏艾德泵业科技有限公司	购买货物		815,752.21

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏艾德泵业科技有限公司	销售货物	130,782.30	103,850.44

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

无。

5、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
应收账款	江苏艾德泵业科技有限公司	251,125.00		223,341.00	
其他应收款	董洪喜			90,000.00	

(2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏艾德泵业科技有限公司		158,417.10
其他应付款	张均云	900,000.00	900,000.00

6、 关联方承诺

无。

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、对外担保事项

截至本报告日，本公司对外担保事项：

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
尚宝罗江苏节能科技股份有限公司	扬州成春电器有限公司	900,000.00	主债权到期之日起二年	否
合计		900,000.00		

八、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

九、 其他重要事项

截至本报告日止，本公司不存在应披露的其他重要事项

十、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,300.00	
小计	-80,300.00	
所得税影响额	-12,045.00	
合计	-68,255.00	

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43	0.05	0.05

尚宝罗江苏节能科技股份有限公司
二〇二一年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室