



乔发科技

NEEQ:836908

苏州乔发环保科技股份有限公司

Suzhou JoyFa Environmental Technology Corp.Ltd.



半年度报告

— 2025 —

重要提示

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

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22

附件 I 会计信息调整及差异情况100

附件 II 融资情况101

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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
乔发科技、公司、本公司、股份有限公司	指	苏州乔发环保科技股份有限公司
上海京东	指	上海京东投资有限公司
无锡金程	指	无锡市金程创业投资有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	2025 年 8 月 18 日之前公司主办券商为东吴证券股份有限公司，2025 年 8 月 18 日公司主办券商变更为国金证券股份有限公司
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中证天通所	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	苏州乔发环保科技股份有限公司公司章程
金杜律所	指	北京市金杜（南京）律师事务所
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025 年 1-6 月
上年度同期	指	2024 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州乔发环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SuzhouJoyFa Environmental Technology Corp.Ltd.		
法定代表人	丁治椿	成立时间	2012 年 11 月 4 日
控股股东	控股股东为丁治椿	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为丁治椿，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	工业领域零排放资源再利用蒸发器的研发、设计、生产、销售、调试、运行		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	乔发科技	证券代码	836908
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	77,032,601
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐永凤	联系地址	苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼
电话	0512-66252836	电子邮箱	Johnny_xyf@sina.com
传真	0512-66252827		
公司办公地址	苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼	邮政编码	215000
公司网址	http://www.szjohatsu.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205060566413258		
注册地址	江苏省苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼		
注册资本（元）	77,032,601	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司致力于为下游客户（主要包括化工、石油化工、生物制药、环保、有色金属、光伏、锂电、钢铁、冶金、电子信息等领域）提供用于提取、浓缩、结晶分离的高效节能蒸发器设备。

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

在生产与营销方面，公司以严格的产品质量、优良的售后服务获取客户的认可，服务了客户涵盖国内大型企业（中国寰球、莱钢集团、河钢集团）、外企（松下、索尼、路虎汽车）、上市公司（金能科技、红星发展、联科科技、皇马科技、国祯环保、阿特斯阳光电力）等国内外知名客户，在客户群中获得了一定的品牌知名度。公司设备的生产周期一般为 1~2 个月。由于蒸发器是一种非标产品，客户的要求呈现多样化，因而生产方面，公司按需定产，依据客户要求自主设计、制造蒸发器的本体设备（包括换热器、分离器），同时外购管件、阀门、泵、蒸汽压缩机等进行现场整体组装、现场监督与提供技术支持。在营销方面，公司主要通过网络营销、口碑营销、参加展会、招投标、论坛等形式获取客户。

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

公司通过上述商业模式获取收入、利润及现金流。

二、经营计划实现情况

2025 年半年度经营计划的实现情况：2025 年半年度全球经济形势并未如预期中的乐观，但公司业绩依旧呈现增长趋势，具体实现情况如下：截止报告期末，公司资产总计 57,073.00 万元，实现营业收入 9,833.45 万元，净利润 675.46 万元，归属于母公司的净利润为 675.46 万元。

（二） 行业情况

我国工业废水产出量大、覆盖面广、种类繁多，处理难度大、成本高，单是化工废水处理市场，未来市场容量在千亿级别。环保部在 2017 年 2 月公告的《火电厂污染防治技术政策》第四节“水污染防治”中，明确提出：鼓励水电厂实现废水的循环使用不外排。特别对于“脱硫废水”提出“鼓励采用蒸发干燥或蒸发结晶等处理工艺，实现脱硫废水不外排”。

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

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

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、高新技术企业：2025 年 1 月 2 日于高新技术企业认定管理工作网公示，江苏省 2024 年认定的第一批高新技术企业名单，有效期三年； 2、国家级专精特新小巨人企业：2022 年 8 月 8 日于江苏省工业和信息化厅公示，认定为国家级专精特新小巨人企业； 3、江苏省专精特新小巨人企业：2024 年 12 月 25 日于江苏省工业和信息化厅公示，认定为江苏省专精特新小巨人企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,334,468.64	69,100,264.63	42.31%
毛利率%	21.58%	31.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,754,622.36	5,648,141.20	19.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,648,647.19	4,518,164.88	25.02%
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）	5.47%	5.41%	-
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净利润计算）	4.58%	4.32%	-
基本每股收益	0.09	0.07	28.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	570,729,985.00	570,958,368.17	-0.04%
负债总计	443,936,509.90	450,919,515.43	-1.55%
归属于挂牌公司股东的	126,793,475.10	120,038,852.74	5.63%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.56	5.77%
资产负债率%（母公司）	76.68%	76.69%	-
资产负债率%（合并）	77.78%	78.98%	-
流动比率	1.36	1.35	-
利息保障倍数	4.69	2.70	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,044,778.47	-20,028,528.19	-10.07%
应收账款周转率	0.52	0.50	-
存货周转率	0.29	0.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.04%	8.86%	-
营业收入增长率%	42.31%	-37.57%	-
净利润增长率%	19.59%	-58.74%	-

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	45,777,525.55	8.02%	57,612,605.27	10.09%	-20.54%
应收票据	11,111,633.41	1.95%	8,669,714.25	1.52%	28.17%
应收账款	155,488,306.14	27.24%	134,343,670.07	23.53%	15.74%
应收款项融资	1,817,067.00	0.32%	875,000.00	0.15%	107.66%
预付账款	11,276,948.22	1.98%	7,254,311.67	1.27%	55.45%
其他流动资产	19,533,279.68	3.42%	11,619,054.51	2.04%	68.11%
固定资产	3,061,765.80	0.54%	2,147,695.69	0.38%	42.56%
在建工程	26,315,468.62	4.61%	17,760,847.95	3.11%	48.17%
使用权资产	401,136.80	0.07%	1,122,983.62	0.20%	-64.28%
应付票据	0.00	0.00%	1,580,000.00	0.28%	-100.00%
应付职工薪酬	1,173,473.09	0.21%	2,457,431.21	0.43%	-52.25%
一年内到期的非流动负债	41,012,150.00	7.19%	29,181,418.89	5.11%	40.54%
递延所得税负债	100,284.20	0.02%	252,494.62	0.04%	-60.28%
未分配利润	366,603.25	0.06%	-6,388,019.11	-1.12%	105.74%

项目重大变动原因

1、	应收款项融资期末比期初增加了942,067.00元，增幅107.66%，是因为报告期内收到属于6+9银行的票据增加导致。
----	--

- 2、
- 预付账款期末比期初增加了4,022,636.55元，增幅55.45%，是因为报告期内订单增加，订货量上升导致。
- 3、
- 其他流动资产期末比期初增加了7,914,225.14元，增幅68.11%，是因为期末增值税留抵增加导致。
- 4、
- 固定资产期末比期初增加了914,070.11元，增幅42.56%，是因为公司为了提高生产效率，新增机器设备导致。
- 5、
- 在建工程期末比期初增加了8,554,620.67元，增幅48.17%，是因为公司在报告期内对新建MVR蒸发器成套装备项目的投入增加导致。
- 6、
- 使用权资产期末比期初减少了721,846.82元，减幅64.28%，是因为本期计提了使用权资产累计折旧导致。
- 7、
- 应付票据期末比期初减少了1,580,000.00元，减幅100%，是因为在报告期内公司应付票据到期导致。
- 8、
- 应付职工薪酬期末比期初减少了1,283,958.10元，减幅52.25%，是因为上期末包含了年末计提的奖金所导致。
- 9、
- 一年内到期的非流动负债期末比期初增加了11,830,731.11元，增幅40.54%，是因为报告期内长期借款增加导致。
- 10、
- 递延所得税负债期末比期初减少了152,210.42元，减幅60.28%，是因为本期使用权资产减少导致。
- 11、
- 未分配利润期末比期初增加了6,754,622.36元，增幅105.74%，是因为报告期内净利润的增加导致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	98,334,468.64	-	69,100,264.63	-	42.31%
营业成本	77,116,446.24	78.42%	47,219,261.04	68.33%	63.32%
毛利率	21.58%	-	31.67%	-	-
税金及附加	193,075.88	0.20%	741,696.37	1.07%	-73.97%
其他收益	331,874.26	0.34%	1,324,630.35	1.92%	-74.95%
投资收益	339.52	0.00%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-2,037,702.78	-2.07%	-2,978,154.11	-4.31%	31.58%
资产减值损失	94,836.92	0.10%	-315,727.50	-0.46%	130.04%
营业外收入	400.00	0.00%	4,753.56	0.01%	-91.59%

项目重大变动原因

- 1、
- 本期营业收入比上年同期增加了29,234,204.01元，增幅42.31%，是因为符合确认收入条件的项目增加导致。
- 2、
- 本期营业成本比上年同期增加了29,897,185.20元，增幅63.32%，是因为报告期内确认收入增加对应的成本也同步增加导致。
- 3、
- 本期税金及附加比上年同期减少了548,620.49元，减幅73.97%，是因为报告期内增值税缴纳减少导致。
- 4、
- 本期其他收益比上年同期减少了992,756.09元，减幅74.95%，是因为报告期内收到政府补助奖励减少导致。

- 5、本期信用减值损失比上年同期减少了940,451.33元，减幅31.98%，是因为报告期内收到客户回款增加导致。
- 6、本期资产减值损失比上年同期增加了410,264.42元，增幅130.04%，是因为报告期内合同质保金到期导致。
- 7、本期营业外收入比上年同期减少了4,353.56元，减幅91.59%，是因为报告期内合同质保金到期导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,334,468.64	69,100,264.63	42.31%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	77,116,446.24	47,106,344.32	63.32%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蒸发器成套设备	77,955,752.21	61,368,129.19	21.28%	13.14%	30.38%	-32.85%
废水、废气、技术服务等其他环保设备	20,378,716.43	15,748,317.05	22.72%	10,336.06%	10,398.88%	-1.99%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入按产品分类构成的比例变化不大，仍然以蒸发器成套设备的销售为主。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-22,044,778.47	-20,028,528.19	-10.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,904,534.48	-5,414,000.00	27.88%
筹资活动产生的现金流量净额	25,694,233.23	20,619,056.69	24.61%

现金流量分析

无

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡乔发石化装备有限公司	控股子公司	炼油和化工生产专用设备、金属压力容器、金属包装容器、环境保护专用设备、换热器、工业自动控制系统装置、气体、液体分离及纯净设备的制造、研发、设计、销售	30,000,000	47,759,848.93	13,336,284.13	0	-210,297.65
山东乔发化工产业技术研究院有限公司	控股子公司	化工、医药、环保工程、燃气工程、热电工程、建筑工程	10,000,000	49,360.28	-12,136.02	0	-206,667.40

		的技术研究、设计、技术开发、技术服务；工程咨询、技术服务、技术转让。					
--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行苏州高铁新城支行	银行理财产品	活钱通	0	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	随着近几年行业的快速发展,传统的单效、多效蒸发器已经出现了供过于求的局面,市场竞争非常激烈,产品的毛利率不断下降。 MVR 蒸发器自 2007 年从北美和欧洲进入中国市场后,已经成为蒸发器行业近来的热点,吸引了原来从事传统类型蒸发器厂商加入。随着在位企业的增加,如果不能形成有序竞争、行业的逐步整合及快速的技术迭代,那么行业的获利空间也将会被很快压缩,从而对行业整体的发展不利。
下游重点行业未来采用的技术路线不确定的风险	MVR 蒸发技术在新领域的应用主要是环保产业,尤其是高含盐废水零排放领域,包括锂电、垃圾飞灰、印染、电镀、造纸、火力发电、煤化工、石油化工、城市垃圾渗漏液等领域。虽然以蒸发技术为后端处理技术的成套技术目前属于相对成熟、稳定的工艺,但是由于环保技术的创新非常快速,各种技术路线层出不穷,并且蒸发技术在高含盐废水零排放领域尚多属于示范类工程项目,因而未来该领域的技术路线可能会存在多样性或若干种技术占主导的局面。在主流的技术路线没有明确之前,对于本领域内的企业的发展是不利的。
主要原材料价格波动的风险	公司主要原材料包括钛材、不锈钢板材、换热管、泵、锻件、法兰等,2024、2025 年原材料成本合计占公司当年生产成本的比重均较高,如果未来公司主要原材料价格仍继续上涨的话,将影响公司产品的生产成本,从而对公司业绩产生不利影响。
公司规模较小抗风险能力偏弱的风险	截至 2025 年 6 月期末,公司总资产及净资产分别为 570,729,985.00 元和 126,793,475.10 元,相比竞争对手,公司综合实力有待提升,如果公司不能抓住市场机遇做强做大,有可能会对公司资金筹集能力、市场竞争能力等方面形成影响,从而导致公司抗风险能力偏弱。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为丁治椿,持有公司 32,317,390 股股份,持股比例为 41.95%,是公司的第一大股东,对公司拥有绝对的控制力。尽管公司建立了较为合理的法人治理结构,在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度,并制定了《关联交易决策制度》,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排,但客观上存在实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响,从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。此外,因公司目前规模较小,处于快速成长期,若实际控制人盲目追求发展速度,采取较为激进的发展、经营策略,可能会导致公司失控的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,968,000	5.50%
作为被告/被申请人	407,585	0.32%
作为第三人	0	0%
合计	7,375,585	5.82%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

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。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	250,000,000	154,198,168.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	60,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易严格按照关联交易定价原则执行，符合公开、公平、公正原则，不会对公司财务状况、经营成果产生影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形形成依赖。
关联方为公司申请办理银行信用贷款提供担保，满足了公司短期资金周转的需要，有利于增加公司现金流。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 18 日		挂牌	竞业禁止	不存在违反关于竞业禁止的约	正在履行中

					定、法律规定， 不存在有关上述 事项的纠纷或潜 在纠纷	
--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（五） 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
货币资金	银行存款	冻结	410,585.00	0.07%	被起诉
其他货币资金	保证金	质押	191,317.37	0.03%	存入保证金开立竣工保函
土地	无形资产	质押	2,924,575.65	0.51%	抵押借款
总计	-	-	3,526,478.02	0.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限涉及金额较小，不会对公司经营产生影响。

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	43,985,453	57.10%	-72,750	43,912,703	57.01%
	其中：控股股东、实际控制人	8,054,471	10.46%	27,050	8,081,521	10.49%
	董事、监事、高管	2,396,854	3.11%	0	2,396,854	3.11%
	核心员工	135,633	0.18%	0	135,633	0.18%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,047,148	42.90%	72,750	33,119,898	42.99%
	其中：控股股东、实际控制人	24,163,119	31.37%	72,750	24,235,869	31.46%
	董事、监事、高管	7,190,568	9.33%	0	7,190,568	9.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		77,032,601	-	0	77,032,601	-
普通股股东人数		78				

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	丁治椿	32,217,590	99,800	32,317,390	41.95%	24,235,869	8,081,521	0	0
2	苏州市相城基金管理有限公司－苏	6,228,955	0	6,228,955	8.09%	0	6,228,955	0	0

	州获溪 数字经 济产业 创业投 资中心 （有限 合伙）								
3	丁挺	5,744,869	0	5,744,869	7.46%	4,308,652	1,436,217	0	0
4	上海蚌 库投资 管理有 限公司 —无锡 市沂琪 股权投 资合伙 企业 （有限 合伙）	4,545,454	0	4,545,454	5.90%	0	4,545,454	0	0
5	汪明	3,415,003	100	3,415,103	4.43%	0	341,503	0	0
6	无锡市 金程创 业投资 有限公 司	3,390,835	0	3,390,835	4.40%	0	3,390,835	0	0
7	仲文	2,457,948	0	2,457,948	3.19%	1,843,461	614,487	0	0
8	苏州新 麟四期 创业投 资合伙 企业 （有限 合伙）	1,897,533	0	1,897,533	2.46%	0	1,897,533	0	0
9	上海京 东投资 有限公 司	1,863,665	0	1,863,665	2.42%	0	1,863,665	0	0
10	柯染	1,744,122	0	1,744,122	2.26%	0	1,744,122	0	0
合计		63,505,974	—	63,605,874	82.57%	30,387,982	30,144,292	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：
丁治椿和丁挺为父子关系，除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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				
丁治椿	董事长	男	1963 年 1 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	32,217,590	99,800	32,317,390	41.95%
丁挺	董事、副总经理	男	1996 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	5,744,869	0	5,744,869	7.46%
仲文	董事、副董事长、总经理	男	1981 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	2,457,948	0	2,457,948	3.19%
纪景发	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	1,228,971	0	1,228,971	1.60%
殷毅	董事	男	1967 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	0	0	0	0%
仇正余	监事、监事会主席	男	1980 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	20,000	0	20,000	0.03%
关歌生	监事	男	1988 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	33,909	0	33,909	0.04%
宋学	职工	女	1986 年 5 月	2022 年	2028 年	33,908	0	33,908	0.04%

艳	代 表 监事		月	5 月 18 日	5 月 16 日				
张平	财 务 负 责 人	男	1990 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	33,909	0	33,909	0.04%
徐永 凤	董 事 会 秘 书	女	1982 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 16 日	33,908	0	33,908	0.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

丁治椿和丁挺为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	49	11	0	60
销售人员	8	0	3	5
技术人员	29	1	0	30
财务人员	7	0	1	6
行政人员	12	0	0	12
员工总计	119	12	4	127

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况

本期核心员工未变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、一	45,777,525.55	57,612,605.27
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	附注五、二	11,111,633.41	8,669,714.25
应收账款	附注五、三	155,488,306.14	134,343,670.07
应收款项融资	附注五、四	1,817,067.00	875,000.00
预付款项	附注五、五	11,276,948.22	7,254,311.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、六	8,209,292.53	6,869,705.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、七	246,381,303.03	281,958,047.61
其中：数据资源			
合同资产	附注五、八	30,590,542.50	29,807,574.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、九	19,533,279.68	11,619,054.51
流动资产合计		530,185,898.06	539,009,683.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	附注五、十	3,061,765.80	2,147,695.69
在建工程	附注五、十一	26,315,468.62	17,760,847.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、十二	401,136.80	1,122,983.62
无形资产	附注五、十三	2,924,575.65	2,976,482.55
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	附注五、十四	7,841,140.07	7,940,674.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,544,086.94	31,948,684.50
资产总计		570,729,985.00	570,958,368.17
流动负债：			
短期借款	附注五、十五	58,040,745.83	48,040,745.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、十六	0.00	1,580,000.00
应付账款	附注五、十七	101,057,349.46	108,012,089.61
预收款项			
合同负债	附注五、十八	153,618,605.97	165,291,956.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、十九	1,173,473.09	2,457,431.21
应交税费	附注五、二十	1,228,239.70	1,300,347.51
其他应付款	附注五、二十一	878,203.51	981,245.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、二十二	41,012,150.00	29,181,418.89
其他流动负债	附注五、二十三	31,579,289.82	43,693,912.53

流动负债合计		388,588,057.38	400,539,147.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、二十四	55,248,168.32	50,127,873.00
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	附注五、十四	100,284.20	252,494.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,348,452.52	50,380,367.62
负债合计		443,936,509.90	450,919,515.43
所有者权益：			
股本	附注五、二十六	77,032,601.00	77,032,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、二十七	45,015,019.98	45,015,019.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、二十八	4,379,250.87	4,379,250.87
一般风险准备			
未分配利润	附注五、二十九	366,603.25	-6,388,019.11
归属于母公司所有者权益合计		126,793,475.10	120,038,852.74
少数股东权益			
所有者权益合计		126,793,475.10	120,038,852.74
负债和所有者权益合计		570,729,985.00	570,958,368.17

法定代表人：丁治椿主管会计工作负责人：张平会计机构负责人：张平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

流动资产：			
货币资金		27,171,311.08	18,298,485.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,111,633.41	8,901,714.25
应收账款	附注十六、一	154,643,998.64	133,004,578.07
应收款项融资		1,817,067.00	425,000.00
预付款项		69,374,510.24	38,969,273.64
其他应收款	附注十六、二	10,384,259.29	9,142,453.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		188,566,953.96	243,315,315.91
其中：数据资源			
合同资产		30,590,542.50	29,807,574.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,474,258.13	11,532,083.67
流动资产合计		513,134,534.25	493,396,479.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、三	18,847,207.00	18,637,207.00
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		1,395,786.21	315,934.02
在建工程		26,315,468.62	17,760,847.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			120,141.83
无形资产		2,924,575.65	2,976,482.55
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		7,195,371.60	6,972,506.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,678,409.08	46,783,120.32
资产总计		569,812,943.33	540,179,599.64
流动负债：			

短期借款		58,040,745.83	48,040,745.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	11,580,000.00
应付账款		88,451,638.26	88,422,173.92
预收款项			
合同负债		153,618,605.97	165,291,956.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,031,533.06	2,282,289.60
应交税费		76,241.75	108,503.57
其他应付款		7,894,463.17	5,298,855.89
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		41,012,150.00	29,181,418.89
其他流动负债		21,579,289.82	13,925,912.53
流动负债合计		381,704,667.86	364,131,856.47
非流动负债：			
长期借款		55,248,168.32	50,127,873.00
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			1,784.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,248,168.32	50,129,657.18
负债合计		436,952,836.18	414,261,513.65
所有者权益：			
股本		77,032,601.00	77,032,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,015,019.98	45,015,019.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,379,250.87	4,379,250.87
一般风险准备			
未分配利润		6,433,235.30	-508,785.86

所有者权益合计		132,860,107.15	125,918,085.99
负债和所有者权益合计		569,812,943.33	540,179,599.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		98,334,468.64	69,100,264.63
其中：营业收入	附注五、三十	98,334,468.64	69,100,264.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,946,485.16	60,687,762.94
其中：营业成本	附注五、三十	77,116,446.24	47,219,261.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、三十一	193,075.88	741,696.37
销售费用	附注五、三十二	771,030.97	741,323.28
管理费用	附注五、三十三	5,817,738.63	6,547,864.28
研发费用	附注五、三十四	2,935,869.19	3,331,259.45
财务费用	附注五、三十五	2,112,324.25	2,106,358.52
其中：利息费用		2,108,598.30	2,122,945.63
利息收入		115,144.03	132,172.21
加：其他收益	附注五、三十六	331,874.26	1,324,630.35
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、三十七	339.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、三十八	-2,037,702.78	-2,978,154.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、三十九	94,836.92	-315,727.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,777,331.40	6,443,250.43
加：营业外收入	附注五、四十	400.00	4,753.56
减：营业外支出	附注五、四十一	274.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,777,456.79	6,448,003.99
减：所得税费用	附注五、四十二	1,022,834.43	799,862.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,754,622.36	5,648,141.20
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）		6,754,622.36	5,648,141.20
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		6,754,622.36	5,648,141.20
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		6,754,622.36	5,648,141.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,754,622.36	5,648,141.20
（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）		0.09	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.07

法定代表人：丁治椿主管会计工作负责人：张平会计机构负责人：张平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十六、四	98,334,468.64	69,100,264.63
减：营业成本	附注十六、四	78,252,233.84	47,106,344.32
税金及附加		167,459.39	733,178.29
销售费用		760,889.36	694,627.60
管理费用		5,418,193.84	5,119,499.00
研发费用		2,935,869.19	3,331,259.45
财务费用		1,906,192.83	1,824,177.32
其中：利息费用		1,859,292.74	1,951,794.30
利息收入		29,586.43	127,616.98
加：其他收益		331,348.05	1,324,630.35
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、五	339.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,630,572.66	-2,746,759.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		94,836.92	-315,727.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,689,582.02	8,553,321.69
加：营业外收入		400.00	4,753.56
减：营业外支出		274.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,689,707.41	8,558,075.25

减：所得税费用		747,686.25	1,269,215.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,942,021.16	7,288,860.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,942,021.16	7,288,860.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,942,021.16	7,288,860.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		46,152,673.35	67,928,275.61
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		8,239.60	32.79
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、四十四	16,525,731.43	23,734,544.38
经营活动现金流入小计		62,686,644.38	91,662,852.78
购买商品、接受劳务支付的现金		54,896,991.48	76,409,087.50
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		9,390,596.46	9,613,253.16
支付的各项税费		3,483,456.94	6,589,563.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、四十四	16,960,377.97	19,079,477.27
经营活动现金流出小计		84,731,422.85	111,691,380.97
经营活动产生的现金流量净额		-22,044,778.47	-20,028,528.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		339.52	
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		10,000,339.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,904,874.00	5,414,000.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,904,874.00	5,414,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,904,534.48	-5,414,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,999,999.31
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		61,520,295.32	51,625,495.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、四	10,725,625.00	

	十四		
筹资活动现金流入小计		72,245,920.32	67,625,494.31
偿还债务支付的现金		44,450,000.00	45,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,687.09	1,886,437.62
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	附注五、四十四		20,000.00
筹资活动现金流出小计		46,551,687.09	47,006,437.62
筹资活动产生的现金流量净额		25,694,233.23	20,619,056.69
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		-255,079.72	-4,823,471.50
加：期初现金及现金等价物余额		45,430,702.90	38,440,586.79
六、期末现金及现金等价物余额		45,175,623.18	33,617,115.29

法定代表人：丁治椿主管会计工作负责人：张平会计机构负责人：张平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		46,052,673.35	60,168,275.61
收到的税费返还		7,713.39	
收到其他与经营活动有关的现金		80,383,250.22	28,730,021.93
经营活动现金流入小计		126,443,636.96	88,898,297.54
购买商品、接受劳务支付的现金		80,734,505.99	75,876,897.15
支付给职工以及为职工支付的现金		8,298,867.81	8,363,365.54
支付的各项税费		3,123,725.25	6,371,905.89
支付其他与经营活动有关的现金		24,687,786.39	18,654,034.60
经营活动现金流出小计		116,844,885.44	109,266,203.18
经营活动产生的现金流量净额		9,598,751.52	-20,367,905.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		339.52	
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		10,000,339.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,904,874.00	5,414,000.00
投资支付的现金		10,210,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,114,874.00	5,714,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,114,534.48	-5,714,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,999,999.31
取得借款收到的现金		61,520,295.32	51,625,495.00
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		61,520,295.32	67,625,494.31
偿还债务支付的现金		44,450,000.00	45,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,101,687.09	1,886,437.62
支付其他与筹资活动有关的现金			20,000.00
筹资活动现金流出小计		46,551,687.09	47,006,437.62
筹资活动产生的现金流量净额		14,968,608.23	20,619,056.69
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		20,452,825.27	-5,462,848.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,116,583.44	38,347,232.40
六、期末现金及现金等价物余额		26,569,408.71	32,884,383.45

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

苏州乔发环保科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

苏州乔发环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州乔发蒸发器制造有限公司（以下简称“乔发有限”），乔发有限成立于 2012 年 11 月 5 日，2015 年 11 月乔发有限整体变更设立为苏州乔发环保科技股份有限公司。2016 年 5 月 4 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：乔发科技，证券代码：836908。

公司注册资本为 77,032,601.00 元。

公司统一社会信用代码：913205060566413258。

公司注册住址为苏州市相城区太平街道聚金路 98 号文创园三期 9 号楼。

公司法人代表为丁治椿。

本公司属制造业，本公司的经营范围主要为：研发、制造、销售：蒸发器系统设备及配件；应用软件开发及销售；环保工程及室内装饰装潢的设计、施工；环保科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；专业设计服务；水处理剂销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：污泥处理装备制造；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；特种设备销售；环保咨询服务；工业设计服务；炼油、化工生产专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；除尘技术装备制造（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）。

本财务报告业经本公司董事会于 2025 年 8 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本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、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

本公司记账本位币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 200 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 200 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 200 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 200 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 300 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指本公司持有的期限短（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。

（十）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率折合为记账本位币记账，月末对资产负债表货币性项目的外币余额按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

（十一）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计

期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，

所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②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。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

（1）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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同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：应收关联方款项；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）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一） 6. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

组 合 1	银行承兑汇票
组 合 2	商业承兑汇票

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

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一） 6. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的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账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

（十四）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值，合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一） 6. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产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合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产
账龄组合	合并范围内关联方以外的合同资产，以账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十五）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资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款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票、应收合并范围内关联方的款项
组 合 2	应收非合并范围内关联方的款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（十七）存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采

用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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：采用永续盘存法。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十九) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享

有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(二十) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。公司采用年限平均法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。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，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产计提折旧时采用年限平均法。计提的折旧费用根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
------	-------	-----	----	--------

4、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

（二十一）在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(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。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）借款利息的资本化金额的确定

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，每一会计期间的利息资本化金额，不超

过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。

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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在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之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

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。

(二十三) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形

资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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、计量方法：公司对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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

2、本公司收入确认的具体会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。MVR 蒸发器、废水零排放整体技术方案，污泥干燥设备、工业碳化炉，压力容器、VOC 废气处理等装备销售，在设备调试验收合格后，客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（三十）合同成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入》以外其他企业会计准则规定范围且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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本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，该资产摊销期限不超过一年的，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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- 1、本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述两项的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（三十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，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

关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司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，减记的金额则转回。

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。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

（三十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本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：

- 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。
- 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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项 目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁
低价值资产租赁	单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全

终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进

行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。
- 租赁发生变更的，这是人应当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应当视为新租赁的收款额。

（三十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

说明：存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备注
本公司	15%	
无锡乔发石化装备有限公司（以下简称无锡乔发公司）	25%	
山东乔发化工产业技术研究院有限公司（以下简称山东乔发公司）	20%	

（二）减免税及优惠税率批文

1、企业所得税

本公司于 2024 年 11 月通过高新技术企业资格备案，取得编号为 GR202432002600 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2024 年、2025 年、2026 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2、增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司按规定计提加计抵减额。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	13,618.54	13,618.54
银行存款	45,572,589.64	55,827,669.36
其他货币资金	191,317.37	1,771,317.37
合计	45,777,525.55	57,612,605.27
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	410,585.00	10,410,585.00
其中：诉讼事项冻结	407,585.00	10,410,585.00
ETC 保证金	3,000.00	
其他货币资金	191,317.37	1,771,317.37
其中：银行承兑汇票保证金		1,587,115.60
保函保证金	191,317.37	184,201.77
合 计	601,902.37	12,181,902.37

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,016,614.41	8,574,714.25
商业承兑汇票	100,020.00	100,000.00
减：坏账准备	5,001.00	5,000.00
合计	11,111,633.41	8,669,714.25

2、按坏账计提方法分类披露

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

				(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,116,634.41	100.00	5,001.00	0.04	11,111,633.41
其中：商业承兑汇票	100,020.00	0.90	5,001.00	5.00	95,019.00
银行承兑汇票	11,016,614.41	99.10			11,016,614.41
合计	11,116,634.41	100.00	5,001.00	0.04	11,111,633.41

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,674,714.25	100.00	5,000.00	0.06	8,669,714.25
其中：商业承兑汇票	100,000.00	1.15	5,000.00	5.00	95,000.00
银行承兑汇票	8,574,714.25	98.85			8,574,714.25
合计	8,674,714.25	100.00	5,000.00	0.06	8,669,714.25

3、期末公司无已质押的应收票据。

4、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
银行承兑汇票		9,919,432.41
合计		9,919,432.41

5、坏账准备的情况

类 别	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	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,000.00	1.00			5,001.00
其中：商业承兑汇票	5,000.00	1.00			5,001.00
银行承兑汇票					
合计	5,000.00	1.00			5,001.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	85,554,380.00	67,894,798.12

1 至 2 年	53,280,792.65	41,083,706.23
2 至 3 年	14,359,468.53	15,861,093.53
3 至 4 年	21,114,696.45	36,250,762.86
4 至 5 年	21,070,043.51	10,270,100.00
5 年以上	5,156,476.83	6,072,092.33
合计	200,535,857.97	177,432,553.07

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	931,614.86	0.46	931,614.86	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	199,604,243.11	99.54	44,115,936.97	22.10	155,488,306.14
其中：账龄组合	199,604,243.11	99.54	44,115,936.97	22.10	155,488,306.14
合计	200,535,857.97	100.00	45,047,551.83	22.46	155,488,306.14

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,484.86	1.07	1,900,484.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	175,532,068.21	98.93	41,188,398.14	23.46	134,343,670.07
其中：账龄组合	175,532,068.21	98.93	41,188,398.14	23.46	134,343,670.07
合计	177,432,553.07	100.00	43,088,883.00	24.28	134,343,670.07

单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	931,614.86	931,614.86	100.00	预计无法收回
合计	931,614.86	931,614.86	100.00	

按账龄组合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	计提比例（%）
1 年以内	85,554,380.00	4,277,719.00	5.00
1 至 2 年	53,280,792.65	5,328,079.27	10.00
2 至 3 年	14,359,468.53	2,871,893.71	20.00

3 至 4 年	21,114,696.45	10,557,348.23	50.00
4 至 5 年	21,070,043.51	16,856,034.81	80.00
5 年以上	4,224,861.97	4,224,861.97	100.00
合计	199,604,243.11	44,115,936.97	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他转出	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,484.86		968,870.00			931,614.86
按组合计提坏账准备的应收账款	41,188,398.14	2,977,510.31		49,971.48		44,115,936.97
其中：账龄组合	41,188,398.14	2,977,510.31		49,971.48		44,115,936.97
合计	43,088,883.00	2,977,510.31	968,870.00	49,971.48		45,047,551.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	12,750,000.00	4,350,000.00	17,100,000.00	7.34	9,599,500.23
万载红狮环保科技有限公司	16,977,950.00		16,977,950.00	7.29	682,500.00
兰州兰石重型装备股份有限公司	14,810,000.00	2,090,000.00	16,900,000.00	7.25	1,802,295.00
宁夏泰胜生物科技有限公司	13,650,000.00	2,950,000.00	16,600,000.00	7.13	785,000.00
蓝星工程有限公司	13,664,000.45		13,664,000.45	5.86	740,500.00
合计	71,851,950.45	9,390,000.00	81,241,950.45	34.87	13,609,795.23

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,817,067.00	875,000.00
应收账款		
合计	1,817,067.00	875,000.00

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,817,067.00	875,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,817,067.00	875,000.00

说明：公司期末持有的应收款项融资-应收票据均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因出票银行违约而产生重大损失，故计提的坏账准备金额为零。

（2）期末公司无已质押的应收款项融资。

（3）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款项融资-应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,622,168.75	
商业承兑汇票		
合 计	9,622,168.75	

（4）期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	7,754,046.31	69.00	5,623,300.20	77.52
1 至 2 年	1,936,706.08	17.00	786,812.29	10.85
2 至 3 年	889,043.93	8.00	471,806.70	6.50
3 年以上	697,151.90	6.00	372,392.48	5.13
合计	11,276,948.22	100.00	7,254,311.67	100.00

2、公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按预付对象归集的前五名预付款汇总金额为 4,678,739.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 41.49 %。

（六）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	8,209,292.53	6,869,705.51
合计	8,209,292.53	6,869,705.51

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,358,913.00	7,530,690.00
备用金	2,732,843.93	287,764.08
其他	198,071.09	102,725.45

合计	9,289,828.02	7,921,179.53
----	--------------	--------------

（2）坏账准备计提情况

其他应收款	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	851,474.02		200,000.00	1,051,474.02
期初余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,061.47			29,061.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	880,535.49		200,000.00	1,080,535.49

（3）其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,761,499.03	3,847,578.55
1 至 2 年	3,707,172.59	2,563,870.98
2 至 3 年	273,386.40	1,166,960.00
3 至 4 年	410,500.00	223,000.00
4 至 5 年	127,270.00	109,770.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
合计	9,289,828.02	7,921,179.53

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他转出	
单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00					200,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	851,474.02	29,061.47				880,535.49
其中：账龄组合	851,474.02	29,061.47				880,535.49
合计	1,051,474.02	29,061.47				1,080,535.49

单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

河北德龙环境工程股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

（5）公司本期无实际核销的其他应收款。

（6）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
中膜（浙江）环保科技有限公司	押金保证金	3,444,400.00	1 至 2 年	37.08	344,440.00
江铜国兴（烟台）铜业有限公司	押金保证金	526,000.00	1 年以内	5.66	26,300.00
丁治椿	备用金	302,697.22	1 年以内	3.26	15,134.86
杭州京兰环保工程有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.23	15,000.00
河北德龙环境工程股份有限公司	押金保证金	200,000.00	3 年以上	2.15	200,000.00
合 计		4,773,097.22		51.38	600,874.86

（7）公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

（8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（9）公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	1,557,797.42		1,557,797.42
在 产 品	40,473,110.55		40,473,110.55
库存商品	205,998,551.30	1,648,156.24	204,350,395.06
合计	248,029,459.27	1,648,156.24	246,381,303.03

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原 材 料	550,632.13		550,632.13
在 产 品	24,207,513.35		24,207,513.35
库存商品	258,848,058.37	1,648,156.24	257,199,902.13
合计	283,606,203.85	1,648,156.24	281,958,047.61

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,648,156.24					1,648,156.24
合计	1,648,156.24					1,648,156.24

（八）合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	32,445,350.00	1,854,807.50	30,590,542.50
合 计	32,445,350.00	1,854,807.50	30,590,542.50

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	31,757,219.20	1,949,644.42	29,807,574.78
合 计	31,757,219.20	1,949,644.42	29,807,574.78

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产	32,445,350.00	100.00	1,854,807.50	100.00	30,590,542.50
其中：账龄组合	32,445,350.00	100.00	1,854,807.50	100.00	30,590,542.50
合计	32,445,350.00	100.00	1,854,807.50	100.00	30,590,542.50

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产	31,757,219.20	100.00	1,949,644.42	6.14	29,807,574.78
其中：账龄组合	31,757,219.20	100.00	1,949,644.42	6.14	29,807,574.78
合计	31,757,219.20	100.00	1,949,644.42	6.14	29,807,574.78

按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,794,550.00	1,389,727.50	5.00
1 至 2 年	4,650,800.00	465,080.00	10.00
合计	32,445,350.00	1,854,807.50	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他转出	
按组合计提坏账准备的合同资产	1,949,644.42		94,836.92			1,854,807.50
其中：账龄组合	1,949,644.42		94,836.92			1,854,807.50
合计	1,949,644.42		94,836.92			1,854,807.50

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及预缴税款	19,533,279.68	11,619,054.51
合计	19,533,279.68	11,619,054.51

（十）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,061,765.80	2,147,695.69
固定资产清理		
合计	3,061,765.80	2,147,695.69

1、固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	455,036.73	3,345,251.41	663,435.30	170,269.88	4,633,993.32
2. 本期增加金额	7,035.40	1,051,327.43	123,000.00		1,181,362.83
（1）购置	7,035.40	1,051,327.43	123,000.00		1,181,362.83
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4. 期末余额	462,072.13	4,396,578.84	786,435.30	170,269.88	5,815,356.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	354,217.94	1,498,212.38	532,057.00	101,810.31	2,486,297.63
2. 本期增加金额	20,101.16	203,146.28	34,703.88	9,341.40	267,292.72
（1）计提	20,101.16	203,146.28	34,703.88	9,341.40	267,292.72
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4. 期末余额	374,319.10	1,701,358.66	566,760.88	111,151.71	2,753,590.35
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,753.03	2,695,220.18	219,674.42	59,118.17	3,061,765.80
2. 期初账面价值	100,818.79	1,847,039.03	131,378.30	68,459.57	2,147,695.69

2、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

（十一） 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	26,315,468.62	17,760,847.95
工程物资		
合 计	26,315,468.62	17,760,847.95

1、在建工程

（1）在建工程情况

工程名称	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
新建 MVR 蒸发器成套装备项目	26,315,468.62		26,315,468.62	17,760,847.95		17,760,847.95
合 计	26,315,468.62		26,315,468.62	17,760,847.95		17,760,847.95

（2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转资	本期其他减少	期末余额
新建 MVR 蒸发器成套装备项目土建工程	17,760,847.95	8,554,620.67			26,315,468.62
合 计	17,760,847.95	8,554,620.67			26,315,468.62

续表

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
新建 MVR 蒸发器成套装备项目土建工程	4,000.00	59.81	60.00	401,159.17	242,394.35	11.50	自筹
合计	4,000.00	59.81		401,159.17	242,394.35	11.50	

（3）本公司期末对在在建工程进行检查，未发现在在建工程存在减值的迹象。

（十二）使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	7,062,827.23	7,062,827.23
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 到期转出		
4. 期末余额	7,062,827.23	7,062,827.23
二、使用权资产折旧		
1. 期初余额	5,939,843.61	5,939,843.61
2. 本期增加金额	721,846.82	721,846.82
(1) 计提	721,846.82	721,846.82
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 到期转出		
4. 期末余额	6,661,690.43	6,661,690.43
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	401,136.80	401,136.80
2. 期初账面价值	1,122,983.62	1,122,983.62

2、公司期末对使用权资产进行检查，未发现使用权资产存在减值的迹象。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	3, 114, 415. 64	62, 416. 39	3, 176, 832. 03
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	3, 114, 415. 64	62, 416. 39	3, 176, 832. 03
二、累计摊销			
1. 期初余额	138, 418. 42	61, 931. 06	200, 349. 48
2. 本期增加金额	51, 906. 90		51, 906. 90
(1) 计提	51, 906. 90		51, 906. 90
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	190, 325. 32	61, 931. 06	252, 256. 38
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	2, 924, 090. 32	485. 33	2, 924, 575. 65
2. 期初余额	2, 975, 997. 22	485. 33	2, 976, 482. 55

2、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值的迹象。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	49, 636, 052. 06	7, 612, 098. 60	47, 743, 157. 68	7, 287, 451. 44
未实现内部交易损益	664, 793. 78	99, 719. 07	1, 812, 767. 22	271, 915. 08
租赁负债			108, 247. 30	16, 237. 10
可抵扣亏损	517, 289. 58	129, 322. 40	1, 525, 232. 69	381, 308. 17

合计	50,818,135.42	7,841,140.07	51,189,404.89	7,956,911.79
----	---------------	--------------	---------------	--------------

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	401,136.80	100,284.20	1,122,983.62	268,731.72
合 计	401,136.80	100,284.20	1,122,983.62	268,731.72

3、以净额列示的递延所得税资产和负债

项 目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵消后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵消后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产			16,237.10	7,940,674.69
递延所得税负债			16,237.10	252,494.62

4、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	714,062.11	714,062.11
合 计	714,062.11	714,062.11

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2025	54,345.06	54,345.06	
2026	98,736.38	98,736.38	
2027	33,902.29	33,902.29	
2028	152,375.40	152,375.40	
2029	374,702.98	374,702.98	
合 计	714,062.11	714,062.11	

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		8,000,000.00
借款利息	40,745.83	40,745.83
合计	58,040,745.83	48,040,745.83

说明：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十六）应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,580,000.00
商业承兑汇票		
合 计		1,580,000.00

说明：公司期末无已到期未支付的应付票据。

（十七）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	95,988,785.67	98,785,193.34
加工安装费	2,311,240.45	4,280,198.22
工程设备款	26,415.09	878,085.06
运输服务费	1,835,866.20	2,163,903.09
其他	895,042.05	1,904,709.90
合计	101,057,349.46	108,012,089.61

（十八）合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
货款	153,618,605.97	165,291,956.24
合计	153,618,605.97	165,291,956.24

2、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十九）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	2,457,431.21	7,697,860.33	8,981,818.45	1,173,473.09
二、离职后福利-设定提存计划		406,285.65	406,285.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,457,431.21	8,104,145.98	9,388,104.10	1,173,473.09

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,456,083.61	7,231,399.25	8,515,357.37	1,172,125.49
2、职工福利费		17,000.00	17,000.00	

3、社会保险费	1,347.60	247,483.08	247,483.08	1,347.60
其中：医疗保险费	1,347.60	210,982.44	210,982.44	1,347.60
工伤保险费		13,526.61	13,526.61	
生育保险费		22,974.03	22,974.03	
4、住房公积金		201,978.00	201,978.00	
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				
合计	2,457,431.21	7,697,860.33	8,981,818.45	1,173,473.09

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
1、基本养老保险		394,063.89	394,063.89	
2、失业保险费		12,221.76	12,221.76	
合计		406,285.65	406,285.65	

（二十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	71,500.84	81,815.94
增值税	1,073,628.82	1,109,098.80
个人所得税	925.69	38,963.22
印花税	10,890.95	25,286.25
土地使用税	4,480.13	14,933.75
环境保护税	34,570.92	30,249.55
城市维护建设税	882.71	
教育附加费	31,359.64	
合计	1,228,239.70	1,300,347.51

（二十一）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	878,203.51	981,245.99
合计	878,203.51	981,245.99

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金保证金	844,390.00	840,023.10
报销款、暂支款	24,601.93	133,020.71
其他	9,211.58	8,202.18
合计	878,203.51	981,245.99

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十二）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	40,950,000.00	29,000,000.00
应付长期借款利息	62,150.00	73,171.59
一年内到期的租赁负债		108,247.30
合 计	41,012,150.00	29,181,418.89

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,559,857.41	4,927,650.05
未终止确认的应收票据	9,919,432.41	6,078,434.27
未终止确认电子债权凭证	100,000.00	22,687,828.21
未终止确认的国内信用证	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	31,579,289.82	43,693,912.53

（二十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	33,600,000.00	29,000,000.00
保证及抵押借款	21,648,168.32	13,127,873.00
信用及保证借款		8,000,000.00
合计	55,248,168.32	50,127,873.00

（二十五）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额		108,372.38
减：未确认融资费用		125.08
一年内到期的租赁负债		108,247.30
合 计		

（二十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,032,601.00						77,032,601.00
合计	77,032,601.00						77,032,601.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	45,015,019.98			45,015,019.98
合计	45,015,019.98			45,015,019.98

（二十八）盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,379,250.87			4,379,250.87
合计	4,379,250.87			4,379,250.87

（二十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前：上年末未分配利润	-6,388,019.11	30,446,557.75
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-38,981,334.09
调整后：年初未分配利润	-6,388,019.11	-8,534,776.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,754,622.36	7,225,732.20
减：提取法定盈余公积		457,018.91
应付普通股股利		4,621,956.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	366,603.25	-6,388,019.11

（三十）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,334,468.64	77,116,446.24	69,100,264.63	47,219,261.04
其他业务				
合计	98,334,468.64	77,116,446.24	69,100,264.63	47,219,261.04

2、营业收入、营业成本的分解信息

按商品转让的时间分类	本期发生额	
	收入	成本
在某一时点转让	98,334,468.64	77,116,446.24
合计	98,334,468.64	77,116,446.24

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	46,748.38	389,480.00
教育费附加	20,961.29	166,920.00
地方教育附加费	13,974.20	111,280.00
土地使用税	8,960.26	29,867.50
印花税	33,289.91	29,419.48
环境保护税	69,141.84	14,729.39
合计	193,075.88	741,696.37

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,127.23	377,693.45
业务招待费	31,511.00	56,159.00
业务差旅费	162,510.02	145,567.88
售后服务费	10,141.61	138,529.26
投标服务费	79,986.08	
其他费用	85,755.03	23,373.69
合计	771,030.97	741,323.28

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,578,162.29	2,403,274.57
办公费	260,727.45	173,515.17
差旅费	473,164.64	460,957.90
租赁费	192,682.54	208,210.87
折旧费	57,492.72	899,761.37
修理费	47,255.80	23,418.70
招待费	453,388.43	498,598.55
无形资产摊销	51,906.90	51,906.90
服务费	1,305,574.22	799,990.02
水电费	46,878.02	51,100.41

其他费用	350,505.62	977,129.82
合计	5,817,738.63	6,547,864.28

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,065,202.61	2,161,132.39
差旅费	254,806.74	252,763.22
材料费	205,345.46	567,447.04
技术服务费	281,475.14	102,464.74
房租	20,150.94	20,150.94
折旧费	9,990.82	12,008.87
办公费	2,859.60	2,263.65
通讯费	9,396.80	6,261.78
其他	86,641.08	206,766.82
合计	2,935,869.19	3,331,259.45

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,108,598.30	2,122,945.63
减：利息收入	115,144.03	132,172.21
手续费	118,869.98	115,585.10
汇兑损益		
合计	2,112,324.25	2,106,358.52

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,000.00	1,145,680.00
个税手续费返还	47,202.82	
增值税加计抵减	275,671.44	178,950.35
合计	331,874.26	1,324,630.35

（三十七）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	339.52	
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

产取得的投资收益		
合 计	339.52	

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1.00	125,000.00
应收账款坏账损失	-2,008,640.31	-2,847,325.19
其他应收款坏账损失	-29,061.47	-255,828.92
合 计	-2,037,702.78	-2,978,154.11

（三十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	94,836.92	-315,727.50
合 计	94,836.92	-315,727.50

（四十）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	400.00	4,753.56	400.00
合 计	400.00	4,753.56	400.00

（四十一）营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿及罚款支出			
捐赠支出			
其他	274.61		274.61
合 计	274.61		274.61

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,075,510.23	1,212,086.80
递延所得税费用	-52,675.80	-412,224.01
合 计	1,022,834.43	799,862.79

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,777,456.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,166,618.52
子公司适用不同税率的影响	-106,022.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,618.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非同一控制企业合并影响	
研发支出加计扣除	440,380.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,022,834.43

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	407,585.00		冻结	司法冻结
其他货币资金	191,317.37		质押	保证金
无形资产	3,114,415.64	2,924,090.32	抵押	抵押借款
合计	3,713,318.01	2,924,090.32		

（四十四）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	115,117.72	132,172.21
往来款	6,335,395.60	22,446,692.17
政府补助	9,000.00	1,145,680.00
其他	10,066,218.11	10,000.00
合 计	16,525,731.43	23,734,544.38

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,445,713.12	8,813,677.27
往来款	8,891,024.00	10,150,214.90

司法冻结款		
其 他	6,623,640.85	115,585.10
合 计	16,960,377.97	19,079,477.27

2、与筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		
国内信用证贴现		
电子债权凭证贴现	10,725,625.00	
合 计	10,725,625.00	

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资保证金		
租赁支出		
股权筹资中介机构服务费		20,000.00
电子债权凭证付现		
合 计		20,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,754,622.36	5,648,141.20
加：资产减值损失	315,727.50	2,978,154.11
信用减值损失	2,978,154.11	315,727.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	267,292.72	238,510.16
使用权资产折旧	721,846.82	841,988.28
无形资产摊销	51,906.90	51,906.90
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的损失（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）	2,108,598.30	2,122,945.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-339.52	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,534.62	-781,518.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-152,210.42	-186,468.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,576,744.58	-34,126,064.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,480,933.07	-19,061,714.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	-39,895,031.11	21,929,864.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,044,778.47	-20,028,528.19
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	45,175,623.18	33,617,115.29
减：现金的期初余额	45,430,702.90	38,440,586.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-255,079.72	-4,823,471.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	45,175,623.18	33,617,115.29
其中：库存现金	13,618.54	13,618.54
可随时用于支付的银行存款	45,162,004.64	33,603,496.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	45,175,623.18	33,617,115.29

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
蒸发结晶母液处理新技术-碟片干化机的研究	508,636.2	
蒸发逆循环生产大颗粒结晶盐的研究	733,967.3	
固液分离离心机智能化运行及清洗技术的研究	892,890.62	
一体化钾钠分盐撬装装置的开发的研究	800,375.07	
合计	2,935,869.19	
其中：费用化研发支出	2,935,869.19	

资本化研发支出	0	
---------	---	--

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

无。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

八、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	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡乔发公司	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
山东乔发公司	山东	山东	制造业	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无合营企业和联营企业。

九、政府补助

1、公司报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、公司报告期末无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	列报项目
重点产业人才引才奖励奖金	9,000.00		其他收益

国家高新技术企业认证奖励		70,000.00	其他收益
科技贷款贴息奖励		23,730.00	其他收益
苏州市企业研究开发费用奖励资金		26,950.00	其他收益
省科技企业上市计划入库奖励		35,000.00	其他收益
相城区太平街道重点贡献企业奖励		150,000.00	其他收益
国家级专精特新“小巨人”企业奖励项目		400,000.00	其他收益
相城区工业经济高质量发展专项资金		90,000.00	其他收益
相城区瞪羚计划奖励		35,000.00	其他收益
科技创新高质量发展奖		315,000.00	其他收益
合计		1,145,680.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司的银行存款主要存放于信用良好的金融机构；应收票据和应收款项融资主要为银行承兑汇票，承兑人主要为信用良好的金融机构；因此本公司认为银行存款、应收票据和应收款项融资不存在重大的信用风险，几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性以及目前市场状况等因素评估债务人的信用资质并设置相应的信用期。公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求；根据当时的市场环境来决定固定

利率及浮动利率合同的相对比例，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整；通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施降低利率波动对公司造成的风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不大。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）同一控制下企业合并或有对价				
（2）银行理财产品				
（二）应收款项融资			1,817,067.00	1,817,067.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,817,067.00	1,817,067.00

2、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

应收款项融资是公司持有的银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，以成本作为期末公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

持有本公司 41.82%股份的控股股东丁治椿先生为本公司的实际控制人。

（二）子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“八（一）、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
沈莲红	实际控制人配偶
纪景发	董事、副总经理、股东
张平	财务总监、股东
徐永凤	董事会秘书、股东
关歌生	监事、股东
宋学艳	职工监事、股东
仇正余	监事会主席、股东

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁治椿、沈莲红	5,000,000.00	2024-5-13	2025-07-13	否
丁治椿、沈莲红	10,000,000.00	2024-8-26	2025-8-26	否
丁治椿、沈莲红	10,000,000.00	2024-8-16	2025-8-15	否
丁治椿、沈莲红	5,000,000.00	2025-6-21	2025-8-20	否
丁治椿、沈莲红	4,000,000.00	2023-11-10	2025-11-10	否
丁治椿、沈莲红	5,000,000.00	2024-11-26	2025-11-25	否
丁治椿、沈莲红	5,000,000.00	2024-12-11	2025-12-10	否
丁治椿、沈莲红	10,000,000.00	2025-1-1	2025-12-30	否
丁治椿、沈莲红	10,000,000.00	2025-3-17	2026-3-16	否
丁治椿、沈莲红	8,000,000.00	2025-3-19	2026-3-17	否
丁治椿、沈莲红	8,950,000.00	2024-2-1	2026-2-1	否
丁治椿、沈莲红	5,000,000.00	2025-5-28	2026-7-27	否
丁治椿、沈莲红	7,500,000.00	2024-3-29	2027-3-20	否
丁治椿、沈莲红	20,000,000.00	2025-1-22	2026-7-22	否
丁治椿、沈莲红	11,500,000.00	2024-10-25	2026-10-25	否
丁治椿、沈莲红	7,600,000.00	2024-12-19	2026-12-19	否
丁治椿、沈莲红	21,648,168.32	2024-4-29	2032-4-28	否
合计	154,198,168.32			

（五）关联方往来情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐永凤	18,086.50	904.33	9,968.44	498.42
其他应收款	丁治椿	302,697.22	15,134.86		
其他应收款	关歌生	110,841.14	5,542.06		
其他应收款	仇正余	27,564.27	1,378.21		
其他应收款	张平	93,388.32	4,669.42		
其他应收款	宋学艳	45,000.00	2,250.00		
其他应收款	纪景发	119,459.00	5,972.95		

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	丁治椿		5,761.08
其他应付款	宋学艳		3,046.00
其他应付款	关歌声		308.52
其他应付款	张平		147.50

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，对前期业务事项进行自查梳理发现存在前期差错事项。本公司对发现的 2024 年 1-6 月存在收入、成本和费用跨期、减值准备未充分计提、因租赁形成的递延所得税资产及递延所得税负债未按净额法列示等前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表部分项目进行调整。

2025 年 8 月 21 日经本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正专项说明的议案》。本次追溯调整受影响的比较期间财务报表项目具体如下：

（1）对 2024 年 6 月 30 日合并资产负债表影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	197,188,043.46	-82,648,673.75	114,539,369.71
其他应收款	10,124,394.44	-195,809.38	9,928,585.06
存货	139,682,510.27	153,842,125.81	293,524,636.08
合同资产	26,270,682.50	-10,153,877.50	16,116,805.00
其他流动资产	7,673,774.33	13,446,186.73	21,119,961.06
递延所得税资产	7,142,781.14	-1,522,754.45	5,620,026.69
应付账款	101,830,185.76	2,608,849.56	104,439,035.32
合同负债	81,491,372.07	119,222,379.24	200,713,751.31
应交税费	57,541.09	112,391.63	169,932.72
其他应付款	1,139,535.79	72,252.22	1,211,788.01
其他流动负债	14,507,913.87	4,085,212.03	18,593,125.90
预计负债	485,613.67	-485,613.67	
递延所得税负债	641,669.21	-584,698.76	56,970.45
盈余公积	8,444,994.93	-4,522,762.97	3,922,231.96
未分配利润	43,982,328.59	-47,740,811.82	-3,758,483.23

（2）对 2024 年 1-6 月合并利润表影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	115,723,173.31	-46,622,908.68	69,100,264.63
营业成本	82,957,925.83	-35,738,664.79	47,219,261.04
税金及附加	74,016.37	667,680.00	741,696.37
销售费用	1,228,105.57	-486,782.29	741,323.28
管理费用	6,546,777.59	1,086.69	6,547,864.28
信用减值损失	-6,286,374.53	3,308,220.42	-2,978,154.11
资产减值损失	492,799.00	-808,526.50	-315,727.50
所得税费用	1,478,767.52	192,943.36	1,671,710.88

（3）对 2024 年 6 月 30 日母公司资产负债表影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	195,237,151.46	-82,648,673.75	112,588,477.71
其他应收款	21,545,776.56	-189,168.35	21,356,608.21
存货	87,558,923.96	158,959,119.71	246,518,043.67
合同资产	26,270,682.50	-10,153,877.50	16,116,805.00
其他流动资产	6,687,854.70	13,358,156.02	20,046,010.72
递延所得税资产	6,069,927.12	-1,386,844.78	4,683,082.34
应付账款	89,417,577.35	2,608,849.56	92,026,426.91
合同负债	81,491,372.07	119,222,379.24	200,713,751.31

其他应付款	7,506,777.69	3,311.60	7,510,089.29
其他流动负债	14,507,913.87	4,085,212.03	18,593,125.90
预计负债	485,613.67	-485,613.67	
递延所得税负债	90,106.27	-36,042.50	54,063.77
盈余公积	8,444,994.93	-4,522,762.97	3,922,231.96
未分配利润	45,597,391.47	-42,936,621.94	2,660,769.53

（3）对 2024 年 1-6 月母公司利润表的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	115,723,173.31	-46,622,908.68	69,100,264.63
营业成本	86,074,561.33	-38,968,217.01	47,106,344.32
税金及附加	65,498.29	667,680.00	733,178.29
销售费用	1,181,409.89	-486,782.29	694,627.60
信用减值损失	-6,065,013.95	3,318,254.14	-2,746,759.81
资产减值损失	492,799.00	-808,526.50	-315,727.50
所得税费用	1,318,798.63	822,264.67	2,141,063.30

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,554,380.00	67,894,798.12
1 至 2 年	53,280,792.65	41,083,706.23
2 至 3 年	14,359,468.53	14,378,478.53
3 至 4 年	19,426,081.45	35,944,762.86
4 至 5 年	21,070,043.51	10,270,100.00
5 年以上	4,812,102.71	5,727,718.21
合计	198,502,868.85	175,299,563.95

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	931,614.86	0.47	931,614.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	197,571,253.99	99.53	42,927,255.35	21.73	154,643,998.64

的应收账款					
其中：账龄组合	197,571,253.99	99.53	42,927,255.35	21.73	154,643,998.64
合计	198,502,868.85	100.00	43,858,870.21	22.09	154,643,998.64

续表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,484.86	1.08	1,900,484.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	173,399,079.09	98.92	40,394,501.02	23.30	133,004,578.07
其中：账龄组合	173,399,079.09	98.92	40,394,501.02	23.30	133,004,578.07
合计	175,299,563.95	100.00	42,294,985.88	24.13	133,004,578.07

单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海巴安水务股份有限公司	931,614.86	931,614.86	100.00	预计无法收回
合计	931,614.86	931,614.86	100.00	

按账龄组合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	计提比例（%）
1 年以内	85,554,380.00	4,277,719.00	5.00
1 至 2 年	53,280,792.65	5,328,079.27	10.00
2 至 3 年	14,359,468.53	2,871,893.71	20.00
3 至 4 年	19,426,081.45	9,713,040.73	50.00
4 至 5 年	21,070,043.51	16,856,034.81	80.00
5 年以上	3,880,487.85	3,880,487.85	100.00
合计	197,571,253.99	42,927,255.35	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他转出	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,484.86		968,870.00			931,614.86
按组合计提坏账准备的应收账款	40,394,501.02	2,582,725.81		49,971.48		42,927,255.35
其中：账龄组合	40,394,501.02	2,582,725.81		49,971.48		42,927,255.35
合计	42,294,985.88	2,582,725.81	968,870.00	49,971.48		43,858,870.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内蒙古宝丰煤基新材料有限公司	12,750,000.00	4,350,000.00	17,100,000.00	7.40	9,599,500.23
万载红狮环保科技有限公司	16,977,950.00		16,977,950.00	7.35	682,500.00
兰州兰石重型装备股份有限公司	14,810,000.00	2,090,000.00	16,900,000.00	7.32	1,802,295.00
宁夏泰胜生物科技有限公司	13,650,000.00	2,950,000.00	16,600,000.00	7.19	785,000.00
蓝星工程有限公司	13,664,000.45		13,664,000.45	5.92	740,500.00
合计	71,851,950.45	9,390,000.00	81,241,950.45	35.18	13,609,795.23

(二) 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	10,384,259.29	9,142,453.19
合计	10,384,259.29	9,142,453.19

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,332,913.00	7,504,690.00
暂支款、备用金	2,625,207.93	219,887.62
其他款项	198,071.09	102,725.45
关联方往来款	2,264,632.00	2,334,999.00
合计	11,420,824.02	10,162,302.07

(2) 坏账准备计提情况

其他应收款	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	819,848.88		200,000.00	1,019,848.88
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,715.85			16,715.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	836,564.73		200,000.00	1,036,564.73

（3）其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,985,341.43	6,138,047.49
1 至 2 年	3,682,172.59	2,534,294.58
2 至 3 年	247,810.00	1,181,960.00
3 至 4 年	405,500.00	205,500.00
4 至 5 年	100,000.00	102,500.00
5 年以上		
合计	11,420,824.02	10,162,302.07

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他转出	
单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00					200,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	819,848.88	16,715.85				836,564.73
其中：账龄组合	819,848.88	16,715.85				836,564.73
关联方组合						
合计	1,019,848.88	16,715.85				1,036,564.73

单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北德龙环境工程股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100.00	

（5）公司本期无实际核销的其他应收款。

（6）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
丁治椿	备用金	302,697.22	1 年以内	1.17	15,134.86
无锡乔发石化装备有限公司	往来款	2,242,132.00	1 年以内	8.70	
中膜（浙江）环保科技有限公司	押金保证金	3,444,400.00	1 至 2 年	13.36	344,440.00
杭州京兰环保工程有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	1.16	15,000.00
江铜国兴（烟台）铜业有限公司	押金保证金	526,000.00	1 年以内	2.04	26,300.00
合 计		6,815,229.22		26.43	400,874.86

（7）公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

- (8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,847,207.00		18,847,207.00	18,637,207.00		18,637,207.00
对联营、合营企业投资						
合 计	18,847,207.00		18,847,207.00	18,637,207.00		18,637,207.00

说明：

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡乔发公司	17,882,207.00			17,882,207.00		
山东乔发公司	755,000.00	210,000.00		965,000.00		
合 计	18,637,207.00	210,000.00		18,847,207.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,334,468.64	78,252,233.84	69,100,264.63	47,106,344.32
其他业务				
合 计	98,334,468.64	78,252,233.84	69,100,264.63	47,106,344.32

2、营业收入、营业成本的分解信息

按商品转让的时间分类	本期发生额	
	收入	成本
在某一时点转让	98,334,468.64	78,252,233.84
合计	98,334,468.64	78,252,233.84

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	339.52	
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

合 计	339.52	
-----	--------	--

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

序号	项目	金额	说明
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；		
2	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	9,000.00	
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；	339.52	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5	委托他人投资或管理资产的损益；		
6	对外委托贷款取得的损益；		
7	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	968,870.00	
9	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
10	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11	非货币性资产交换损益；		
12	债务重组损益；		
13	企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14	因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15	因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
16	对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18	交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20	受托经营取得的托管费收入；		
21	除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	322,999.65	
22	其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
23	小计	1,300,530.13	
24	所得税影响额	195,234.00	
25	少数股东权益影响额		
26	合计	1,105,975.17	

(二) 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（元/股）	
		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	5.47	0.0877	0.0877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.0733	0.0733

苏州乔发环保科技股份有限公司（公章）

法定代表人（签章）：

主管会计工作的公司负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	197,188,043.46	114,539,369.71		
其他应收款	10,124,394.44	9,928,585.06		
存货	139,682,510.27	293,524,636.08		
合同资产	26,270,682.50	16,116,805.00		
其他流动资产	7,673,774.33	21,879,417.52		
递延所得税资产	7,142,781.14	5,620,026.69		
应付账款	101,830,185.76	104,439,035.32		
合同负债	81,491,372.07	200,713,751.31		
其他应付款	1,139,535.79	1,211,788.01		
其他流动负债	14,507,913.87	18,593,125.90		
预计负债	485,613.67	0.00		
递延所得税负债	641,669.21	56,970.45		
盈余公积	8,444,994.93	3,922,231.96		
未分配利润	43,982,328.59	-2,886,635.14		
营业收入	115,723,173.31	69,100,264.63		
营业成本	82,957,925.83	47,219,261.04		
税金及附加	74,016.37	741,696.37		
销售费用	1,228,105.57	741,323.28		
管理费用	6,546,777.59	6,547,864.28		
信用减值损失	-6,286,374.53	-2,978,154.11		
资产减值损失	492,799.00	-315,727.50		
所得税费用	1,478,767.52	799,862.79		

(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

公司对存在跨期确认的收入、成本项目，根据全责发生制原则进行调整。公司对此进行更正，相应调整了营业收入、营业成本、税金及附加、信用减值损失、资产减值损失、所得税费用、销售费用、应收账款、存货、合同资产、其他流动资产、递延所得税资产、应付账款、合同负债、应交税费、其他流动负责、预计负债、盈余公积、未分配利润等报表科目。

公司根据存货跌价准备计提政策，对存货跌价准备进行重新计算。公司对此进行更正，相应调整存货等报表项目。

公司对因租赁形成的递延所得税资产及递延所得税负债按净额法列示。公司对此进行更正，相应调整了递延所得税资产、递延所得税负责。

公司存在报销、费用跨期情况，根据全责发生制原则进行调整。公司对此进行更正，相应调整了其他应收款、其他应付款、生产成本、主营业务成本、管理费用等报表科目。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,000.00
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；	339.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	968,870.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	322,320.61
非经常性损益合计	1,300,530.13
减：所得税影响数	195,132.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,105,397.99

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2024 年 2 月 1 日	15,999,999.31	2,865.87	否	不适合	0	不适用

募集资金使用详细情况

1、根据苏州乔发环保科技股份有限公司 2023 年 12 月 4 日披露的《苏州乔发环保科技股份 有限公司 2023 年第一次股票定向发行说明书》，本次定向发行募集资金净额用于偿还借款 / 银行贷款，意在稳定经营性现金流，从而促进公司主营业务更好地发展，提升公司盈利能 力和抗风险能力，提高公司整体经营能力和竞争力，保障公司经营的持续发展。截止至报告期末，公司募集资金专户余额为 2,865.15 元，具体情况如下：

项目	金额(元)
----	-------

一、募集资金总金额	15,999,999.31
减：手续费	5.00
加：利息收入	2,870.96
二、可使用募集资金金额	16,002,865.27
三、实际使用募集资金金额	16,002,865.18
其中：2025 年 1-6 月使用募集资金总额	2,865.87
具体用途:1、支付货款	2,865.87
四、2025 年 6 月募集资金余额	0.09

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