



帝瀚环保

NEEQ : 833412

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

Suzhou Dihill Green Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



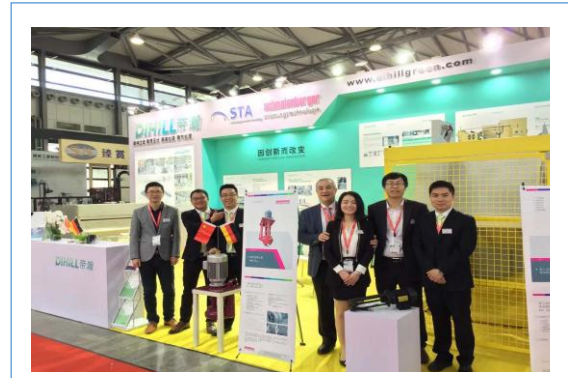
2018年1月12日中车集团领导到我公司莅临视察



2018年2月成为被列入“国家鼓励发展的重大环保技术装备”推荐目录中“切削液智能化循环利用及处理系统”的依托单位



2018年2月份获相城区科技创新奖



2018年4月9日至13日，参加CCMT2018第十届中国数控机床展览会



2018年上半年参加苏州、上海、广东、北京等地各种论坛演讲



2018年6月26日至30日，参加CIMEST2018第十四届中国国际机床工具展览会

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、帝瀚环保	指	苏州帝瀚环保科技股份有限公司
子公司、瑞赛克	指	哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东会、股东大会	指	苏州帝瀚环保科技股份有限公司股东会、苏州帝瀚环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州帝瀚环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州帝瀚环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	苏州帝瀚环保科技股份有限公司章程
苏州帝瀚环保科技股份有限公司章程	指	华林证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、报告期末	指	2018年1月1日至2018年6月30日、2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人顾明华、主管会计工作负责人顾明华及会计机构负责人（会计主管人员）朱清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	苏州市相城区太平街道金瑞路公司三楼董秘办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州帝瀚环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Dihill Green Technology Co., Ltd
证券简称	帝瀚环保
证券代码	833412
法定代表人	顾明华
办公地址	苏州市相城区太平街道金瑞路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱清华
是否通过董秘资格考试	是
电话	苏州市相城区太平街道金瑞路
传真	0512-65435501
电子邮箱	qh.zhu@dihill.com
公司网址	www.dihillgreen.com
联系地址及邮政编码	苏州市相城区太平街道金瑞路 215137
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	苏州市相城区太平街道金瑞路公司三楼董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-05-23
挂牌时间	2015-08-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业 C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	工业废液循环利用系统解决方案的设计、研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾明华、王燕霞
实际控制人及其一致行动人	顾明华、王燕霞

### 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	9132050057539475X1	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	苏州市相城区太平街道金瑞路	否
注册资本（元）	42,700,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 488 号太平金融大厦 3802 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 六、 自愿披露

适用 不适用

公司拥有一批长期从事设计、研发的技术专家，在引进、消化国内外先进技术的基础上自主创新。公司目前拥有 13 项发明专利、41 项实用新型专利、26 项外观专利，正在申请中的发明专利 38 项、实用新型专利 8 项。此外，公司通过外部研究所的合作的方式补充自身研发力量，目前已与东南大学、西安交通大学苏州研究院等科研院所合作成立“工程技术中心”；先后被认定为“环保装备专、精、特、新企业”、“江苏省博士后创新实践基地”、“国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位”，“江苏省科技型中小企业”、“两化融合试点企业”、“科技工作者之家”，公司还获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认可的高新技术企业，公司入选国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位，荣获苏州市相城区年度技术创新奖，公司的“DHC 切削液智能化循环利用系统”评为江苏省首台（套）重大装备产品。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,556,927.01	3,150,029.14	362.12%
毛利率	25.39%	32.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-470,806.32	-4,193,774.29	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-549,650.27	-4,425,484.55	-
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）	-0.98%	-9.13%	-
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）	-1.14%	-9.63%	-
基本每股收益	-0.01	-0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,336,097.62	91,070,968.90	10.17%
负债总计	52,289,186.02	42,553,250.98	22.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,046,911.60	48,517,717.92	-0.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.14	-0.97%
资产负债率（母公司）	51.58%	46.24%	-
资产负债率（合并）	52.11%	46.73%	-
流动比率	1.2052	1.2748	-
利息保障倍数	-	1.24	-

### 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	-4,101,746.80	-7,599,146.75	-
应收账款周转率	0.69	0.51	-
存货周转率	0.63	0.22	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.10%	-5.67%	-



营业收入增长率	362.12%	17.96%	-
净利润增长率	88.77%	12.49%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	42,700,000.00	42,700,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务隶属环保装备制造行业，该行业属于技术密集型行业。公司通过专业化经营的经验积累以及持续的研发投入，已形成了一定的技术优势，公司的集中过滤系统产品能够有效提高机加工工序的工艺精度，缩减产品公差，降低加工成本。公司能够根据客户的定制化需求，为客户提供工业废液循环利用系统化解决方案。

1、销售模式：工业环保领域是帝瀚公司的坚定不移的主营业务精耕方向，数十年的技术优化积淀、产品开发、工程规划管理及市场销售经验，切屑液集中过滤系统、金属压块系统以及废液、废气处理系统等环保装备在业界享有盛誉。公司的营销，以持续不断深度开发细分市场，如汽车、通讯、机械、压铸、航天航空、军工等，定位于目标行业应用中对精度、一致性、可靠性要求严苛的中高端用户。通过我们的产品，有效助力客户提高机加工精度和进度，降本增效的同时实现“生产与环境、生产与人的和谐”的绿色制造。公司目前以参与目标行业企业的公开招标作为主要营销方式；积极参加中国机床展、中国国际内燃机论坛、压铸论坛、汽车零部件峰会等大型、专业的行业盛会，树立品牌形象提升企业知名度；利用成功案例，主动联系行业内代表型企业来有效推广产品。同时不遗余力携手生态链的优秀企业，如国际知名机床、辅机厂商建立战略合作，项目信息共享，优势互补。此外，积极发展、培训有实力的行业代理，是公司在2018年拓宽销售渠道的重点营销策略。

2、采购模式：公司的主要采购模式为订单项目型采购，具体为根据客户订单或项目的要求，安排各项目材料采购，公司所采购的物料主要为钣金件、机加件、机电设备（辅机）类、标准件、电气元器件、电线电缆类等；公司通过与供应商长期稳定、诚信的合作，形成了良好的供应链管理系统，并建立了完善的供应商管理制度，从而有效地保证了公司采购物料的质量、成本以及交期。

3、生产模式：公司的主要产品系列为集中过滤系统和金属废屑成型系统，公司的产品主要以市场为导向，根据客户的需求对产品进行研发、设计、生产制造等，主要涵盖了标准化和客户定制化的产品；公司的订单生产模式为项目制，由项目负责人主导项目的立项、启动、计划、执行、监控、收尾的整个过程；生产制造工序主要为焊接、组装、测试等环节；公司严格按照并执行ISO质量管理体系，对产品的设计、进料、生产、测试、发货以及客户现场的安装、调试、验收等环节进行有效控制，确保产品的质量，按时完成产品交付，满足客户要求。

报告期内，公司收入以集中过滤系统为主，公司商业模式没有重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入14,556,927.01元，同比上涨362.12%，销售毛利率为25.39%，公司净利润-470,806.32元，同比减亏88.77%，主要原因是2018年继续努力开拓市场，积极优化现有产品及研发新产品，市场有所突破，客户订单比上年增长。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,101,746.80元，较上期增长3,497,399.95元，主要原因是本期销售合同增长，回款增加。

公司目标通过差异化竞争，保持先进的设计理念，设计并制造出适合高中低端不同性质企业的综合解决方案。

公司目前的产品主要有：

1、帝瀚离心过滤系统：离心过滤被广泛应用于精密加工工艺如磨削，研磨，抛光，精钻，深孔钻。离心机能有效的过滤液体中及其微细的杂质，满足精密工艺对冷却液的高要求。离心过滤技术的特点不

仅在于不需要任何的过滤材质，没有任何的耗材，同时也在于它广泛的应用领域，适合任何的液体，如切削油，乳化液，润滑油等，可以过滤任何不同成份的材质，如各种金属，铝合金，碳和物，陶瓷，玻璃等。

2、帝瀚压块机：采用轴向柱塞泵，系统压力高达 300 Bar，从而保证压块的密度高，实现直接回炉的要求，最大限度实现材料的回收。双模具的系统结构，模具实现自动切换，提高了压块效率和处理能力。帝瀚不同型号的压块机，对不同的材料可以提供单机每小时废屑处理量 100-720 Kg，密度 1.8 - 8.0 g/cm<sup>3</sup>。压块模式可选圆柱形或方形，压块长度为 30-90 mm。适合处理各种金属材料，比如铝合金，铸铁，钢铁，青铜，黄铜，钛合金等。

3、油泥压块处理系统：压块机和切削液集中过滤系统配套集成，实现全自动废屑处理，最大程度回收昂贵的金属材料，有效的回收使用废屑中切削液和切削油。减少废屑和废液的处理成本，减少空间的使用，最大程度的保护环境。

4、低浓度含油废水回用设备：针对低浓度含油废水中水量大、来源单一的废水，如压铸废水、清洗废水等，帝瀚设备可将其处理后作为产线中水回用或排放（GB/T 31962-2015），不仅减少废水排放量同时减少生产用水的使用量，实现节能环保效果。工业废水是国家严格禁止直接排放的高污染废液，其中，在压铸行业产生的废水有水量大、含有机溶剂等特点，帝瀚根据该废水特点开发出一套可实现出来后废水产线回用的系统，实现节能环保效果。系统主要基于物化法处理压铸废水，废水回用率达到 95% 以上，待处理的压铸废水经过系统出来后分为回用净水、回收废油、废泥，系统可以实现自动化运行、远程监控、故障分析等智能化控制，处理后满足国家《污水综合排放标准》和回用水标准。

帝瀚在工业液体零排放的贡献来自两大技术。一是智能有效的过滤系统使乳化液长期循环使用，最大限度的减少排放；二是对工业废水进行高效处理，使得 95% 以上的液体得于回收使用。帝瀚以 MVR 技术为基础的液体再生处理系统是一种高效的真空蒸发系统，通过真空负压式液体自较低的沸点蒸发。蒸发的气体通过热交换管道与蒸发器内的废液进行热交换，有效的利用热能，使蒸发过程不消耗任何电能。MVR 低温负压技术处理工业废液被认为是最为节能高效的处理技术。废液中 95% 以上的液体可以得到回用。应用范围覆盖了乳化液，清洗液，抛光液，电镀清洗液，热处理液，铸造脱模液，不锈钢酸洗液等等。

2018 年 2 月份获相城区科技创新奖，同月公司成为唯一被列入“国家鼓励发展的重大环保技术装备”推荐目录中“切削液智能化循环利用及处理系统”的依托单位。

报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步发展，公司将再接再厉，不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，巩固及加强原有的客户，并不断地拓展销售市场，确保公司业绩持续增长。

### 三、 风险与价值

核心技术人员流失及核心技术失密的风险：工业废液处理装备行业的设计、研发技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术专长的人才，核心技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术是公司集中过滤系统产品的核心，因此，掌握和不断研究开发核心技术是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着新的环保法的实施，环保行业将会面临快速发展，而行业内必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

核心技术人员流失及核心技术失密的风险应对措施：公司逐步完善人事行政管理制度，计划实施股权激励制度，与核心人员签订保密协议和竞业禁止协议，提高员工薪资福利待遇，营造良好的工作氛围，引进专业的人才。

#### 四、 企业社会责任

“荣誉、共赢、成长、责任”是本公司的核心价值观。

荣誉是公司的价值取向，也是员工的道德规范，通过荣誉观树立“今日我以公司为荣，明天公司以我为荣”的良好风气；共赢是合作互利，共同发展，在改善自我的同时，帮助员工提高素养，帮助客户提升价值；成长是公司在确保自身不断发展进步的同时，也为员工全面发展和晋升创造条件；责任是指公司尽职尽责，勇于担责，主动履责，为员工尽责，对客户担责，向社会履责，做一家有责任敢担当的良心企业！荣誉是公司的动力之源；共赢是公司的取胜之道；成长是公司的生存之路；责任是公司的立业之本。“自信人生二百年，会当水击三千里”，胸怀创立百年企业的梦想，公司以强烈的荣誉观，与客户合作共赢、和员工携手成长、对社会肩担重任，以实业报国为己任，披荆斩棘，砥砺前行！“为美丽家园和幸福生活而努力！”是公司的使命，坚持走绿色可持续发展道路，顺应时代潮流，优化产业结构，致力于发展低碳经济，坚持把人们对幸福生活的向往当作企业发展的核心目标，为人类建造美丽家园！

公司热衷慈善工作，每年举办慈善年会，从 2014 年开始至今已经连续举办了四届，本年初携手民革苏州市委、民革苏州市相城区基层委员会、苏州市成长之树公益助学中心、苏州相城中山同灵通慈善救扶中心举办第四届“让爱传递、慈善之夜”的慈善年会。我们过去，现在和将来都将以绿色制造作为我们发展的使命，乐于接受新的挑战，帮助我们的企业解决任何和切削液循环利用的技术难题和提供优秀的可行方案，实现切削液的零排放，降低生产成本的同时保护我们的环境，成就企业的社会责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	63,805.64
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000.00	10,985,365.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	49,000,000.00	19,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	225,200.00
6. 其他	0	0
合计	86,000,000.00	30,274,437.08

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司、董事、监事及高级管理人员、主要股东于《公开转让说明书》中承诺如下：

1、股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定的承诺 公司的控股股东、实际控制人顾明华、王燕霞

及其控制的诚焕投资承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。公司股东顾美芳、赵东明、袁永刚、程须朋、包建华、陈晓敏承诺：若本次挂牌在 2015 年 12 月 30 日前完成，本次挂牌前本人于公司控股股东、实际控制人处受让的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。公司发起人承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事及高级管理人员分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。报告期内，公司控股股东、实际控制人、公司股东、公司董事、监事及高级管理人员未违反该承诺。

2、关于避免同业竞争的承诺 公司控股股东、实际控制人顾明华、王燕霞夫妇已签署避免同业竞争《承诺函》，承诺：对于公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本人保证现在和将来不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的同类产品，亦不直接经营或间接经营与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。本人也保证不利用股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。在本人及苏州帝瀚环保科技股份有限公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向苏州帝瀚环保科技股份有限公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人未违反该承诺。

3、关于资金占用的承诺 本公司控股股东、实际控制人顾明华及王燕霞已出具承诺：

1)、本人及本人所控制的企业在与公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用公司资金。

2)、本人及本人所控制的企业不得要求公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求公司代为承担成本和其他支出。

3)、本人及本人所控制的企业不谋求以下列方式将公司资金直接或间接地提供给本人及本人所控制的企业使用，包括：(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人所控制的企业使用；(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人所控制的企业提供委托贷款；(3) 委托本人及本人所控制的企业进行投资活动；(4) 为本人及本人所控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；(5) 代本人及本人所控制的企业偿还债务；(6) 中国证监会认定的其他方式。

4)、若本人未履行上述承诺，本人及本人所控制的企业占用公司资金将立即冻结，并即时向公司清偿，本人及本人控制的企业将赔偿由此给公司造成的全部损失。公司有权扣减本人所获公司分配的现金分红，以偿还本人及本人所控制企业占用的资金。报告期内，公司控股股东、实际控制人未违反该承诺。

4、减少与规范关联交易承诺 公司主要股东出具了《关于减少及规范关联交易的承诺》，承诺内容为：本人及本人控制的其他企业将尽量避免或减少与帝瀚环保之间发生关联交易。若本人或本人控制的企业在正常生产经营活动中与帝瀚环保之间不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》和公司章程的规定，依照市场规则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护帝瀚环保及非关联股东的利益，本人将不利用在帝瀚环保中的持股地位，为自身及所控制企业在与帝瀚环保关联交易中谋取不正当利益，并协助帝瀚环保充分、切实履行所必需的披露义务。报告期内，公司主要股东未违反该承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	17,362,496	40.66%	2,500,004	19,862,500	46.52%
	其中：控股股东、实际控制人	7,308,332	17.12%	666,668	7,975,000	18.68%
	董事、监事、高管	1,637,500	3.83%	0	1,637,500	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,337,504	59.34%	-2,500,004	22,837,500	53.48%
	其中：控股股东、实际控制人	18,591,668	43.54%	-666,668	17,925,000	41.98%
	董事、监事、高管	4,912,500	11.50%	0	4,912,500	11.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,700,000	-	0	42,700,000.00	-
普通股股东人数						15

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾明华	21,900,000	0	21,900,000	51.29%	16,425,000	5,475,000
2	赵东明	2,700,000	0	2,700,000	6.32%	0	2,700,000
3	袁永刚	2,700,000	0	2,700,000	6.32%	0	2,700,000
4	顾美芳	2,500,000	0	2,500,000	5.85%	1,875,000	625,000
5	包建华	2,050,000	0	2,050,000	4.8%	1,537,500	512,500
合计		31,850,000	0	31,850,000	74.58%	19,837,500	12,012,500

前五名股东间相互关系说明：

顾明华为公司的实际控制人，顾明华与顾美芳为兄妹，除此之外，公司现有前五名股东间不存在其他任何关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为顾明华、王燕霞夫妇，截至本公开转让说明书签署日，二人直接持有公司 2,390.00 万股股份，通过诚焕投资间接持有 200 万股股份，共计 2,590.00 万股股份，占公司总股本的 60.66%。自公司设立以来，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

顾明华：1978 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住所在苏州市相城区。1998 年-1999 年于伊奈洁具（苏州）有限公司任技术员，1999 年-2000 年于豪利士电线装配（苏州）有限公司任工程师，2001 年开始自主创业创办大华精密等企业，2011 年创办帝瀚有限公司，任执行董事兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

王燕霞：1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，住所在苏州市相城区。2001 年-2007 年于苏州赛博电子科技有限公司任财务，2007 年至今于三瑞科技（苏州）有限公司任执行董事兼总经理。现任本公司董事。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾明华	董事长兼总经理	男	1978.12.04	硕士	20180417~20200416	是
王燕霞	董事	女	1979.09.25	中专	20180417~20200416	否
顾美芳	董事	女	1980.01.12	硕士	20180417~20200416	否
居俊	董事兼副总经理	男	1977.12.14	本科	20180417~20200416	是
朱清华	董事兼财务总监	女	1978.06.20	本科	20180417~20200416	是
程须朋	监事会主席	男	1966.05.18	中专	20180417~20200416	否
包建华	监事	男	1970.01.03	高中	20180417~20200416	否
焦贯伟	监事	男	1979.04.02	大专	20180417~20200416	是
高鹏	副总经理	男	1980.09.12	本科	20180417~20200416	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

顾明华为公司的实际控制人，王燕霞为顾明华配偶，顾明华与顾美芳为兄妹，除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员间不存在其他任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
顾明华	董事长兼总经理	21,900,000	0	21,900,000	51.29%	0
王燕霞	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0
顾美芳	董事	2,500,000	0	2,500,000	5.85%	0
程须朋	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0
包建华	监事	2,050,000	0	2,050,000	4.80%	0
合计	-	30,450,000	0	30,450,000	71.30%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱清华	监事、信息披露人	换届	董事、董秘、财务总监	2018年4月13日第二届董事会，聘任朱清华女士为公司财务总监，任期三年，自2018年4月17日至2021年4月16日止。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

朱清华女士，职工监事、信息披露负责人，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2005年至2010年任苏州德华服装有限公司主办会计，2010年至2013年任苏州钱义兴酒业有限公司财务经理，2013年至2014年任苏州华朋实业有限公司财务经理，2015年1月至今任负责本公司法务及财务部工作，现任本公司董事、董秘及财务总监。

## 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
研发部	23	23
销售部	6	7
生产部	20	37
人事行政管理	11	13
员工总计	60	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	18	21
专科	17	26
专科以下	21	31
员工总计	60	80

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，人数较上年变化不大，人员素质及组织架构配合公司的发展策略进行了合理调整，做到人员岗位的合理匹配，实现人力资源的最优化进行科学、合理的配置。

2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过各地招聘市场、校园招聘、行业招聘会、网站招聘、广告招聘及与猎头公司合作等招聘方式进行人才引进，公司考虑长远发展，从而推动企业内部优胜劣汰，引进高技术及高学历人才，提升研发、销售及技术能力。

3、员工培训：根据公司的发展战略对人力资源的需要，对员工进行技术、技能、工作方法以及企

业理念和文化的传授，使员工通过技能的提高、思维方式的转变、个人综合素质的提升，从而提高和改善员工工作绩效，使员工在公司中担任更具有挑战性的工作，为员工的职业发展创造良好的条件，同时提高员工与公司的市场竞争力。为了满足员工职业发展的需求，从员工现有绩效的状况以及职业发展各阶段的目标，确定合理培训的计划与方案，帮助员工成长；培训的形式多样，以在岗培训与外派培训相结合；以各个绩效考核周期为节点，设定合理的职业规划回顾与调整时间，建立目标导向型的培训方案。

4、薪酬政策：遵守国家相关政策、法律法规和公司管理制度。相同岗位的不同员工享受同等级的薪酬待遇；同时根据员工绩效、服务年限、工作态度等方面的表现不同，对职级薪级进行动态调整，可上可下同时享受或承担不同的工资差异，在考虑公司承受能力大小、利润和合理积累的情况下，合理制定薪酬，使员工与企业能够利益共享。

5、无公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王德军	技术经理	0

核心人员的变动情况：

本报告期内，核心人员无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,995,843.74	4,391,167.05
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	19,883,385.48	22,034,746.56
预付款项	五、3	6,478,601.76	1,472,740.68
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	6,056,958.40	13,321,449.36
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	21,800,732.34	12,864,513.06
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	1,804,955.18	162,204.43
<b>流动资产合计</b>		<b>63,020,476.9</b>	<b>54,246,821.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	2,436,430.43	2,530,234.42
在建工程	五、8	1,743,525.74	1,743,525.74
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、9	2,162,664.55	1,577,387.60
其他非流动资产	五、10	30,973,000.00	30,973,000.00
<b>非流动资产合计</b>		37,315,620.72	36,824,147.76
<b>资产总计</b>		100,336,097.62	91,070,968.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	19,000,000.00	23,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	21,608,023.72	12,160,264.79
预收款项	五、13	10,819,279.99	4,073,590.40
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	548,573.02	466,678.39
应交税费	五、15	27,780.46	2,654,816.82
其他应付款	五、16	285,528.83	197,900.58
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		52,289,186.02	42,553,250.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		52,289,186.02	42,553,250.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、17	42,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	15,155,945.96	15,155,945.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、19	-9,809,034.36	-9,338,228.04
归属于母公司所有者权益合计		48,046,911.60	48,517,717.92
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		48,046,911.60	48,517,717.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		100,336,097.62	91,070,968.90

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,992,306.64	4,381,268.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	19,883,385.48	22,034,746.56
预付款项		6,478,601.76	1,472,740.68
其他应收款	十四、2	26,760,958.40	33,925,449.36
存货		21,800,732.34	12,864,513.06
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,642,750.75	0
<b>流动资产合计</b>		83,558,735.37	74,678,718.44
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,436,182.13	2,529,376.22
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		2,162,664.55	1,577,387.60
其他非流动资产		12,000,000.00	12,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,598,846.68</b>	<b>17,106,763.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,157,582.05</b>	<b>91,785,482.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	23,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		21,608,023.72	12,160,264.79
预收款项		10,819,279.99	4,073,590.40
应付职工薪酬		548,573.02	466,678.39
应交税费		27,735.46	2,654,771.82
其他应付款		174,528.83	86,900.58
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>52,178,141.02</b>	<b>42,442,205.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,178,141.02</b>	<b>42,442,205.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		15,155,945.96	15,155,945.96

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-8,876,504.93	-8,512,669.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,979,441.03</b>	<b>49,343,276.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>101,157,582.05</b>	<b>91,785,482.26</b>

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,556,927.01	3,150,029.14
其中：营业收入	五、20	14,556,927.01	3,150,029.14
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		15,691,854.23	8,407,572.35
其中：营业成本	五、20	10,860,684.16	2,134,006.58
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、21	9454.70	6,399.51
销售费用	五、22	1,281,218.83	1,495,939.60
管理费用	五、23	1,824,786.20	1,297,751.38
研发费用	五、24	1,885,316.68	1,515,655.21
财务费用	五、25	698,514.48	741,686.72
资产减值损失	五、26	-868,120.82	1,216,133.35
加：其他收益	五、27	73,600.00	225,995.70
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,061,327.22</b>	<b>-5,031,547.51</b>



加：营业外收入	五、28	6,414.95	6,034.67
减：营业外支出	五、29	1,171.00	320.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1056083.27	-5,025,832.95
减：所得税费用	五、30	-585,276.95	-832,058.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-470,806.32	-4,193,774.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-470,806.32	-4,193,774.29
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-470,806.32	-4,193,774.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-470,806.32	-4,193,774.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-470,806.32	-4,193,774.29
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.10
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.10

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四、4	14,556,927.01	3,150,029.14
减：营业成本	十四、4	10,860,684.16	2,134,006.58
税金及附加		9,454.7	6,399.51
销售费用		1,281,218.83	1,495,939.60
管理费用		1,718,125.35	1,156,798.77
研发费用		1,885,316.68	1,515,655.21
财务费用		698,204.26	741,535.23
其中：利息费用		647,485.41	703,584.17
利息收入		13,653.22	11,984.92
资产减值损失		-868,120.82	1,216,133.35
加：其他收益		73,600.00	225,995.7
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-954,356.15	-4,890,443.41
加：营业外收入		6,414.95	6,034.67
减：营业外支出		1,171.00	320.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-949,112.20	-4,884,728.85
减：所得税费用		-585,276.95	-832,058.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-363,835.25	-4,052,670.19
（一）持续经营净利润		-363,835.25	-4,052,670.19
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-363,835.25	-4,052,670.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.10

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,039,590.20	5,154,007.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,991,055.09	315,563.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,030,645.29</b>	<b>5,469,570.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,089,434.25	6,934,772.61
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,625,446.29	2,728,552.87
支付的各项税费		2,906,109.95	-697,532.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,511,401.60	4,102,924.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、31	<b>32,132,392.09</b>	<b>13,068,717.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,101,746.80</b>	<b>-7,599,146.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,500,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、31	13,665.00	12,137.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,513,665.00</b>	<b>12,137.43</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,819.98	4,328,152.43
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		162,819.98	4,328,152.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,350,845.02	-4,316,015.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,434.30	751,800.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,663,434.30	19,751,800.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,663,434.30	-4,751,800.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.08	0.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,414,336.16	-16,666,962.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,513,800.09	17,243,052.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,463.93	576,089.81

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,039,590.20	5,154,007.28
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,991,055.09	315,563.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,030,645.29	5,469,570.75
购买商品、接受劳务支付的现金		18,089,434.25	6,934,772.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,595,986.29	2,670,946.76
支付的各项税费		2,905,569.95	-697,802.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,535,028.65	4,190,134.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,126,019.14	13,098,051.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,095,373.85	-7,628,481.08

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,500,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		13,653.22	11,984.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,513,653.22</b>	<b>11,984.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,819.98	4,328,152.43
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,819.98</b>	<b>4,328,152.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,350,833.24</b>	<b>-4,316,167.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,434.30	751,800.84
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,663,434.30</b>	<b>19,751,800.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,663,434.30</b>	<b>-4,751,800.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-0.08</b>	<b>0.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,407,974.99</b>	<b>-16,696,449.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,503,901.82	17,173,917.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>95,926.83</b>	<b>477,468.50</b>

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

# 苏州帝瀚环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

苏州帝瀚环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是由苏州帝瀚环保科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年4月在苏州市工商行政管理局办理了工商登记手续,取得了注册号为320507000140372的《企业法人营业执照》。本公司成立时注册资本为3,770万元,各股东持股比例如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	顾明华	2,190.00	58.09%
2	王燕霞	200.00	5.31%
3	顾美芳	250.00	6.63%
4	赵东明	220.00	5.83%
5	袁永刚	220.00	5.83%
6	程须朋	200.00	5.31%
7	上海诚焕投资管理有限公司	200.00	5.31%
8	包建华	180.00	4.77%
9	陈晓敏	110.00	2.92%
	合计	3,770.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统公司批准,本公司股票于2015年8月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:帝瀚环保;证券代码:833412。

2015年10月15日,根据公司第三次临时股东会决议同意公司注册资本由3,770万元增加到4,270万元,其中,股东赵东明以货币形式增资50万元、股东袁永刚以货币形式增资50万元、股东包建华以货币形式增资25万元、苏州兴太实业发展有限公司以货币形式出资200万元、自然人蔡连生以货币形式出资50万元、自然人孙洁晓以货币形式出资50万元、自然人裴振华以货币形式出资37.50万元、自然人黄芍玉以货币形式出资25万元、自然人包丽娟以货币形式出资12.50万元。此次,公司注册资本增至4,270万元。

截至2018年6月30日止,本公司注册资本为4,270万元,各股东的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	顾明华	2,190.00	51.29%
2	王燕霞	200.00	4.68%
3	顾美芳	250.00	5.85%
4	赵东明	270.00	6.32%
5	袁永刚	270.00	6.32%

6	包建华	205.00	4.80%
7	程须朋	200.00	4.68%
8	上海诚焕投资管理有限公司	200.00	4.68%
9	苏州兴太实业发展有限公司	200.00	4.68%
10	陈晓敏	110.00	2.58%
11	蔡连生	50.00	1.17%
12	孙洁晓	50.00	1.17%
13	裴振华	37.50	0.88%
14	黄芍玉	25.00	0.59%
15	包丽娟	12.50	0.29%
合计		4,270.00	100.00%

公司住所：苏州市相城区太平街道金瑞路。法人代表：顾明华。统一社会信用代码为：9132050057539475X1

经营范围：研发、生产、销售：液体净化环保设备、离心分离器；精密部件加工；相关配件及耗材的销售。液体净化集成系统工程的设计、施工和维护。生产、销售：环保机电产品及相关电子产品。电气自动化设备的设计与开发，并提供相关技术咨询及售后服务。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月30日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	瑞赛克	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自本期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计



本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3. 营业周期**

本公司以12个月为一个营业周期。

### **4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5. 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**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **6. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调

整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## **(5) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行

调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置

对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 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即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 9. 金融工具

#### (1) 金融资产的分类

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有

期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

## ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

##### **②继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

##### **③继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

④该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(5) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债

的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该



项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

此外，本公司合并范围内各公司之间的往来不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

## **(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## **(4) 存货跌价的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(5) 周转材料的摊销方法**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

① 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；

②出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一

般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## **(2) 初始投资成本确定**

### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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。

**② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

## **14. 投资性房地产**

### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

## **15. 固定资产**

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使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件

的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.50
机械设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试。

#### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **19. 长期资产减值**

#### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ① 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ② 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**



本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 21. 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) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

##### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ② 合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体方法为：

本公司生产的成套设备产品均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为研发设计、生产制造、安装调试、售后服务四个阶段。公司产品生产制造完成后需要按照客户的要求运送到用户现场进行安装调试。本公司是以产品安装调试结束、经客户验收合格取得客户验收单时确认收入。其他产品在根据合同发货至客户指定地点，客户签字验收时确认收入。

### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

#### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### **23. 政府补助**

#### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

#### **(2) 政府补助的计量**

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

#### **(3) 政府补助的会计处理**

##### **① 与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### **② 与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的

政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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。

在资产负债表日，本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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## **25. 经营租赁和融资租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## **26. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，不涉及重要会计政策变更。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，不涉及重要会计估计变更。

## **四、 税项**

### **1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2. 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	执行税率
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	25%

## 3. 税收优惠及批文

依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局2017年11月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732001368），本公司自2017年起三年内将享受所得税按15%税率征收的优惠政策。

## 4. 其他

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,622.42	9,839.37
银行存款	61,841.51	2,503,960.72
其他货币资金	6,896,379.81	1,877,366.96
合计	6,995,843.74	4,391,167.05
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金期末余额均为银行承兑汇票保证金。期末货币资金余额中除上述情形外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额比期初余额增长 59.32%，主要原因是公司本期以货币资金支付公司的材料采购款金额较少。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,002,000.00	910,500.00
应收账款	19,962,236.51	22,328,372.18
合计	20,964,236.51	23,238,872.18

#### (2) 应收票据分类



种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,002,000.00	910,500.00

(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
银行承兑票据	6,681,590.47	—

(5) 应收款账分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	19,962,236.51	100.00	1,080,851.03	5.41	18,881,385.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	19,962,236.51	100.00	1,080,851.03	5.41	18,881,385.48

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独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	22,328,372.18	100.00	1,204,125.62	5.39	21,124,246.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	22,328,372.18	100.00	1,204,125.62	5.39	21,124,246.56

① 期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，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	计提比例(%)
1年以内	18,307,452.52	915,372.63	5.00
1-2年	1,654,783.99	165,478.40	10.00
2-3年	—	—	—

3年以上	—	—	—
合计	19,962,236.51	1,080,851.03	5.41

③ 期末公司无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-123,274.59元；本期无收回或转回的坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收账款情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城维信电子有限公司	5,680,000.00	28.45	284,000.00
盐城东山精密制造有限公司	5,500,000.00	27.55	275,000.00
安徽江淮汽车股份有限公司	2,496,000.00	12.5	124,800.00
南京高精齿轮集团有限公司	1,278,400.00	6.40	63,920.00
远轻铝业(中国)有限公司	726,800.00	3.64	36,340.00
合计	15,681,200.00	78.54	784,060.00

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,460,651.36	99.72	1,454,790.28	98.78
1-2年	17,950.40	0.28	17,950.40	1.22
合计	6,478,601.76	100.00	1,472,740.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
烟台开发区博森科技发展有限公司	2,149,960.00	33.19
苏州科太环境技术有限公司	960,000.00	14.82
江苏广义恒机电工程有限公司	800,000.00	12.35
昆明小宇科技有限公司	340,000.00	5.25
上海埃宝机械设备工程有限公司	259,000.00	4.00

合计	4,508,960.00	69.61
----	--------------	-------

(3) 预付账款期末余额比期初余额增长339.90%，主要原因是公司订单增加较多，所需原材料增长较大，相应预付账款增长较大。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	6,000,000.00	12,500,000.00
备用金	414,711.37	257,897.56
押金保证金	102,598.00	1,910,061.00
其他	182,606.00	13,766.50
合计	6,699,915.37	14,681,725.06

##### (2) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,699,915.37	100.00	642,956.97	9.60	6,056,958.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	6,699,915.37	100.00	642,956.97	9.60	6,056,958.40

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,681,725.06	100.00	1,360,275.70	9.27	13,321,449.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	14,681,725.06	100.00	1,360,275.70	9.27	13,321,449.36

##### ① 组合中，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	计提比例(%)
1年以内	569,491.37	28,474.57	5.00
1-2年	6,127,574.00	612,757.40	10.00
2-3年	2,250.00	1,125.00	50.00
3年以上	600.00	600.00	100.00
合计	6,699,915.37	642,956.97	9.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-717,318.73元；本期无收回或转回的坏账准备。

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市大华精密机械制造有限公司	股权转让款	6,000,000.00	1-2年	89.55	600,000.00
顾颖	借款	95,978.81	1年内	1.43	4,798.94
北京奔驰汽车有限公司	保证金	94,780.00	1年内	1.41	4,739.00
安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	93,548.00	1年内	1.40	4,677.40
北京中昌工程咨询有限公司山西分公司	打印机押金	60,000.00	1年内	0.9	3,000.00
合计		6,344,306.81		94.69	617,215.34

注：根据2016年11月1日，公司第一届董事会第八次会议审议通过《关于哈尔滨经脉产业生态工业示范园管理有限公司80%股权转让的议案》，帝瀚环保将持有静脉产业园80%的股权转让给苏州市大华精密机械有限公司。大华精密于2016年度支付股权转让款1,750万元，2017年度支付400万元，2018年1-6月支付650万元，根据协议约定大华精密应于2018年底支付完剩余款项600万元。

(5) 其他应收款期末账面余额比期初账面余额下降54.37%，主要原因是公司本期收到股权转让款。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,103,671.97	—	4,103,671.97	3,438,542.93	—	3,438,542.93
库存商品	4,264,368.56	—	4,264,368.56	2,333,491.46	356,985.98	1,976,505.48
在产品	13,873,239.84	440,548.03	13,432,691.81	7,560,554.20	111,089.55	7,449,464.65
合计	22,241,280.37	440,548.03	21,800,732.34	13,332,588.59	468,075.53	12,864,513.06

(2) 存货期末账面余额比期初账面余额增长66.82%，主要原因是公司本期产销规模扩大，期末未完成的销售订单增加，在产品增加较大以及原材料备货增加。

(3) 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	转回或销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	356,985.98	—	—	356,985.98	—	—
在产品	111,089.55	440,548.03	—	111,089.55	—	440,548.03
合计	468,075.53	440,548.03	—	468,075.53	—	440,548.03

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,804,955.18	162,204.43
合计	1,804,955.18	162,204.43

其他流动资产期末余额比期初余额增长 1012.77%，主要原因是公司本期留抵税额增加。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	3,298,011.66	1,019,359.34	740,153.59	5,057,524.59
2.本期增加金额	92,938.40	—	69,881.58	162,819.98
(1) 购置	92,938.40	—	69,881.58	162,819.98
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	3,390,950.06	1,019,359.34	810,035.17	5,220,344.57
二、累计折旧：				
1.期初余额	1,648,276.72	327,107.39	551,906.06	2,527,290.17
2.本期增加金额	158,497.01	52,250.89	45,876.07	256,623.97
(1) 计提	158,497.01	52,250.89	45,876.07	256,623.97
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—

4.期末余额	1,806,773.73	379,358.28	597,782.13	2,783,914.14
三、减值准备:				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值:				
1.期末账面价值	1,584,176.33	640,001.06	212,253.04	2,436,430.43
2.期初账面价值	1,649,734.94	692,251.95	188,247.53	2,530,234.42

(2) 固定资产本期计提的折旧额为256,623.97元。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

## 8. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

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
瑞塞克产静脉产业园工程	1,743,525.74	—	1,743,525.74	1,743,525.74	—	1,743,525.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
瑞塞克静脉产业园工程	36,000,000.00	1,743,525.74	—	—	—	1,743,525.74

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
瑞塞克静脉产业园工程	4.84	5.00	—	—	—	自筹

## 9. 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
坏账准备	1,723,808.00	258,571.20	2,564,401.32	384,660.20
存货跌价准备	440,548.03	66,082.20	468,075.53	70,211.33
可抵扣亏损	12,253,407.65	1,838,011.15	7,483,440.49	1,122,516.07
合计	14,417,763.68	2,162,664.55	10,515,917.34	1,577,387.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	—	—
可抵扣亏损	870,005.85	739,685.78
合计	870,005.85	739,685.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	95,612.28	95,612.28	—
2019	235,782.45	235,782.45	—
2020	157,686.87	157,686.87	—
2021	110,133.91	110,133.91	—
2022	208,510.27	140,470.27	—
2023	62,280.07	—	—
合计	870,005.85	739,685.78	—

**10. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,000,000.00	4,000,000.00
预付购地款	14,973,000.00	14,973,000.00
预付购房款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	30,973,000.00	30,973,000.00

期末其他非流动资产中预付购地款及工程设备款均为子公司瑞塞克购买土地使用权及其基础建设款项，目前土地购买事项正在办理中，待土地使用证办理完毕之后继续进行工程施工；预付购房款为公司购买办公楼支付的款项，本期办公楼正在建设中尚未交付。

**11. 短期借款**

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	19,000,000.00	23,000,000.00

(2) 期末保证、抵押借款：由顾明华以自有房产抵押以及苏州大华精密机械有限公司、子公司瑞赛克、顾明华共同为本公司提供担保取得借款 1,200 万元；由程须朋、李祥梅以自有房产抵押以及苏州大华精密机械有限公司、三瑞科技（苏州）有限公司、子公司瑞赛克、共同为本公司提供担保取得借款 700 万元。

(3) 期末短期借款中无已到期未偿还的金额。

## 12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款明细

种类	期末余额	期初余额
应付票据	6,896,379.81	1,837,830.36
应付账款	14,711,643.91	10,322,434.43
合计	21,608,023.72	12,160,264.79

(2) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,896,379.81	1,837,830.36

(3) 期末无已到期未支付的应付票据。

(4) 应付票据期末余额比期初余额增长 275.25%，主要原因是公司期末较多的采用票据进行货款结算。

(5) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	14,711,643.91	10,322,434.43

(6) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(7) 应付账款期末余额比期初余额增长 42.52%，主要原因是公司本期订单增加较多，原材料采购金额较大，导致期末尚未结算货款增加金额较大所致。

## 13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,819,279.99	4,073,590.40

(2) 预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。



(3) 预收款项期末余额比期初余额增长 165.60%，主要原因是公司本期加大市场营销力度，期末订单增加较多，相应按合同预收订单款项金额较大所致。

#### 14. 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	466,678.39	3,787,265.00	3,705,370.37	548,573.02
二、离职后福利-设定提存计划	—	189,414.81	189,414.81	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	466,678.39	3,976,679.81	3,894,785.18	548,573.02

##### (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	464,779.39	3,606,644.44	3,522,850.81	548,573.02
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	101,021.56	101,021.56	—
其中：医疗保险费	—	87,422.22	87,422.22	—
工伤保险费	—	5,853.05	5,853.05	—
生育保险费	—	7,746.29	7,746.29	—
四、住房公积金	1,899.00	79,599.00	81,498.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
六、职工奖励及福利基金	—	—	—	—
合计	466,678.39	3,787,265.00	3,705,370.37	548,573.02

##### (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	—	184,558.02	184,558.02	—
2.失业保险费	—	4,856.79	4,856.79	—
3.企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	189,414.81	189,414.81	—

(4) 本期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

#### 15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	2,342,433.65
城市维护建设税	—	163,970.36
教育费附加	—	117,121.68
个人所得税	27,780.46	31,291.13
印花税	—	—
合计	27,780.46	2,654,816.82

应交税费期末余额比期初余额下降 98.95%，主要原因是公司本期订单增加较多，原材料采购金额较大，导致增值税产生留抵税额。

## 16. 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
房租	112,600.00	—
设计费	111,000.00	126,111.00
应付利息	24,087.35	40,036.24
代扣代缴社保及公积金	12,517.48	—
其他	25,324.00	31,753.34
合计	285,528.83	197,900.58

(2) 其他应付款期末余额比期初余额增长 44.28%，主要原因是本期房租费尚未支付所致。

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

## 17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
顾明华	21,900,000.00	—	—	—	—	—	21,900,000.00
顾美芳	2,500,000.00	—	—	—	—	—	2,500,000.00
袁永刚	2,700,000.00	—	—	—	—	—	2,700,000.00
赵东明	2,700,000.00	—	—	—	—	—	2,700,000.00
王燕霞	2,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000.00
上海诚焕投资管理有限公司	2,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000.00
程须朋	2,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000.00
包建华	2,050,000.00	—	—	—	—	—	2,050,000.00
陈晓敏	1,100,000.00	—	—	—	—	—	1,100,000.00

苏州兴太实业发展有限公司	2,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000.00
蔡连生	500,000.00	—	—	—	—	—	500,000.00
孙洁晓	500,000.00	—	—	—	—	—	500,000.00
裴振华	375,000.00	—	—	—	—	—	375,000.00
黄芍玉	250,000.00	—	—	—	—	—	250,000.00
包丽娟	125,000.00	—	—	—	—	—	125,000.00
合计	42,700,000.00	—	—	—	—	—	42,700,000.00

## 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,155,945.96	—	—	15,155,945.96

## 19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-9,338,228.04	-9,827,344.11
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-9,338,228.04	-9,827,344.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-470,806.32	489,116.07
减：其他	—	—
期末未分配利润	-9,809,034.36	-9,338,228.04

## 20. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,470,460.62	10,828,990.02	3,150,029.14	2,134,006.58
其他业务	86,466.39	31,694.14	—	—
合计	14,556,927.01	10,860,684.16	3,150,029.14	2,134,006.58

营业收入及营业成本本期比上期大幅增长，主要原因是公司本期加大市场营销力度，增加较多新客户，同时生产能力提升，客户订单完成金额较大所致。

### (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废水处理	10,959,805.98	8,061,944.27		
压块机	3,427,846.15	2,699,626.71	696,119.66	919,653.66

过滤系统			2,397,327.52	1,191,120.89
其他	82,808.49	67,419.04	56,581.96	23,232.03
合计	14,470,460.62	10,828,990.02	3,150,029.14	2,134,006.58

(3) 对公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城东山精密制造有限公司	9,635,019.66	66.19
南京高精齿轮集团有限公司	1,365,811.96	9.38
苏州市永创金属科技有限公司	1,327,820.50	9.12
舍弗勒(中国)有限公司	374,000.00	2.57
台州市新韩机械贸易有限公司	320,512.82	2.2
合计	13,023,164.94	89.46

**21. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	—	1,108.86
教育费附加	—	792.05
印花税	9,454.70	350.2
车船税	—	1,620.00
个人所得税	—	2,528.40
合计	9,454.70	6,399.51

税金及附加本期比上期大幅增长，主要原因是按合同金额缴纳的印花税较大所致。

**22. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	491,038.19	353,916.61
差旅费	75,722.70	132,101.08
租赁费	67,560.00	68,123.00
招待费	29,496.70	33,053.14
广告宣传费	25,546.70	41,630.00
折旧费	25,163.64	45,521.75
运费	1,840.32	27,696.58
咨询费	—	367,473.00

其他	564,850.58	426,424.44
合计	1,281,218.83	1,495,939.60

### 23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	742,589.60	605,130.54
差旅费	328,698.93	144,306.51
招待费	67,340.08	92,428.81
中介服务费	67,050.50	225,984.62
办公费	65,114.78	36,193.06
折旧费	61,357.67	33,004.00
租赁费	33,680.49	27,076.63
其他	458,954.15	133,627.21
合计	1,824,786.20	1,297,751.38

### 24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,885,316.68	1,515,655.21
合计	1,885,316.68	1,515,655.21

### 25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647,485.41	741,284.17
减：利息收入	13,665.00	12,137.43
汇兑净损失	49,303.96	4,583.10
银行手续费	15,390.11	7,956.88
合计	698,514.48	741,686.72

### 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-840,593.32	492,436.11
二、存货跌价准备	-27,527.50	723,697.24
合计	-868,120.82	1,216,133.35

资产减值损失本期比上期大幅下降，其中坏账损失大幅下降，主要原因是本期末订单未完成，相应应收账款及应收账款坏账损失下降；本期收到部分股权转让款，相应其他应收款及其他应收款坏账损失下降。其中存货跌价准备大幅下降，主要原因本期存货中无订单备货下降，导致存货跌价准备下降。

## 27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助	18,000.00	116,000.00	与收益相关
博士后进站资助	—	25,000.00	与收益相关
其他	55,600.00	84,995.70	与收益相关
合计	73,600.00	225,995.70	

## 28. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

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
非流动资产处置利得合计	—	—	
其中：固定资产处置利得	—	—	
政府补助	—	—	
其他	6,414.95	6,034.67	6,414.95
合计	6,414.95	6,034.67	

## 29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,171.00	—	1,171.00
其他	—	320.11	—
合计	1,171.00	320.11	1,171.00

## 30. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	-296,780.98
递延所得税费用	-585,276.95	-535,277.68
合计	-585,276.95	-832,058.66

注\*：上期所得税费用为负数，主要原因前期所得税汇算清缴差异，上期收到退回前期多交的企业所得税税款。

### (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	-1,056,083.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-158,412.49

子公司适用不同税率的影响	-10,697.11
调整以前期间所得税的影响	-100,593.87
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-130,218.12
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	26,742.77
研发费用加计扣除的影响	-212,098.13
其他	—
所得税费用	-585,276.95

### 31. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,807,463.00	—
政府补助	73,600.00	225,995.70
往来款	109,992.09	83,533.10
其他	—	6,034.67
合计	1,991,055.09	315,563.47

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,019,012.85	—
其他	2,492,388.75	4,102,924.28
合计	7,511,401.60	4,102,924.28

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生
利息收入	13,665.00	12,137.43

### 32. 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	-470,806.32	-4,193,774.29

加：资产减值准备	-868,120.82	1,216,133.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,623.97	259,827.24
无形资产摊销	—	—
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）	633,820.49	729,146.67
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）	-585,276.95	-535,277.68
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）	-8,908,691.78	-6,484,964.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,249,415.72	-5,806,078.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,090,120.33	7,215,840.90
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-4,101,746.80	-7,599,146.75
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	99,463.93	576,089.81
减：现金的期初余额	2,513,800.09	17,243,052.33
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	-2,414,336.16	-16,666,962.52

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	99,463.93	576,089.81
其中：库存现金	37,622.42	27,059.20
可随时用于支付的银行存款	61,841.51	549,030.61
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	99,463.93	576,089.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

### 33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
货币资金	6,896,379.81	1,877,366.96

期末所有权或使用权受到限制的资产为银行承兑汇票保证金。

### 34. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.6166	0.07
其中：欧元	—	7.6515	—
预付款项			
其中：美元	26,300.00	6.6166	174,016.58
其中：欧元	—	7.6515	—
应付账款			
其中：美元	—	6.6166	—
其中：欧元	4,315.29	7.6515	33,018.44

(2) 境外经营实体的说明：

无。

### 六、 合并范围的变更

本报告期，公司合并范围与上期比较未发生变更。

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
瑞赛克	哈尔滨	哈尔滨	工程管理服务, 机械设备技术开发及设计, 环保技术开发、技术咨询、技术转让, 货物进出口, 技术进出口。	100.00	—	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。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。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；公司持有的应收票据为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；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(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2.流动性风险

流动性风险，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。

本公司持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末账面余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以内	合计
金融资产：					
货币资金	6,995,843.74	—	—	—	6,995,843.74
应收票据及应收账款	20,964,236.51	—	—	—	20,964,236.51
其他应收款	6,699,915.37	—	—	—	6,699,915.37
其他流动资产	1,804,955.18	—	—	—	1,804,955.18
短期借款	19,000,000.00	—	—	—	19,000,000.00

应付票据及应付账款	21,608,023.72	—	—	—	21,608,023.72
其他应付款	285,528.83	—	—	—	285,528.83

### 3. 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。市场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。本公司借款规模较小且利率固定，因而面临的利率风险较小。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司借款均以同期同档次国家基准利率上下浮动 10% 区间内的利率计息，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (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汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司进口业务有关，2018 年 1-6 月公司的进口业务金额较小，对公司不构成重大影响，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、38。

### 九、 公允价值的披露

无。

### 十、 关联方关系及关联交易

#### 1. 本公司的共同实际控制人情况

本公司的实际控制人是顾明华、王燕霞夫妇，直接持有公司 55.97% 的股权，并通过诚焕投资间接持有 4.68% 的股权，合计持有本公司 60.66% 的股权。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾美芳	持股 5% 以上股东、公司董事、顾明华的妹妹
赵东明	持股 5% 以上股东
袁永刚	持股 5% 以上股东
程须朋	公司监事
苏州市大华精密机械有限公司	顾明华持有 83.33% 股权，王燕霞持有 16.67% 股权
苏州华朋实业有限公司	顾明华持有 50% 股权，程须朋持有 50% 股权
黄山市苏徽农业发展有限公司	王燕霞持有 90% 股权

上海诚焕投资管理有限公司	顾明华持有 83%股权，王燕霞持有 17%股权
上海诚彤投资管理有限公司	顾明华持有 70%股权，王燕霞持有 30%股权
三瑞科技（香港）有限公司	顾明华持有 100%股权
三瑞科技（苏州）有限公司	三瑞科技（香港）有限公司的全资子公司
苏州赛博电子科技有限公司	顾美芳持有 50%股权
苏州正佑精密机械有限公司	王燕霞哥哥王燕青持有 60%股权
苏州桥酒酒业有限公司	顾明华持有 18.5%股权，任监事
苏州东山精密制造股份有限公司	袁永刚控股的企业
苏州市永创金属科技有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的全资子公司
盐城维信电子有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的全资孙公司
盐城东山精密制造有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司持有 97.50%股权
苏州创工社企业管理服务有限公司	大华精密持有 55%股权
苏州恒芝韵绿色建筑科技有限公司	顾明华持有 40%股权
新企鸿地产（苏州）有限公司	顾明华持有 100%股权
苏州贝塔莱健康服务有限公司	顾明华、程须朋分别持有 33.33%股权
苏州启泰物业管理有限公司	苏州华朋实业有限公司持有 100%股权

#### 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

无。

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市永创金属科技有限公司	清洗废水处理系统	1,350,345.50	—
盐城东山精密制造有限公司	LED 废水过滤回用设备及施工安装	9,635,019.66	
合计		10,985,365.16	

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
苏州市大华精密机械有限公司	办公室及厂房	225,200.00	225,200.00

##### (3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
苏州大华精密机械有限公司、 子公司瑞赛克、顾明华	1,800.00	2016/6/20	2019/6/20	否	*1
苏州大华精密机械有限公司、 哈尔滨瑞赛克环境技术有限 公司、三瑞科技(苏州)有限 公司、程须朋、李祥梅	900.00	2017/11/8	2018/11/8	否	*2

注\*1: 截至 2018 年 6 月 30 日, 担保项下实际借款人民币 1,200 万元;

注\*2: 截至 2018 年 6 月 30 日, 担保项下实际借款人民币 700 万元。

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	43.71	37.51

#### (5) 其他关联交易

① 2015年1月3日, 本公司与苏州华朋实业有限公司签订了《购买意向书》, 意向购买位于苏州市高铁新城南天成路58号的华朋大厦的一层办公楼, 预计总价1,200万元, 本公司已按合同约定支付1200万元意向金, 其中2017年度支付400万元, 2016年度支付200万元, 2015年度支付600万元。该处房屋目前正在施工建设中, 项目完工后本公司将于华朋实业正式签订《办公楼买卖合同》, 支付的意向金将抵作购房款。

② 本期向苏州市大华精密机械有限公司购买水电费金额为63,805.64元, 上期购买水电费金额为49,723.54元。

### 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
应收账款	盐城维信电子有限公司	5,680,000.00	9,940,000.00
应收账款	盐城东山精密制造有限公司	5,500,000.00	
应收账款	苏州市永创金属科技有限公司	494,873.90	—
其他应收款	苏州市大华精密机械有限公司	6,000,000.00	12,500,000.00
其他非流动资产*	苏州华朋实业有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计		29,674,873.90	34,440,000.00

注\*: 系预付的购房款, 报表列示在其他非流动资产项目下。

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州市大华精密机械有限公司	14,930.21	—
预收款项	苏州市永创金属科技有限公司	—	465,000.00
其他应付款	苏州市大华精密机械有限公司	112,600.00	—
合计		127,530.21	465,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,002,000.00	910,500.00
应收账款	19,962,236.51	22,328,372.18
合计	20,964,236.51	23,238,872.18

#### (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,002,000.00	910,500.00

(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
银行承兑票据	6,681,590.47	—

#### (5) 应收款账分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	19,962,236.51	100.00	1,080,851.03	5.41	18,881,385.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	19,962,236.51	100.00	1,080,851.03	5.41	18,881,385.48

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用特征组合计提坏账准备的应收账款	22,328,372.18	100.00	1,204,125.62	5.39	21,124,246.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	22,328,372.18	100.00	1,204,125.62	5.39	21,124,246.56

① 期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中，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	计提比例(%)
1年以内	18,307,452.52	915,372.63	5.00
1-2年	1,654,783.99	165,478.40	10.00
2-3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合计	19,962,236.51	1,080,851.03	5.41

③ 期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-123,274.59；本期无收回或转回的坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收账款情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备
------	------	-----------	------

		合计数的比例(%)	期末余额
盐城维信电子有限公司	5,680,000.00	28.45	284,000.00
盐城东山精密制造有限公司	5,500,000.00	27.55	275,000.00
安徽江淮汽车股份有限公司	2,496,000.00	12.5	124,800.00
南京高精齿轮集团有限公司	1,278,400.00	6.40	63,920.00
远轻铝业(中国)有限公司	726,800.00	3.64	36,340.00
合计	15,681,200.00	78.54	784,060.00

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	20,704,000.00	20,604,000.00
股权转让款	6,000,000.00	12,500,000.00
备用金	414,711.37	1,910,061.00
押金保证金	102,598.00	257,897.56
其他	182,606.00	13,766.50
合计	27,403,915.37	35,285,725.06

### (2) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,403,915.37	100.00	642,956.97	2.35	26,760,958.40
组合 1: 以账龄作为信用风险特征组合	6,699,915.37	24.45	642,956.97	9.60	6,056,958.40
组合 2: 以款项性质作为信用风险特征组合	20,704,000.00	75.55	—	—	20,704,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	27,403,915.37	100.00	642,956.97	2.35	26,760,958.40

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,285,725.06	100.00	1,360,275.70	3.86	33,925,449.36
组合 1: 以账龄作为信用风险特征组合	14,681,725.06	41.61	1,360,275.70	9.27	13,321,449.36
组合 2: 以款项性质作为信用风险特征组合	20,604,000.00	58.39	—	—	20,604,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	35,285,725.06	100.00	1,360,275.70	3.86	33,925,449.36

① 组合中，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	计提比例(%)
1 年以内	569,491.37	28,474.57	5.00
1-2 年	6,127,574.00	612,757.40	10.00
2-3 年	2,250.00	1,125.00	50.00
3 年以上	600.00	600.00	100.00
合计	6,699,915.37	642,956.97	9.60

② 以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	20,704,000.00	—	—	*

根据公司会计政策，公司合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备为-717,318.73元；本期无收回或转回的坏账准备。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	借款	20,704,000.00	0-5 年	75.55	—
苏州市大华精密机械制造有限公司	股权转让款	6,000,000.00	1-2 年	21.89	600,000.00
顾颖	借款	95,978.81	1 年内	0.35	4,798.94
北京奔驰汽车有限公司	保证金	94,780.00	1 年内	0.35	4,739.00

安徽省招标集团股份有限公司	投标保证金	93,548.00	1年内	0.34	4,677.40
合计		26,988,306.81		98.48	614,215.34

### 3. 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	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00

#### (1) 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
瑞赛克	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

### 4. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,470,460.62	10,828,990.02	3,150,029.14	2,134,006.58
其他业务	86,466.39	31,694.14	—	—
合计	14,556,927.01	10,860,684.16	3,150,029.14	2,134,006.58

营业收入及营业成本本期比上期大幅增长，主要原因是公司本期加大市场营销力度，增加较多新客户，同时生产能力提升，客户订单完成金额较大所致。

#### (2) 主营业务（分品种）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废水处理	10,959,805.98	8,061,944.27		
压块机	3,427,846.15	2,699,626.71	696,119.66	919,653.66
过滤系统			2,397,327.52	1,191,120.89
其他	82,808.49	67,419.04	56,581.96	23,232.03
合计	14,470,460.62	10,828,990.02	3,150,029.14	2,134,006.58

#### (3) 对公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城东山精密制造有限公司	9,635,019.66	66.19

南京高精齿轮集团有限公司	1,365,811.96	9.38
苏州市永创金属科技有限公司	1,327,820.50	9.12
舍弗勒（中国）有限公司	374,000.00	2.57
台州市新韩机械贸易有限公司	320,512.82	2.2
合计	13,023,164.94	89.46

## 十五、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	—
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）	73,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,243.95
合计	78,843.95

### 2. 净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.98	-0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.013

公司名称：苏州帝瀚环保科技股份有限公司

法定代表人：  
顾明华

主管会计工作负责人：  
顾明华

会计机构负责人：  
朱清华

日期：2018年8月30日

日期：2018年8月30日

日期：2018年8月30日