



普滤得

NEEQ : 430430

苏州普滤得净化股份有限公司

PURIFICATION EQUIPMENT (SUZHOU) CO., LTD.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



承接威海昆崙山天然矿泉水有限公司第一条矿泉水生产线项目,是其矿泉水处理系统唯一供应商。



海外水处理研发中心 TORRENT R&D CENTER 被列入 2019 年江苏省政策引导类计划（国际科技合作）立项项目。



普滤得博士后科研工作站引进首位外籍博士后-毕业于清华大学环境学院、来自巴基斯坦的萨林汉,不仅能为公司技术创新提供支持,还能为公司拓展海外市场提供桥梁。



公司纪录片《匠心智造：用心普滤 必得好水》由中央电视台严格筛选、重磅打造,在 CCTV 发现之旅频道播出。记录了普滤得 20 多年来不忘初心,牢记使命,以不欺暗室的良好良心,雕琢品质的匠心,致力于让每个中国人都能喝上安全卫生健康的水!

# 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.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、普滤得、普滤得股份	指	苏州普滤得净化股份有限公司
贝丝纤维	指	苏州贝丝纤维布风管有限公司
工程设计	指	苏州市普滤得净化工程设计有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
公司章程	指	苏州普滤得净化股份有限公司章程
股东大会	指	苏州普滤得净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州普滤得净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州普滤得净化股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称

## 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。

公司负责人葛明明、主管会计工作负责人葛明明及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽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	苏州高新区金山东路 234 号，公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州普滤得净化股份有限公司
英文名称及缩写	PURIFICATION EQUIPMENT (SUZHOU) CO., LTD.
证券简称	普滤得
证券代码	430430
法定代表人	葛明明
办公地址	苏州高新区金山东路 234 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许梦萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-87776207
传真	0512-81880637
电子邮箱	<a href="mailto:xump@purified-group.com">xump@purified-group.com</a>
公司网址	<a href="http://www.purified-group.com">www.purified-group.com</a>
联系地址及邮政编码	苏州高新区金山东路 234 号, 215129
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	苏州高新区金山东路 234 号, 公司董事会秘书办公室

### 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	1997 年 5 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 制造业-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-C3597 水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	水净化处理、空间洁净及空调暖通系统
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	55,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	葛明明、唐忆文夫妇
实际控制人及其一致行动人	葛明明、唐忆文夫妇

#### 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	91320500608228927Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	苏州高新区金山东路 234 号	否
注册资本（元）	55,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	14,483,483.02	19,429,494.61	-25.46%
毛利率%	39.79%	41.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,736,551.23	295,164.23	-1,365.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,857,775.74	232,526.35	-1,759.07%
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）	-1.78%	0.14%	-
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）	-1.84%	0.11%	-
基本每股收益	-0.07	0.01	-800.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	291,076,070.29	290,707,060.38	0.13%
负债总计	82,921,657.88	78,621,709.51	5.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,890,498.55	201,633,916.95	-1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.65	-1.92%
资产负债率%（母公司）	29.65%	28.38%	-
资产负债率%（合并）	28.49%	27.04%	-
流动比率	1.88	1.96	-
利息保障倍数	-1.93	0.89	-

### 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	-7,800,799.20	-6,718,561.51	16.11%
应收账款周转率	0.23	0.16	-
存货周转率	0.47	0.79	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.13%	4.57%	-

营业收入增长率%	-25.46%	-8.36%	-
净利润增长率%	-1,365.92%	-82.37%	-

## 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	55,300,000	55,300,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	211,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,661.48
<b>非经常性损益合计</b>	139,338.52
所得税影响数	18,114.01
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	121,224.51

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于环境保护水资源专用机械制造业，是国家高新技术企业。拥有卫生控制、膜处理等 31 项领先的专利与专有技术，参与了中国众多饮水安全标准和膜工业标准的制定，从包装饮用水（矿泉水）、输液用水到校园管网直饮水，从市政饮用水深度处理到海水淡化系统，为用户提供从咨询、设计、非标设备制造、国际采购、施工安装、调试、培训、营运的全过程的工程服务。

包装水处理业务：为用户提供产业链服务，从水源保护、获取、输送、到水处理、灌装，到盖灭菌、空气净化及暖通，围绕用户产品的品质可持续控制，实现全产业链整体解决方案总包业务，是集规划设计、产品制造、安装调试、培训、营运于一体的综合设备供应商和服务商。

市政给水/海水淡化业务：运用多项自主研发的卫生、清洗、膜处理和节能技术及设计能力，为“一带一路”欧洲、中东、北非、南亚沿线国家的海水淡化工厂、为我国“南水北调”、“南黄海建设项目”提供膜法市政饮用水系统，已在众多跟踪项目的技术评定和招投标工作中奠定基础，为业务突破积聚力量。

管网直饮水业务：已完成学校、政府机关、办公大楼、工厂等样板性工程，系统运行稳定，运行服务和商业模式也日趋成熟，业务在稳步推进。

贝丝纺织风管产品持续为卖场暖通服务，以此为特色的空气净化暖通业务与水处理及食品饮料产业正在结合发展。

技术是公司发展的基石，多元化的研发平台保障公司技术持续领先：高标准的水质分析实验室、海外研发中心 TORRENT R&D CENTER、国家博士后工作站、省企业研究生工作站、省级/市级工程技术研究中心，以及与清华大学、华东理工大学等高校的产学研合作，都为公司的技术创新提供技术储备。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产总额 291,076,070.29 元，比期初增长 0.13%；负债总额 82,921,657.88 元，比期初增长 5.47%，归属于挂牌公司股东的净资产 197,890,498.55 元，比期初下降 1.85%。

本报告期内，公司实现营业收入 14,483,483.02 元，同比下降 25.46%；实现归属于母公司所有者的净利润-3,736,551.23 元，同比下降 1,365.92%。报告期内，公司与客户在前期谈判过程中对销售合同条款严格把控，只有在资金安全、利润有保障的前提下，公司才与客户签订合同，因此导致业务量减少，但客户质量明显提升、资金风险大幅降低。

报告期内，发生营业成本 8,719,843.76 元，同比下降 22.94%，下降的主要原因是报告期的营业收入减少。

报告期内，发生销售费用 1,057,964.00 元，同比下降 44.14%。

报告期内，发生管理费用 4,237,180.68 元，同比增长 14.24%，主要原因是公司加大了应收账款的催款力度，从而增加了律师费、差旅费等相关费用。

报告期内，发生财务费用 1,335,793.52 元，同比增长 62.48%，主要原因是因为融资难度增加，前期贷款集中到期，转贷周期拉长所支付的利息费用。

报告期内，实现营业外收入 211,003.13 元，同比增长 181.34%，主要原因是由于公司加大了研发的投入，加强与各高校之间的紧密合作，获得博士后工作站等相关资助。

### 三、 风险与价值

#### 1、 应收账款坏账风险

1) 随着公司业务的持续发展, 应收账款可能进一步增长, 若客户的财务状况发生重大不利变化, 或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账, 将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。

2) 由于水处理技术的快速发展, 在设备制造安装过程中, 我公司应客户的高要求而变更设备的生产、安装的设计及工艺, 可能会相应延缓设备生产、安装、交付验收的时点, 也延缓了营业收入确认时间。

应对措施: 在签订合同之前, 公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。尽可能对客户进行培训及沟通, 尽量全面了解客户的真实需求和困难, 提前化解合同签订后发生变动的可能性; 尽可能签订对公司资金安全、回款有保障的合同。同时, 加强日常监督及管理, 制定回款计划及任务, 对所持有的应收账款进行动态跟踪分析, 确保应收账款按期回款。定期与客户对账, 加强应收账款的催款力度, 加强回款管理, 实施项目经理责任制。

#### 2、 财政税收政策变动风险

2017年12月7日, 公司再次取得了《高新技术企业证书》(证书编号: GR201732003681), 有效期至2019年, 可以享受国家所得税15%的税收优惠政策。如果国家税收政策发生变化, 公司将不能享受有关所得税的优惠政策, 会对公司经营业绩产生影响。

针对该项风险, 公司将继续加大研发投入力度, 申报国家项目, 争取政府优惠政策; 同时扩大高新技术产品的销售规模, 提高盈利能力, 减少政策变化对公司的影响。

#### 3、 内部控制风险

随着公司的发展, 公司需要对市场开拓、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整, 各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层水平的提升不能适应公司发展的需要, 组织管理模式和内部控制机制未能及时调整和完善, 公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

应对措施: 公司将不断完善各项制度, 健全内部控制体系, 管理层及员工加强学习, 真正理解和严格执行相关制度。

#### 4、 人才流失风险

公司属于技术型企业, 专业人才是公司发展、创新的关键。随着公司业务规模的扩大以及竞争日益激烈, 公司可能面临专业技术人才流失或优秀人才短缺问题, 导致公司的发展能力可能会收到制约。

应对措施: 完善岗位机制, 提供技术、业务等全方位的晋升空间, 提升员工福利待遇, 关爱家人, 全面提升员工在企业的归属感、幸福感。

### 四、 企业社会责任

#### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内, 公司高度重视企业的社会责任, 始终贯彻可持续发展理念, 诚信经营, 依法纳税, 切实履行企业作为纳税人的社会责任。

维护员工合法权益，报告期内，公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断完善员工薪酬结构。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
苏州普滤得净化股份有限公司	贵州开阳溪麓温泉旅游开发有限公司、李朝东	公司因项目需要向贵州和泰元坊商贸有限公司订购货物并支付了预付款,但因项目主要设备变更,导致所需供应的设备减少,经协商将在我司未来合适的项目中仍由其供货。但后了解到	2,000,000	判令被告溪麓公司向我司归还200万元款项;被告李朝东对上述款项承担连带偿还责任	2019年8月28日

		其有资金风险存在借贷纠纷,无法保证能够及时供货或退款给我司,因此,其将该笔预付款转成其关联方贵州开阳溪麓温泉旅游开发有限公司对我司的借款。后获知溪麓公司因银行借贷已被起诉,为保障该笔货款能追回,我司便将溪麓公司诉至法院。			
总计	-	-	2,000,000	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:**

本次诉讼金额尚未构成重大诉讼,不会对公司财务产生重大不利影响,公司生产经营正常开展。

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位:元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
玉树州三江源生态环保发展有限公司	2018年11月至2021年11月	5,172,000	0	0	5,172,000	6.175%	已事前及时履行	是	无
总计	-	5,172,000	0	0	5,172,000	-	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

公司全资子公司苏州市普滤得净化工程设计有限公司,通过委托苏州银行高新技术产业开发区支行,对玉树州三江源生态环保发展有限公司贷款共计不超过750万元,贷款期限三年,贷款年利率6.175%。该款项将用于购买我公司净化设备成套装置。

该贷款已于2018年10月19日经《苏州普滤得净化股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》审议通过。至2018年12月31日,我公司实际发生委托贷款517.20万元,并于12月21日收到当季利息。

该笔款项出借给玉树州三江源生态环保发展有限公司是用来购买我司净化设备,本着开拓用户、提升公司效益的目的,但现由于三江源工厂仍在建设中尚无盈利能力,因此其资金紧张无法按时还款,从而给我司带来了资金压力。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
TORRENT R&D CENTER	水处理技术服务	533,000.00	已事前及时履行	2017年9月29日	2017-037

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方 TORRENT R&D CENTER 发生关联交易，关联方向公司提供水处理技术服务，合同总金额为 392,000 欧元，2017 年度和 2018 年度累计发生金额为 1,347,904.39 元（即 164,768.81 欧元），报告期内实际发生 533,000.00 元（即 67,079.10 欧元）。该关联交易事项，遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的技术领先、财务状况和经营成果均有积极影响，并履行了必要的决策程序，不存在关联交易非关联化的情形。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	7,357,920.18	2.53%	短期借款抵押
土地使用权	抵押	1,753,272.80	0.60%	短期借款抵押
总计	-	9,111,192.98	3.13%	-

## 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	33,999,500	61.48%	5,625	34,005,125	61.49%
	其中：控股股东、实际控制人	10,852,375	19.62%	0	10,852,375	19.62%
	董事、监事、高管	131,750	0.24%	9,625	141,375	0.26%
	核心员工	13,000	0.02%	0	13,000	0.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,300,500	38.52%	-5,625	21,294,875	38.51%
	其中：控股股东、实际控制人	13,060,625	23.62%	0	13,060,625	23.62%
	董事、监事、高管	141,750	0.26%	-5,625	136,125	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,300,000	-	0	55,300,000	-
普通股股东人数						223

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	葛明明	18,559,500	0	18,559,500	33.56%	13,060,625	5,498,875
2	唐忆文	5,353,500	0	5,353,500	9.68%	0	5,353,500
3	吴卫	5,062,500	0	5,062,500	9.15%	3,796,875	1,265,625
4	邵坚伟	5,625,000	-1,406,000	4,219,000	7.63%	4,218,750	250
5	王蓉芳	1,166,500	1,310,000	2,476,500	4.48%	0	2,476,500
6	王自强	1,710,000	259,000	1,969,000	3.56%	0	1,969,000
7	上海呈瑞投资管理有限公司-永隆新三板投资基金	1,828,000	0	1,828,000	3.31%	0	1,828,000
8	东吴证券股份有限公司	1,308,460	-31,000	1,277,460	2.31%	0	1,277,460
9	潘晖	1,160,000	0	1,160,000	2.10%	0	1,160,000
10	苏州方林科技股份有限公司	969,000	0	969,000	1.75%	0	969,000

合计	42,742,460	132,000	42,874,460	77.53%	21,076,250	21,798,210
前十名股东间相互关系说明： 葛明明与唐忆文、邵坚伟与王蓉芳、吴卫与潘晖是夫妻外，其他股东之间无关联关系。						

## 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

公司控股股东与实际控制人均为葛明明、唐忆文夫妇。

葛明明，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1984年7月至1991年10月，任江苏苏净集团有限公司职员、专职团委书记；1991年10月至1992年11月，任苏州沧浪机电设备公司业务经理；1992年11月至1997年4月，任苏州市沧浪区净化设备公司总经理；1997年5月至2013年8月，任苏州市普滤得净化有限公司法定代表人、执行董事；2013年9月至今任苏州普滤得净化股份有限公司法定代表人、董事长、总经理和中国饮料工业协会供应商分会副会长、中国膜工业协会工程与应用专业委员会副主任；2016年底被选为苏州市虎丘区政协委员。现持有公司股份18,559,500股，占公司股份总额的33.56%。

唐忆文，1967年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1987年7月至1999年12月，任苏州饮食服务公司会计；2000年1月至2017年12月，任中国联合网络通信有限公司苏州市分公司会计。2018年1月至今退休。现持有公司股份5,353,500股，占公司股份总额的9.68%。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛明明	董事长、总经理、财务负责人	男	1965年9月	硕士	2016年9月至2019年8月	是
梁闽	董事	男	1969年1月	大专	2016年9月至2019年8月	是
陆利杰	董事	女	1985年12月	大专	2019年1月至2019年8月	是
孙维	董事	男	1961年7月	本科	2019年2月至2019年8月	是
徐丽	董事	女	1980年10月	大专	2019年1月至2019年8月	是
Frank Bac-David	董事	男	1969年6月	硕士	2019年1月至2019年8月	否
黄君霞	监事会主席	女	1974年11月	大专	2016年9月至2019年8月	是
黄华	监事	男	1975年5月	本科	2016年9月至2019年8月	是
胡北	监事	男	1986年1月	大专	2019年1月至2019年8月	是
许梦萍	董事会秘书	女	1986年12月	本科	2017年5月至2019年8月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

董事孙维是董事长葛明明的姐夫，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (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
葛明明	董事长、总经理、财务负责	18,559,500	0	18,559,500	33.56%	0

	人					
梁闽	董事	22,500	1,000	23,500	0.04%	0
陆利杰	董事	52,000	0	52,000	0.09%	0
孙维	董事	92,000	0	92,000	0.17%	0
徐丽	董事	0	0	0	0%	0
Frank Bac-David	董事	0	0	0	0%	0
黄君霞	监事会主席	41,000	0	41,000	0.07%	0
黄华	监事	0	0	0	0%	0
胡北	监事	0	0	0	0%	0
许梦萍	董事会秘书	69,000	0	69,000	0.12%	0
<b>合计</b>	-	18,836,000	1,000	18,837,000	34.05%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	14
生产人员	15	10
销售人员	7	4
技术人员	19	16
财务人员	4	3
<b>员工总计</b>	<b>63</b>	<b>47</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	15	11
专科	24	19
专科以下	21	16

员工总计	63	47
------	----	----

**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、人员变动情况**

报告期内，公司对人员岗位进行了梳理、调配和整合，淘汰了一些人员，能够使在职的每位员工根据自身特点发挥出最佳效益，从而也能减少公司运营成本，提升公司整体运营效益。报告期内，公司核心团队未发生变动。

**2、培训计划**

公司十分重视员工培训和个人职业生涯发展，制订了系列的人才培训计划，通过多层次、多渠道、多领域的培训活动，进一步提高了员工个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。包括：对新员工进行企业发展历史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等入职培训；组织工程方面的专业培训，如电气技术培训、ERP 项目管理培训；针对项目施工管理过程中存在的技术难题，对项目各工艺负责人员进行专业培训与指导；组织车间工人进行安全生产、生产技能的培训；公司专业人员 ISO14001、ISO9000 管理体系培训。

**3、薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、岗位津贴等，根据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

员工的整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升，建立奖惩分明的奖惩制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工工作积极性。

**4、需公司承担费用的离退休职工有 0 人**

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心人员无变动。

**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	六（一）	2,334,036.54	9,879,442.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	63,673,030.72	64,765,611.18
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六（三）	37,428,168.50	40,321,861.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	3,700,290.83	1,586,410.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	35,862,342.70	25,678,791.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（六）	2,187,424.46	2,187,424.46
其他流动资产	六（七）	9,621,944.54	8,731,843.33
<b>流动资产合计</b>		<b>154,807,238.29</b>	<b>153,151,385.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	六（八）	4,531,120.40	4,599,349.60
长期股权投资	六（九）		
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	六（十）	20,722,686.57	21,904,558.20
在建工程	六（十一）	82,627,723.82	82,610,509.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十二）	20,443,312.05	20,497,164.39
开发支出	六（十三）		
商誉	六（十四）	295,729.81	295,729.81
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十五）	2,476,363.79	2,476,363.79
其他非流动资产	六（十六）	5,171,895.56	5,172,000.00
<b>非流动资产合计</b>		136,268,832.00	137,555,675.05
<b>资产总计</b>		291,076,070.29	290,707,060.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十七）	37,200,000.00	42,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十八）	29,091,499.82	34,562,478.36
其中：应付票据		7,630,930.74	16,048,234.04
应付账款		21,460,569.08	18,514,244.32
预收款项	六（十九）	4,372,172.87	762,582.35
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	六（二十）	25,402.38	10,911.17
应交税费	六（二十一）	333,284.21	485,765.72
其他应付款	六（二十二）	11,505,161.61	245,676.19
其中：应付利息		67,338.44	89,761.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		82,527,520.89	78,167,413.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十三）	394,136.99	454,295.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		394,136.99	454,295.72
<b>负债合计</b>		82,921,657.88	78,621,709.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十四）	55,300,000.00	55,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	107,027,818.54	107,027,818.54
减：库存股			
其他综合收益	六（二十六）	118,699.44	125,566.61
专项储备			
盈余公积	六（二十七）	4,062,208.87	4,062,208.87
一般风险准备			
未分配利润	六（二十八）	31,381,771.70	35,118,322.93
归属于母公司所有者权益合计		197,890,498.55	201,633,916.95
少数股东权益		10,263,913.86	10,451,433.92
<b>所有者权益合计</b>		208,154,412.41	212,085,350.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		291,076,070.29	290,707,060.38

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

## （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		2,149,243.18	9,630,937.86

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	77,373,102.14	77,519,209.80
应收款项融资			
预付款项		36,067,204.81	38,614,484.55
其他应收款	十四（二）	16,956,793.47	14,829,539.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,028,636.04	25,155,116.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,187,424.46
其他流动资产		879,062.24	
<b>流动资产合计</b>		168,454,041.88	167,936,712.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		6,718,544.86	4,599,349.60
长期股权投资	十四（三）	68,258,652.65	68,258,652.65
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		20,596,271.47	21,759,074.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,855,128.89	1,904,150.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,452,484.08	2,452,484.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		99,881,081.95	98,973,711.63
<b>资产总计</b>		268,335,123.83	266,910,424.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		36,600,000.00	42,100,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		7,630,930.74	16,048,234.04
应付账款		19,505,352.83	16,470,429.40
预收款项		3,893,271.07	282,008.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,182.68	3,459.25
应交税费		12,919.02	127,556.72
其他应付款		11,528,829.46	285,139.37
其中：应付利息		67,338.44	89,761.39
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>79,184,485.80</b>	<b>75,316,827.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		374,532.20	434,060.13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>374,532.20</b>	<b>434,060.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,559,018.00</b>	<b>75,750,887.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		55,300,000.00	55,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		107,027,818.54	107,027,818.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,062,208.87	4,062,208.87
一般风险准备			

未分配利润		22,386,078.42	24,769,509.16
<b>所有者权益合计</b>		188,776,105.83	191,159,536.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		268,335,123.83	266,910,424.18

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

### (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>		14,483,483.02	19,429,494.61
其中：营业收入	六（二十九）	14,483,483.02	19,429,494.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,531,367.15	19,089,709.31
其中：营业成本	六（二十九）	8,719,843.76	11,315,530.82
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	六（三十）	122,166.70	81,058.89
销售费用	六（三十一）	1,057,964.00	1,894,053.10
管理费用	六（三十二）	4,237,180.68	3,708,926.42
研发费用		2,809,727.17	1,885,447.75
财务费用	六（三十四）	1,335,793.52	822,125.67
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六（三十五）	248,691.32	-617,433.34
资产减值损失			
加：其他收益	六（三十六）		
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）		-61,151.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-89,842.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号			

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(三十八)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-4,047,884.13	278,634.18
加:营业外收入	六(三十九)	211,003.13	75,000.00
减:营业外支出	六(四十)	71,664.61	30,000.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-3,908,545.61	323,634.18
减:所得税费用	六(四十一)	12,915.66	56,907.25
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-3,921,461.27	266,726.93
其中:被合并方在合并前实现的净利润		-3,921,461.27	266,726.93
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,921,461.27	266,726.93
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		-184,910.04	-28,437.30
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,736,551.23	295,164.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-9,477.19	-51,540.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,867.17	-37,394.35
(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		-6,867.17	-37,394.35
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-6,867.17	-37,394.35
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,610.02	-14,146.01

<b>七、综合收益总额</b>		-3,930,938.46	215,186.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,743,418.40	257,769.88
归属于少数股东的综合收益总额		-187,520.06	-42,583.31
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.01

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

#### （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（四）	14,376,195.28	18,392,590.46
减：营业成本	十四（四）	8,797,028.51	10,627,153.90
税金及附加		44,810.04	61,882.47
销售费用		1,030,969.28	1,871,979.15
管理费用		2,787,567.41	3,363,684.79
研发费用		2,809,727.17	1,885,447.75
财务费用		1,327,255.42	820,024.61
其中：利息费用		1,423,644.18	913,418.00
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）		-61,151.12
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）			
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）	十四（一）	-93,854.26	617,928.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,515,016.81	319,195.01
加：营业外收入		211,003.13	75,000.00
减：营业外支出		71,664.61	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,375,678.29	364,195.01
减：所得税费用		7,752.45	43,379.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,383,430.74	320,815.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,383,430.74	320,815.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,383,430.74	320,815.76
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.01

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

#### (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		23,044,800.49	25,826,741.80
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			
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			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十二)	235,478.61	260,344.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,280,279.10	26,087,086.60
购买商品、接受劳务支付的现金		26,247,062.58	18,524,280.40
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		3,672,486.07	3,301,386.22
支付的各项税费		360,727.16	6,301,577.81
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十二)	800,802.49	4,678,403.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,081,078.30	32,805,648.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,800,799.20	-6,718,561.51
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			28,691.62
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	六(四十二)		
<b>投资活动现金流入小计</b>			28,691.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,468.10	1,167,871.23
9 投资支付的现金		-536,050.90	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		468,417.20	1,167,871.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-468,417.20	-1,139,179.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,200,000.00	41,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(四十二)	6,452,572.28	1,886,836.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,652,572.28	43,486,836.21
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,449,819.00	4,218,201.13
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	六(四十二)	4,953,828.30	3,145,522.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,503,647.30	40,363,723.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,148,924.98	3,123,112.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-27,148.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,120,291.42	-4,761,777.62
加：期初现金及现金等价物余额		5,728,699.66	6,760,658.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		608,408.24	1,998,880.84

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

## (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		20,356,451.93	24,393,299.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		235,345.27	86,749.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,591,797.20	24,480,048.78
购买商品、接受劳务支付的现金		24,667,124.83	16,105,700.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,193,380.40	3,023,901.90
支付的各项税费		188,832.11	6,112,170.88
支付其他与经营活动有关的现金		683,299.34	5,036,044.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,732,636.68	30,277,817.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,140,839.48	-5,797,768.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			28,691.62
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			28,691.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,468.10	1,076,030.51
投资支付的现金		-536,050.90	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		468,417.20	1,076,030.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-468,417.20	-1,047,338.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,600,000.00	41,600,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,452,572.28	1,886,836.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,052,572.28	43,486,836.21
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,446,067.13	4,218,201.13
支付其他与筹资活动有关的现金		4,953,828.30	3,145,522.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,499,895.43	40,363,723.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,552,676.85	3,123,112.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,056,579.83	-3,721,995.30
加：期初现金及现金等价物余额		5,480,197.71	5,049,968.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		423,614.88	1,327,972.83

法定代表人：葛明明

主管会计工作负责人：葛明明

会计机构负责人：徐丽

## 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	√是 □否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整。

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表。

根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初资产减值损失以及财务报表其他相关项目金额, 未对 2018 年半年度的比较财务报表进行调整。

## 二、 报表项目注释

### 苏州普滤得净化股份有限公司

#### 2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州普滤得净化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为“苏州市普滤得净化有限公司”,原系经苏州市工商行政管理局核准,由葛明明、朱骏于 1997 年 5 月 29 日成立,原注册资本人民币 105.60 万元,原实收资本人民币 105.60 万元,其中葛明明出资 73.60 万元,占本公司股权比例为 69.70%;朱骏出资 32.00 万元,占本公司股权比例为 30.30%。本次出资实收资本 105.60 万元已经苏州会计师事务所出具(97)苏会审一字第 50 号《验资报告》审验。

2002 年 8 月 1 日,朱骏与李丽签订了《股权转让协议》,约定朱骏将其持有的 32.00 万元出资额以 1 元/股的价格转让给李丽。同日,公司通过股东会决议,同意朱骏将其持有的全部股权作价 32.00 万元转让给李丽,并决定增加注册资本 494.40 万元至 600.00 万元,其中葛明明以货币资金认缴 346.40 万元,李丽以货币资金认缴 148.00 万元。至此本公司注册资本人民币 600.00 万元,实收资本人民币 600.00 万元,其中葛明明出资人民币 420.00 万元,占本公司股权比例为 70%;李丽出资人民币 180.00 万元,占本公司股权比例为 30%。本次出资实收资本 494.40 万元已经江苏华星会计师事务所有限公司出具华星会验(2002)0592 号《验资报告》审验。

2005 年 4 月 1 日,公司股东会通过决议,决定增加注册资本 792.00 万元至 1,392.00 万元,全部由葛明明以货币资金 800.00 万元认缴。至此本公司注册资本人民币 1,392.00 万元,实收资本人民币 1,392.00 万元,其中葛明明出资人民币 1,212.00 万元,占本公司股权比例为 87.07%;李丽出资人民币 180.00 万元,占本公司股权比例为 12.93%。本次出资实收资本 792.00 万元已经江苏华星会计师事务所有限公司出具华星会验(2005)0168 号《验资报告》审验。

2010 年 6 月 10 日,葛明明与吴卫签订了《股权转让协议》,约定葛明明将其持有的公司 270.00 万元出资额以 1 元/股的价格转让给吴卫;葛明明与郅坚伟签订了《股权转让协议》,约定葛明明将其持有的公司 12.00 万元出资额以 1 元/股的价格转让给郅坚伟;李丽与郅坚伟签订了《股权转让协议》,约定李丽将其持有的公司 180.00 万元出资额以 1 元/

股的价格转让给邵坚伟。同日，公司通过股东会决议，决定同意上述转让并决定增加注册资本 108.00 万元，全部由邵坚伟以货币资金 108.00 万元认缴。至此本公司注册资本人民币 1,500.00 万元，实收资本人民币 1,500.00 万元，其中葛明明出资人民币 930.00 万元，占本公司股权比例为 62 %；邵坚伟出资人民币 300.00 万元，占本公司股权比例为 20%；吴卫出资人民币 270.00 万元，占本公司股权比例为 18%。本次出资实收资本 108.00 万元已经上海华鼎会计师事务所有限公司出具华鼎业字（2010）第 220 号《验资报告》审验。

2013 年 9 月 22 日，本公司按照 2013 年 8 月 31 日经审计的公司净资产计人民币 16,587,783.58 元（大华审字[2013]005582 号）按 1.105852239: 1 的比例进行折股变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 1,500.00 万元，股本 1,500.00 万元，其余未折股部分计入变更后股份有限公司的资本公积 1,587,783.58 元。至此，公司股本为人民币 1,500.00 万元。其中，葛明明持有本公司 930.00 万股，占本公司股权比例为 62%；邵坚伟持有本公司 300.00 万股，占本公司股权比例为 20%；吴卫持有本公司 270.00 万股，占本公司股权比例为 18%。本次整体变更的出资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字 [2013]000273 号《验资报告》审验。本公司于 2013 年 10 月 8 日换领了注册号为 320512000003103 的《企业法人营业执照》。

2014 年 1 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意苏州普滤得净化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]84 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为做市转让。本公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，公司挂牌简称“普滤得”，公司代码为 430430。

2014 年 8 月 31 日，公司通过股东会决议，决定同意股票定向定价增发方案，本次股票发行股数 80.00 万股，发行价格每股 6.70 元，其中：东吴证券股份有限公司认购 40.00 万股，认购金额 268.00 万元；西部证券股份有限公司认购 20.00 万股，认购金额 134.00 万元；中原证券股份有限公司认购 10.00 万股，认购金额 67.00 万元；中山证券有限责任公司认购 10.00 万股，认购金额 67.00 万元。至此，公司股本为人民币 1,580.00 万元。其中，葛明明持有本公司 930.00 万股，占本公司股权比例为 58.86%；邵坚伟持有本公司 300.00 万股，占本公司股权比例为 18.99%；吴卫持有本公司 270.00 万股，占本公司股权比例为 17.09%；东吴证券股份有限公司持有本公司 40.00 万股，占本公司股权比例为 2.53%；西部证券股份有限公司持有本公司 20.00 万股，占本公司股权比例为 1.27%；中原证券股份有限公司持有本公司 10.00 万股，占本公司股权比例为 0.63%；中山证券有限责任公司持有本公司 10.00 万股，占本公司股权比例为 0.63%。本次股票发行认购款的缴纳情况新增股本 80.00 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000314 号《验资报告》审验。

2014 年 11 月 16 日，公司通过股东会决议，决定同意定向增发方案，本次股票发行

股数 232.00 万股，发行价格每股 10.80 元，其中：东吴证券股份有限公司认购 45.00 万股，认购金额 486.00 万元；上海呈瑞投资管理有限公司认购 64.40 万股，认购金额 695.52 万元；苏州方林科技股份有限公司认购 40.00 万股，认购金额 432.00 万元；天风证券股份有限公司认购 30.00 万股，认购金额 324.00 万元；周清认购 27.60 万股，认购金额 298.08 万元；苏州市国锦贸易有限公司认购 10.00 万股，认购金额 108.00 万元；郭澄认购 10.00 万股，认购金额 108.00 万元；苏州达利佳投资管理有限公司认购 5.00 万股，认购金额 54.00 万元。至此，公司股本为人民币 1,812.00 万元。其中前十名股东，葛明明持有本公司 697.50 万股，占本公司股权比例为 38.49%；唐忆文持有本公司 232.50 万股，占本公司股权比例为 12.83%；邵坚伟持有本公司 225.00 万股，占本公司股权比例为 12.42%；吴卫持有本公司 202.50 万股，占本公司股权比例为 11.18%；东吴证券股份有限公司持有本公司 85.00 万股，占本公司股权比例为 4.69%；王蓉芳持有本公司 75.00 万股，占本公司股权比例为 4.14%；潘晖持有本公司 67.50 万股，占本公司股权比例为 3.73%；上海呈瑞投资管理有限公司持有本公司 64.40 万股，占本公司股权比例为 3.55%；苏州方林科技股份有限公司持有本公司 40.00 万股，占本公司股权比例为 2.21%；天风证券股份有限公司持有本公司 30.00 万股，占本公司股权比例为 1.66%。本次股票发行认购款的缴纳情况新增股本 232.00 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014] 000502 号《验资报告》审验。

2015 年 2 月 27 日，公司通过股东会决议，决定同意以 2015 年 1 月 30 日公司总股本 1,812.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 2,718.00 万股，每股面值 1 元，共耗用资本公积金 2,718.00 万元(部分来自于公司 2014 年度股票发行溢价形成的公积金，部分来自于截至 2013 年 12 月 31 日公司累计资本公积金余额)。转增后总股份增至 4,530.00 万股，股本为 4,530.00 万元。

2015 年 4 月 20 日，公司通过股东会决议，决定同意股票发行方案，本次股票发行股数 1,000.00 万股，发行价格每股 12.00 元，2015 年 5 月 22 日，中国证监会出具了（证监许可[2015]977 号）《关于核准苏州普滤得净化股份有限公司定向发行股票的批复》，核准公司定向发行不超过 1,000.00 万股新股。至此，公司股本为人民币 5,530.00 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,530.00 万股，注册资本为 5,530.00 万元，股本为 5,530.00 万元，注册地址：苏州市高新区金山东路 234 号，实际控制人为葛明明、唐忆文夫妇。

2018 年 10 月 19 日，公司换领了苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320500608228927Q 的营业执照。营业期限：1997 年 5 月 29 日至无固定期限。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：净化工程、设备的安装、调试及技术服务；生产、销售：净化设备及零部件；

经销：机电产品、纺织品、建材、家电、百货、金属材料；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本公司属专用设备制造业行业。主要产品和服务为水净化处理和空间洁净及空调暖通处理。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州市普滤得净化工程设计有限公司	境内非金融子企业	1	100.00	100.00
TORRENT R&D CENTER	境外非金融子企业	2	72.46	72.46
苏州贝丝纤维布风管有限公司	境内非金融子企业	1	100.00	100.00
苏州上善直饮水有限公司	境内非金融子企业	1	50.00	50.00
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	境内非金融子企业	1	85.71	85.71

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2、 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3、 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4、 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司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与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司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; 但是, 在丧失控制权之前每一次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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的,

调整留存收益。

## **(六) 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、共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、 金融工具的分类**

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **(1) 应收款项**

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(2) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

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。

## **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **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) 应收款项**

#### **1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款余额前五名；其他应收款余额占其他应收款总额 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方企业
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金、投标保证金和备用金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 4、其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

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

## 2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2、 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资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，本公司按照享有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**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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、共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

## **(十三) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

### **2、固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3、 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
固定资产装修	直线法	5	5.00	19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

#### (十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权和商标权。

### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	571个月	土地使用权证
专利权	120个月	专利权证
商标使用权	120个月	商标权证
软件	60个月	购买合同

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，本公司本报告期无使用寿命不确定的无形资产。

### **(十五) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### **(十六) 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、离职后福利和辞退福利。

#### **1、 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2、 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3、 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十七) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （十八） 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3、 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十九) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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、 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3、 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### **2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十一) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1、 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初资产减值损失以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年半年度的比较财务报表进行调整。

### 2、会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## (二十三) 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	16%、13%、6%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]14号），纳税人自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为原适用16%和10%税率的，分别调整为13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
苏州市普滤得净化股份有限公司	15%
苏州市普滤得净化工程设计有限公司（注1）	20%
苏州上善直饮水有限公司（注2）	20%
苏州贝丝纤维布风管有限公司（注3）	20%

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）规定，苏州市普滤得净化工程设计有限公司被认定为小型微利企业。根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。故苏州市普滤得净化工程设计有限公司按其所得实际执行的所得税税率为10%。

分回境外子公司的利润在子公司宣告利润分配时按照25%税率征收企业所得税，在境外缴纳的所得税在25%的限额内据实扣除。

注2：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）规定，苏州上善直饮水有限公司被认定为小型微利企业。同时，根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。故苏州上善直饮水有限公司按其所得实际执行的所得税税率为10%。

注3：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局

关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2014〕34号)规定,苏州贝丝纤维布风管有限公司被认定为小型微利企业。同时,根据2018年7月11日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定,自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。故苏州贝丝纤维布风管有限公司按其所得实际执行的所得税税率为10%。

## (二) 税收优惠政策及依据

2017年12月7日,公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201732003681,有效期三年(2017年至2019年),本报告期间继续享受15%的企业所得税优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	282,612.30	101,101.47
银行存款	325,795.94	5,627,598.19
其他货币资金	1,725,628.30	4,150,743.15
合计	2,334,036.54	9,879,442.81
其中:存放在境外的款项总额	36,198.78	36,325.15

截止2019年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,725,628.30	4,150,457.29
信用证保证金		285.86
合计	1,725,628.30	4,150,743.15

### (二) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	63,673,030.72	64,765,611.18
合计	63,673,030.72	64,765,611.18

#### 1、 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票

## 2、 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

## 3、 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,934,783.14	100%	16,261,752.42	20.34%	63,673,030.72
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	79,934,783.14	100%	16,261,752.42	20.34%	63,673,030.72
合计	79,934,783.14	100%	16,261,752.42	20.34%	63,673,030.72

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,969,059.55	100.00%	16,203,448.37	20.01%	64,765,611.18
其中：关联方组合					
账龄分析法组合	80,969,059.55	100.00%	16,203,448.37	20.01%	64,765,611.18
合计	80,969,059.55	100.00%	16,203,448.37	20.01%	64,765,611.18

## 4、 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,914,747.55	1,795,737.38	5%
1-2年	19,869,865.10	1,986,986.51	10%
2-3年	9,296,254.29	2,788,876.29	30%
3-4年	9,377,715.48	4,688,857.74	50%
4-5年	1,583,020.72	1,108,114.50	70%
5年以上	3,893,180.00	3,893,180.00	1.00
合计	79,934,783.14	16,261,752.42	

## 5、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58304.05 元。

## 6、 本期无实际核销的应收账款

## 7、 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例	已计提坏账准备
------	------	--------------	---------

淄博醴云水业有限公司	9,858,300.00	12.00%	4,929,150.00
辽宁岭秀山矿泉水饮品有限公司	8,679,895.00	11.00%	953,968.50
安徽融易供应链管理有限公司	7,938,000.00	10.00%	396,900.00
苏州中圣驰创环保科技有限公司	6,780,000.00	8.00%	678,000.00
威海昆崙山天然矿泉水有限公司	5,286,906.89	7.00%	264,345.34
合计	38,543,101.89	48.00%	7,222,363.84

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	19,831,423.73	53.00%		20,725,116.34	51.40%	
1至2年	11,009,558.66	29.00%		11,009,558.66	27.30%	
2至3年	4,152,686.11	11.00%		6,152,686.11	15.26%	
3年以上	2,434,500.00	7.00%		2,434,500.00	6.04%	
合计	37,428,168.50	100.00%		40,321,861.11	100.00%	

#### 2、 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	年末余额	账龄	未及时结算原因
广州星一贸易有限公司	8,608,119.66	2-3年	重新预付的设备的往来款，待结算
江苏风神机电	1,248,589.25	2-3年	重新预付的设备的往来款，待结算
扬州凯芬机械有限公司	2,724,700.00	2-3年	合同履行中，尚未结算
苏州市长江电脑有限公司	2,562,243.00	2-3年	重新预付的设备的往来款，待结算
淄博陶顺商贸有限公司	2,300,000.00	3年以上	重新预付的设备的往来款，待结算
合计	17,443,651.91		

#### 3、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
辽宁东阳建设集团有限公司	10,800,000.00	28.86%	2018年	合同履行中，尚未结算
广州星一贸易有限公司	8,608,119.66	23.00%	2017年	重新预付的设备的往来款，待结算
扬州凯芬机械有限公司	2,724,700.00	7.28%	2017年	合同履行中，尚未结算
苏州市长江电脑有限公司	2,562,243.00	6.85%	2016年	重新预付的设备的往来款，待结算
淄博陶顺商贸有限公司	2,300,000.00	6.15%	2016年	重新预付的设备的往来款，待结算
合计	18,755,382.70	50.11%		

### (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,700,290.83	1,586,410.67
合计	3,700,290.83	1,586,410.67

### 1、其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,741,151.97	100.00%	40,861.14	1.00%	3,700,290.83
其中：账龄分析法组合	2,834,622.23	76.00%	40,861.14	1.00%	2,793,761.09
无风险组合	906,529.74	24.00%			906,529.74
合计	3,741,151.97	100.00%	40,861.14	1.00%	3,700,290.83

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,271.81	100.00%	40,861.14	2.51%	1,586,410.67
其中：账龄分析法组合	753,794.43	46.32%	40,861.14	5.42%	712,933.29
无风险组合	873,477.38	53.68%			873,477.38
合计	1,627,271.81	100.00%	40,861.14	2.51%	1,586,410.67

### 2、其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,812,156.56	37,131.44	5.00%
1-2年			10.00%
2-3年	9,265.67	2,779.70	30.00%
3-4年	13,200.00	950	50.00%
合计	2,834,622.23	40,861.14	

(2) 组合中，无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	146,470.00		
备用金	760,059.74		

合计	906,529.74	
----	------------	--

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

### 4、本期无实际核销的其他应收款。

### 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	146,470.00	188,950.00
备用金	760,059.74	684,527.38
代收代付社保金	41,967.97	52,214.50
专利商标支出	13,200.00	1,900.00
电费	161,288.45	83,373.86
信用安全信息服务费	9,265.67	9,265.67
其他	2,608,900.14	607,040.40
合计	3,741,151.97	1,627,271.81

### 6、按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州开阳溪麓温泉旅游开发有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	54.05%	
苏州供电公司	电费	161,288.45	1年以内	4.36%	
葛明明	备用金	138,100.36	1年以内	3.73%	
梁闽	备用金	100,000.00	1年以内	2.70%	
徐浩明	备用金	100,000.00	1年以内， 1-2年	2.70%	
合计		2,499,388.81		67.55%	

### (五) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	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	32,049,015.84		32,049,015.84	24,656,985.62		24,656,985.62
在产品			0.00			
库存商品	6,421.17		6,421.17	6,421.17		6,421.17
发出商品	1,199,080.23		1,199,080.23	15,113.37		15,113.37
半成品	2607825.46		2,607,825.46	1,000,271.61		1,000,271.61
合计	35,862,342.70		35,862,342.70	25,678,791.77		25,678,791.77

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,187,424.46	2,187,424.46
其中：一年内到期的融资租赁	79,024.46	79,024.46
一年内到期的分期收款销售商品	2,108,400.00	2,108,400.00

## (七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额（注）	9,621,944.54	8,731,843.33

注：期末增值税留抵税额为通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成。

## (八) 长期应收款

款项性质	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	2,101,392.55		2,101,392.55	2,183,790.51		2,183,790.51
减：未实现融资收益	707,647.69		707,647.69	800,840.91		800,840.91
分期收款销售商品	3,137,375.54		3,137,375.54	3,216,400.00		3,216,400.00
合计	4,531,120.40		5,946,415.78	4,599,349.60		4,599,349.60

### 1、长期应收款说明

#### (1) 融资租赁

客商	资产负债日后将收到的最低租赁收款额（含税）
苏州方林科技股份有限公司	725,000.00
江苏省苏检物业管理中心苏州分中心	1,800,000.00
合计	2,525,000.00

#### (2) 分期收款销售商品

客商	年末余额（包含一年内到期的金额）
淮安创悦驰立环保科技有限公司	1,867,600.00
江苏哈西环保科技有限公司	3,457,200.00
合计	5,324,800.00

## (九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业	0	0	0	0	0

续：

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业	0	0	0	0	0	0

**(十) 固定资产原值及累计折旧**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,722,686.57	21,904,558.20
固定资产清理		
合计	20,722,686.57	21,904,558.20

**固定资产明细情况：**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	办公设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	16,836,847.62	12,206,054.66	2,098,060.89	1,369,072.37	5,763,001.00	35,967.62	38,309,004.16
2、本年增加金额		956,896.55		43,103.45		2,506.81	1,002,506.81
购置		956,896.55		43,103.45		2,506.81	1,002,506.81
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并增加							0.00
3、本年减少金额			1,401,196.59				1,401,196.59
其他减少			1,401,196.59				1,401,196.59
4、年末余额	16,836,847.62	13,162,951.21	696,864.30	1,412,175.82	5,763,001.00	38,474.43	37,910,314.38
二、累计折旧							0.00
1、年初余额	4,689,270.32	4,582,203.70	1,150,019.98	1,070,264.21	4,897,548.23	15,139.52	16,404,445.96
2、本年增加金额	310,916.76	200,340.81	145,987.78	528,993.21	298,320.84	52,933.19	1,537,492.59
本年计提	310,916.76	200,340.81	145,987.78	528,993.21	298,320.84	52,933.19	1,537,492.59
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并增加							0.00
3、本年减少金额			754,310.74				754,310.74
其他减少			754,310.74				754,310.74
4、年末余额	5,000,187.08	4,782,544.51	541,697.02	1,599,257.42	5,195,869.07	68,072.71	17,187,627.81
三、账面价值							0.00
1、年末账面价值	11,836,660.54	8,380,406.70	155,167.28	-187,081.60	567,131.93	-29,598.28	20,722,686.57
2、年初账面价值	12,147,577.30	7,623,850.96	948,040.91	298,808.16	865,452.77	20,828.10	21,904,558.20

(十一) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	82,627,723.82	82,610,509.26
工程物资		
合计	82,627,723.82	82,610,509.26

1、在建工程情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿泉水生产线建设	82,627,723.82		82,627,723.82	82,610,509.26		82,610,509.26

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
矿泉水生产线建设	150,000,000.00	82,610,509.26	17,214.56			82,627,723.82

续：

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
矿泉水生产线建设	55.09%	55.09%				其他

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标使用权	探矿权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	18,028,591.52	131,668.11	1,289,607.82	52,924.91	185,5873.63	21,358,665.99
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00	1,900.00	0.00	1,900.00
购置				1900		1,900.00
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并增加						0.00
3、本年减少金额						0.00
4、年末余额	18,028,591.52	131,668.11	1,289,607.82	54,824.91	1,855,873.63	21,360,565.99
二、累计摊销						0.00

1、年初余额	664,888.72	73,257.72	93,316.26	30,038.9		861,501.60
2、本年增加金额	25,409.76	6,583.92	16,820.52	6,938.14	0.00	55,752.34
计提	25,409.76	6,583.92	16,820.52	6,938.14		55,752.34
3、本年减少金额处置	0	0	0	0	0	0.00
4、年末余额	690,298.48	79,841.64	110,136.78	36,977.04	0.00	917,253.94
三、账面价值						
1、年末账面价值	17,338,293.04	51,826.47	1,179,471.04	17,847.87	1,855,873.63	20,443,312.05
2、年初账面价值	17,363,702.80	58,410.39	1,196,291.56	22,886.01	1,855,873.63	20,497,164.39

### (十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
二氧化氯消毒技术的开发		2,120,720.35			2,120,720.35	
面向海淡系统的管网输送工艺的开发		452,315.45			452,315.45	
膜法海淡后尾水的排放与利用的开发		236,691.37			236,691.37	
合计		2,809,727.17			2,809,727.17	

### (十四) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏州贝丝纤维布风管有限公司	295,729.81			295,729.81

#### 2、商誉说明

2010年8月31日公司完成对子公司苏州贝丝纤维布风管有限公司的收购，苏州贝丝纤维布风管有限公司2010年8月31日的净资产为704,270.19元，收购成本为1,000,000.00元，故产生商誉为295,729.81元。本报告期内未发生减值。

### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,203,953.25	14,997,927.37	2,203,953.25	14,997,927.37
预计负债	66,120.80	454,295.72	66,120.80	454,295.72

可结转以后年度弥补的亏损	206,289.74	1,375,264.92	206,289.74	1,375,264.92
合计	2,476,363.79	16,827,488.01	2,476,363.79	16,827,488.01

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	1,246,382.14	1,246,382.14
可结转以后年度弥补的亏损	1,317,947.52	1,317,947.52
合计	2,564,329.66	2,564,329.66

## 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	年末余额	年初余额
2022年	794,771.23	794,771.23
2023年	523,176.29	523,176.29
合计	1,317,947.52	1,317,947.52

## 4、未确认递延所得税负债的享有的境外留存收益的明细

项目	年末余额	年初余额
享有的境外留存收益	24,954.00	24,954.00

## (十六) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	5,172,000.00	5,172,000.00

## (十七) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	600,000.00	39,100,000.00
保证、抵押借款	36,600,000.00	3,000,000.00
合计	37,200,000.00	42,100,000.00

## (十八) 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	7,630,930.74	16,048,234.04
应付账款	21,460,569.08	18,514,244.32
合计	29,091,499.82	34,562,478.36

### 1、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,630,930.74	16,048,234.04

### 2、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	18,299,364.32	12,704,691.79
应付设备、工程款	2,247,913.58	3,909,305.88
应付安装费		-
运输费	165,855.00	1,632.50
其他	747,436.18	1,898,614.15
合计	21,460,569.08	18,514,244.32

### 3、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
广州达意隆包装机械股份有限公司	3,611,538.47	购买的设备需要维修，尚未对付款期达成一致意见
天津捷安诚机电设备安装工程有限公司	385,836.00	尚未到结算期
合计	3,997,374.47	

### (十九) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收材料设备款	4,372,172.87	762,582.35

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,911.17	3,528,548.66	3,514,057.45	25,402.38
离职后福利-设定提存计划		292,972.45	292,972.45	
辞退福利				
合计	10,911.17	3,821,521.11	3,807,029.90	25,402.38

#### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,977,687.93	2,977,687.93	
职工福利费		61,771.50	61,771.50	
社会保险费		158,508.42	158,508.42	
其中：基本医疗保险费		141,840.45	141,840.45	
工伤保险费		4,059.99	4,059.99	
生育保险费		12,607.98	12,607.98	
住房公积金		124,747.00	124,747.00	
工会经费和职工教育经费	10,911.17	47,325.39	32,834.18	25,402.38
合计	10,911.17	3,528,548.66	3,514,057.45	25,402.38

#### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		285,091.86	285,091.86	
失业保险费		7,880.59	7,880.59	
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费				
合计		292,972.45	292,972.45	

#### 4、辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿				

#### (二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	6,157.26	105,918.70
城市维护建设税	431.01	7,414.32
企业所得税	10,636.01	11,702.95
个人所得税	2,576.70	2,426.43
房产税		29,968.33
土地使用税		8,770.38
教育费附加	184.72	3,177.57
地方教育附加	123.14	2,118.37
其他	313,175.36	314,268.67
合计	333,284.20	485,765.72

#### (二十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	67,338.44	89,761.39
应付股利		
其他应付款	11,437,823.17	155,914.80
合计	11,505,161.61	245,676.19

##### 1、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	67,338.44	89,761.39

##### 2、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	3,030,000.00	30,000.00
房屋建筑安装费质保金	41,677.77	41,677.77
其他	8,366,145.40	84,237.03

合计	11,437,823.17	155,914.80
----	---------------	------------

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州市苏城建筑安装工程有限公司	41,677.77	建造办公楼质保金，尚未到期
苏州森荣环保处置有限公司	30,000.00	租户押金，尚未到期
合计	71,677.77	

## (二十三) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
免费保养成本	394,136.99	454,295.72	见说明

### 预计负债说明：

本公司销售产品一般提供 1-2 年的免保期，免保期内发生的维修费用由本公司承担。本公司对免保期产品按当年主营业务收入 1% 计提免保成本。

## (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,300,000.00						55,300,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	107,023,686.46			107,023,686.46
其他资本公积	4,132.08			4,132.08
合计	107,027,818.54			107,027,818.54

## (二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币报表折算差额	125,566.61	-9,477.19			-6,867.17	-2,610.02	118,699.44
其他综合收益合计	125,566.61	-9,477.19			-6,867.17	-2,610.02	118,699.44

## (二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	4,062,208.87		4,062,208.87
--------	--------------	--	--------------

## (二十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	35,118,322.93	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	35,118,322.93	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-3,736,551.23	
减: 提取法定盈余公积	-	10.00%
应付普通股股利	-	
年末未分配利润	31,381,771.70	

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,386,053.79	8,639,843.76	15,322,310.79	10,213,408.65
其他业务	97,429.23	80,000.00	4,107,183.82	1,102,122.17
合计	14,483,483.02	8,719,843.76	19,429,494.61	11,315,530.82

### 2、主营业务收入按产品列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水净化处理系统	13,851,773.80	8,323,561.79	13,977,404.58	9,944,646.37
纤维布质软管	237,068.98	96,315.68	943,219.54	217,754.99
配件销售	109,923.28	75,337.55	401,686.67	51,007.29
技术服务费	187,287.73	144,628.74		
小计	14,386,053.79	8,639,843.76	15,322,310.79	10,213,408.65

### 3、主营业务收入前五名

项目	本年发生额	占主营业务收入的比例
威海昆崙山天然矿泉水有限公司	6,683,826.66	46.46%
农夫山泉广东万绿湖饮料有限公司	5,353,448.28	37.21%
农夫山泉湖北丹江口(均州)饮料有限公司	1,474,137.94	10.25%
农夫山泉大兴安岭矿泉水开发有限公司	607,758.62	4.22%
安徽天地精华股份有限公司	69,827.59	0.49%

合计	14,188,999.09	98.63%
----	---------------	--------

### (三十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,263.79	12,176.36
教育费附加	2,331.27	6,957.92
房产税	109,226.54	38,539.76
印花税	7,345.10	14,614.47
土地使用税		8,770.38
其他		
合计	122,166.70	81,058.89

### (三十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	9,708.74	469,216.00
运费	211,159.36	297,660.33
差旅费	246,677.41	290,635.97
交通费	356,497.14	249,536.69
展会费	0.00	154,809.53
耗材	93,325.31	154,794.95
办公费	56,463.98	85,005.86
会务费	8,220.00	23,086.79
业务招待费	11,995.29	21,076.46
其他	63,916.77	148,230.52
合计	1,057,964.00	1,894,053.10

### (三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	2,636,977.65	1,880,990.19
折旧费	642,044.11	736,465.22
差旅费	102,545.20	213,663.61
水电费	108,279.26	200,694.53
办公费	126,117.67	179,925.23
其他	46,637.25	111,469.93
业务招待费	110,422.77	79,665.44
维修费	14,196.27	76,201.55
通讯交通费	114,317.49	73,567.03
咨询服务费	228,712.94	69,415.78
无形资产摊销	46096.49	45,605.76
房租物业费	60,833.58	41,262.15

合计	4,237,180.68	3,708,926.42
----	--------------	--------------

### (三十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发工资及附加	687,548.89	880,316.09
折旧费	853,787.31	597,049.40
研发材料	710,877.33	202,556.91
技术服务费	521,041.07	133,999.80
其他	36,472.57	71,525.55
合计	2,809,727.17	1,885,447.75

### (三十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,427,396.05	913,418.00
减：利息收入	24,475.48	110,344.80
汇兑损益	-261.08	-284.36
银行手续费	15,969.76	19,336.83
其他	-82,835.73	
合计	1,335,793.52	822,125.67

### (三十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	248,691.32	-617,433.34

### (三十六) 其他收益

政府补助列报项目	本年发生额	上年发生额	备注
合计	0	0	0

### (三十七) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0	-89,842.74
理财产品收入	0	28,691.62
委托贷款收益	0	
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的投资收益	0	
合计	0	-61,151.12

### (三十八) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

固定资产处置收益	0	0
----------	---	---

### (三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（注）	211,000.00	75,000.00	211,000.00
其他	3.13		3.13
合计	211,003.13	75,000.00	211,003.13

注：本期计入营业外收入的政府补助为收到的博士后工作站资助等。

### (四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	71,664.61	30,000.00	

### (四十一) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,915.66	-46,163.05
调整以前年度所得税费用		
递延所得税费用		103,070.30
合计	12,915.66	56,907.25

### (四十二) 合并现金流量表

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回往来款、代垫款	3.13	75,000.00
专项补贴、补助款	211,000.00	75,000.00
利息收入	24,475.48	110,344.80
合计	235,478.61	260,344.80

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项代垫、往来款项	57,983.02	268,901.64
销售费用支出	315,136.68	1,894,053.10
管理费用支出	275,300.12	2,466,396.47
财务费用支出	80,718.06	19,052.47
营业外支出	71,664.61	30,000.00
合计	800,802.49	4,678,403.68

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	0	0
企业合并收到的现金	0	0
合计	0	0

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限的货币资金减少	6,452,572.28	1,886,836.21

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限的货币资金增加	4,953,828.30	3,145,522.75
合计	4,953,828.30	3,145,522.75

## (四十三) 合并现金流量表补充资料

### 1、合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,921,461.27	266,726.93
加：资产减值准备	316,691.32	-617,433.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	783,197.19	1,371,358.53
无形资产摊销	51,851.09	51360.36
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（减收益）		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,449,819.00	913,418
投资损失（收益以“-”号填列）	0	61,151.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	103,070.3
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,183,550.93	-12,077,284.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,008,421.37	-2370,406.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,277,994.96	12,599,800.96
其他	-7,583,761.93	-7,020,322.81
其中：经营性其他流动资产的减少（增加以“-”号填列）		
经营性预计负债的增加（减少以“-”号填列）		
经营活动产生的现金流量净额	-7,800,799.20	-6718561.51
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	608,408.24	1,998,880.84

项目	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	5,728,699.66	6,760,658.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,120,291.42	-4,761,777.62

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	608,408.24	5,728,699.66
其中：库存现金	282,612.3	101,101.47
可随时用于支付的银行存款	325,795.94	5,627,598.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	608,408.24	5,728,699.66

### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,725,628.30	银行承兑汇票、信用证保证金

### (四十五) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	4,629.00	7.82	36,198.78
应收账款			0.00
其中：欧元	485,230.00	7.82	3,794,498.60
其他应收款			0.00
其中：欧元	76,592.00	7.82	598,949.44
应付账款			0.00
其中：欧元	234,566.00	7.82	1,834,306.12
应交税费			0.00
其中：欧元	40,048.00	7.82	313,175.36
其他应付款			0.00
其中：欧元	48	7.82	375.36

#### 2、 境外经营实体说明

TORRENT R&D CENTER 为本公司全资子公司苏州市普滤得净化工程设计有限公司与法国 CATADUPA DEVELOPPEMENT 共同出资设立的控股子公司，注册地：法国 110AVENUE DE MARLIOZ 73100 AIX LEX BAINS，注册资本 345,000 欧元，其中苏州

市普滤得净化工程设计有限公司出资 250,000 欧元，占注册资本的 72.46%。经营范围：水处理技术研发，记账本位币为欧元。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州贝丝纤维布风管有限公司	江苏苏州	江苏苏州	纤维布风管的生产及销售	100.00		非同一控制下合并
苏州市普滤得净化工程设计有限公司	江苏苏州	江苏苏州	净化工程的设计、安装、调试	100.00		投资设立
TORRENT R&D CENTER	法国	法国	水处理技术研发		72.46	投资设立
苏州上善直饮水有限公司	江苏苏州	江苏苏州	净化直饮水的生产及销售	50.00		投资设立
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	吉林省长白山保护开发区	吉林省长白山保护开发区	矿泉水的生产销售	85.71		非同一控制下合并

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公

司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 06 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,334,036.54	2,334,036.54	2,334,036.54			
应收账款	63,673,030.72	79,934,783.14	35,914,747.55			
其他应收款	3,700,290.83	3,741,151.97	2,812,156.56			
金融资产小计	69,707,358.09	86,009,971.65	41,060,940.65			
短期借款	37,200,000.00	37,200,000.00	37,200,000.00			
应付账款	21,460,569.08	21,460,569.08	21,460,569.08			
应付利息	67,338.44	67,338.44	67,338.44			
其他应付款	11,437,823.17	11,437,823.17	11,437,823.17			
金融负债小计	70,165,730.69	70,165,730.69	70,165,730.69			

续:

目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,879,442.81	9,879,442.81	9,879,442.81			
应收账款	64,765,611.18	80,969,059.55	80,969,059.55			
其他应收款	1,586,410.67	1,627,271.81	1,627,271.81			
金融资产小计	74,801,578.90	91,017,456.39	91,017,456.39			
短期借款	42,100,000.00	42,100,000.00	42,100,000.00			
应付账款	18,514,244.32	18,514,244.32	18,514,244.32			
应付利息	89,761.39	89,761.39	89,761.39			
其他应付款	155,914.80	155,914.80	155,914.80			
金融负债小计	60,859,920.51	60,859,920.51	60,859,920.51			

## (三) 市场风险

### 1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额
	欧元项目
外币金融资产：	
货币资金	36,198.78
应收账款	3,794,498.60
其他应收款	598,949.44
小计	4,429,646.82
外币金融负债：	
应付账款	1,834,306.12
其他应付款	375.36
小计	1,834,681.48

续：

项目	年初余额
	欧元项目
外币金融资产：	
货币资金	36,325.15
应收账款	3,807,745.38
其他应收款	601,040.4
小计	4,445,110.93
外币金融负债：	
应付账款	1,840,709.77
其他应付款	376.67
小计	1,841,086.44

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

葛明明、唐忆文夫妇。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 关联方交易

#### 1、 关联交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
葛明明、唐忆文	10,000,000.00	2018 年 5 月 30 日	2021 年 5 月 29 日	否

#### 2、 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	45,469,995.00		45,469,995.00	
其他应收款					
	葛明明	138,100.36		21,653.26	

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	葛明明	70,000		24,679.14	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

无

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	63,673,030.72	77,519,209.8
合计	63,673,030.72	77,519,209.8

### 1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,997,869.79	100.00%	14,624,767.65	15.90%	77,373,102.14
其中：关联方组合	18,637,795.00	20.26%			
账龄分析法组合	73,360,074.79	79.74%	14,624,767.65	19.94%	58,735,307.14
合计	91,997,869.79	100.00%	14,624,767.65	15.90%	77,373,102.14

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,050,123.19	100.00%	14,530,913.39	15.79%	77,519,209.80
其中：关联方组合	19,050,810.20	20.70%			19,050,810.20
账龄分析法组合	72,999,312.99	79.30%	14,530,913.39	19.91%	58,468,399.60
合计	92,050,123.19	100.00%	14,530,913.39	15.79%	77,519,209.80

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,195,237.63	1,759,761.88	5.00%
1-2年	15,887,492.39	1,588,749.24	10.00%
2-3年	7,726,004.29	2,317,801.29	30.00%
3-4年	10,877,715.48	5,438,857.74	50.00%
4-5年	513,425.00	359,397.50	70.00%
5年以上	3,160,200.00	3,160,200.00	100.00%
合计	73,360,074.79	14,624,767.65	

(2) 组合中，关联方组合不计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年06月30日	
	应收账款	不计提理由
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	18,277,995.00	子公司，已在合并报表中抵消
苏州贝丝纤维布风管有限公司	275,000.00	子公司，已在合并报表中抵消

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,854.26 元。

3、本报告期无实际核销的应收账款

4、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例	已计提坏账准备
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	18,277,995.00	20%	
淄博醴云水业有限公司	9,858,300.00	11%	4,929,150.00
辽宁岭秀山矿泉水饮品有限公司	8,679,895.00	9%	953,968.50
安徽融易供应链管理有限公司	7,938,000.00	9%	396,900.00
苏州中圣驰创环保科技有限公司	6,780,000.00	7%	678,000.00
合计	51,534,190.00	56%	6,958,018.50

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,956,793.47	14,829,539.25
合计	16,956,793.47	14,829,539.25

### 1、其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,966,448.90	100.00%	9,655.43	0.06%	16,956,793.47
其中：账龄分析法组合	2,208,518.58	13.02%	9,655.43	0.44%	2,198,863.15
无风险组合	14,757,930.32	86.98%			14,757,930.32
合计	16,966,448.90	100.00%	9,655.43	0.06%	16,956,793.47

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,839,194.68	100.00%	9,655.43	0.07%	14,829,539.25
其中：账龄分析法组合	129,680.32	0.87%	9,655.43	7.45%	120,024.89
无风险组合	14,709,514.36	99.13%			14,709,514.36
合计	14,839,194.68	100.00%	9,655.43	0.07%	14,829,539.25

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,199,252.91	5,925.73	5.00%
1-2年			
2-3年	9,265.67	2,779.70	30.00%
3-4年		950	
合计	2,208,518.58	9,655.43	

(2) 组合中，无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

关联方组合	13,900,595.98		
押金及保证金组合	106,470.00		
备用金	750,864.34		
合计	14,757,930.32		

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
备用金	750,864.34	669,527.38
押金及保证金	106,470.00	102,750.00
往来款	13,900,595.98	13,937,236.98
电费	161,288.45	83,373.86
专利商标支出	0.00	1,900.00
其他	2,047,230.13	44,406.46
合计	16,966,448.90	14,839,194.68

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例	坏账准备年末余额
苏州市普滤得净化工程设计有限公司	关联方往来款	13,390,853.70	1年以内, 1-2年	78.93%	
贵州开阳溪麓温泉旅游开发有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1年以内	11.79%	
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	关联方往来款	509,742.28	1年以内	3.00%	
苏州供电公司	备用金	161,288.45	1年以内, 1-2年	0.95%	
葛明明	备用金	138,100.36	1年以内	0.81%	
合计		16,199,984.79		95.48%	

## (三) 长期股权投资

款项性质	年末余额			年初余额		
	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	68,258,652.65		68,258,652.65	68,258,652.65		68,258,652.65
对联营、合营企业投资						
合计	68,258,652.65		68,258,652.65	68,258,652.65		68,258,652.65

## 1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
苏州贝丝纤维布风管有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州市普滤得净化工程设计有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州上善直饮水有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
长白山保护开发区海树矿泉水有限公司	56,258,652.65	56,258,652.65			56,258,652.65		
合计	68,258,652.65	68,258,652.65			68,258,652.65		

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,278,766.05	8,717,028.51	14,285,406.64	9,525,031.73
其他业务	97,429.23	80,000.00	4,107,183.82	1,102,122.17
合计	14,376,195.28	8,797,028.51	18,392,590.46	10,627,153.90

##### 2、 主营业务收入按产品列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水净化处理系统	14,168,842.77	8,640,630.76	13,883,719.97	9,474,024.44
配件销售	109,923.28	76,397.75	401,686.67	51,007.29
小计	14,278,766.05	8,717,028.51	14,285,406.64	9,525,031.73

##### 3、 本期前五名客户销售如下：

单位名称	主营业务收入金额	占主营业务收入的比例（%）
威海昆崙山天然矿泉水有限公司	6,683,826.66	46.81%
农夫山泉广东万绿湖饮料有限公司	5,353,448.28	37.49%
农夫山泉湖北丹江口（均州）饮料有限公司	1,474,137.94	10.32%
农夫山泉大兴安岭矿泉水开发有限公司	607,758.62	4.26%
安徽天地精华股份有限公司	69,827.59	0.49%
合计	14,188,999.09	99.37%

#### (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	0	-89,842.74
理财产品收益	0	28,691.62
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的投资收益	0	-61,151.12
合计	0	-10,065.59

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	
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）	211,000.00	博士后工作站资助等
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,661.48	
所得税影响额	18,114.01	
合计	121,224.51	

### (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	
		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	-1.78%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84%	-0.07	-0.07

苏州普滤得净化股份有限公司

二〇一九年八月二十八日