

DIHILL 帝瀚

帝瀚环保

NEEQ833412

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

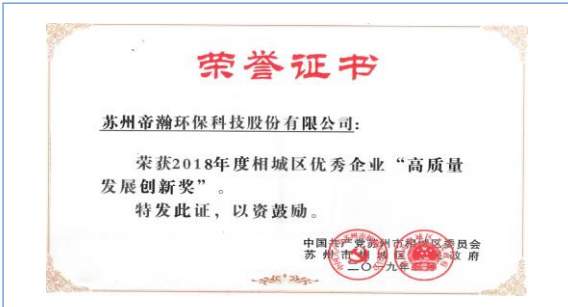
Suzhou Dihill Green Technology CO.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年2月份获得“苏州市相城区2018年度高质量发展创新奖”



2019年3月份获得“两化融合管理体系评定证书”



2019.02.27-28 参加 2019 第三动力总成磨削技术论坛



2019.03.13-16 参加 2019 第十三届中国国际压铸工业展览会



2019.03.28-31 参加第二十届深圳国际机械制造工业展览会



2019.04.15-20 参加第十六届中国国际机床展览会



2019.05.23-26 参加第二十届立嘉国际模具工业展览会



2019年6月29日第四届理事会第一次会议在山东德州召开，选举顾明华为中国环保机械行业协会副会长之一。

目 录

_Toc38733312

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
证券公司	指	华林证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年、上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人顾明华、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）朱清华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	朱清华
职务	财务总监、董事会秘书、董事
电话	0512-65439388-8803
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	2011年5月23日
挂牌时间	2015年8月26日
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、顾美芳、上海诚焕投资管理有限公司

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
注册地址	苏州市相城区太平街道金瑞路	否
注册资本	42,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘大荣、余志强
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

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 15 项发明专利、52 项实用新型专利，正在申请中的发明专利 49 项、实用新型 7 项；5 项软件著作权。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，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”、相城区高质量发展创新奖，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，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，公司入选国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	20,088,223.93	45,494,118.89	-55.84%
毛利率%	33.06%	34.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,096,247.20	3,505,395.05	-445.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,999,076.28	3,161,463.28	-511.17%
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)	-26.31%	6.97%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-28.27%	6.29%	-
基本每股收益	-0.28	0.08	-450.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	86,858,886.19	98,032,197.22	-11.40%
负债总计	46,932,020.42	46,009,084.25	2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,926,865.77	52,023,112.97	-23.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.22	-22.95%
资产负债率%(母公司)	53.28%	46.37%	-
资产负债率%(合并)	54.03%	46.93%	-
流动比率	1.43	1.55	-
利息保障倍数	-	3.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,705.32	-4,536,479.40	75.41%
应收账款周转率	1.11	2.10	-
存货周转率	0.52	1.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.40%	7.64%	-
营业收入增长率%	-55.84%	39.35%	-
净利润增长率%	-445.08%	616.68%	-

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	42,700,000	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处理损益	0.00
计入当期损益的政府补助	1,022,436.79
除上述各项之外的其他营业收入和支出	39,715.07
非经常性损益合计	1,062,151.86
所得税影响数	159,322.78
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	902,829.08

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

①财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

③执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司对公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		4,350,000.00		
应收账款		22,258,293.48		
应收票据及应收账款	26,608,293.48			
应付票据		233,741.20		
应付账款		10,283,601.71		
应付票据及应付账款	10,517,342.91			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、机械制造展览会、中国国际内燃机论坛、压铸论坛、磨削论坛、汽车零部件峰会、机加工程大会、飞机工程大会、润滑油协会等等大型、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年至2019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。

4、研发模式：公司的产品研发主要以客户的实际需求为导向，以不同类别客户的情况进行定制化的设计研发。此外，公司广泛收集行业中不同类别客户的需求与使用反馈，引进德国先进技术与管理理念，并利用自身的技术优势，从而进行前瞻式的新产品设计研发。公司研发团队会针对不同产品的使用情况，持续地优化与升级，致力于为客户提供更经济、更优秀的、性价比更高的运行方案以降低客户的使用成本与维护成本。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司营业收入 20,088,223.93 元,同比下降 55.84%,销售毛利率为 33.06%,公司净利润-12,096,247.20 元,同比下降 445.08%,主要原因是 2019 年市场环境影响,整体经济不景气,客户订单延后或减少,从而使得公司盈利能力下降。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-1,115,705.32 元,较上期回升 3,420,774.08 元,主要原因是公司收了合同预付款以及加强了应收账款回款管理,提升了回款效率所致。

公司集科研、生产、销售为一体,专业致力于工业环保领域的技术研发、设备生产和运营服务,服务领域涉及切削液集中过滤与集中管理系统、废屑处理系统、废乳化液回收再利用系统、压铸废水、有机废水、重金属废水循环利用系统、油雾净化系统、城市静脉产业等,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:采用新型无耗材过滤技术,智能模块化系统结构,强化系统运行的安全性和智能功能,为各种不同材料的机械加工工艺提供完整和高效可靠的过滤系统,帝瀚专利技术的模块化多功能循环带过滤系统,以零排放为设计基础,完善的系统功能为乳化液的长期使用提供保障。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,同时也在其广泛的应用领域,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、帝瀚金属压块处理系统: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 100-1400Kg,密度 1.8-8.0g/cm³。压块模式可选圆柱形或方形,压块长度为 30-90mm。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。不同材料的压块,含水量低至 2%金属切削的大量屑料得以有效处理,体积膨大的屑被挤压成块,体积只为原来的 40%-60%。屑中的乳化液或切削油回收率高到 95%,废屑独立集中处理系统,系统带是升,翻转和压块功能,各功能模块联动控制,系统自动完成压块动作

3、帝瀚磨削油泥压块处理系统:压块机和冷却液集中过滤系统配套集成或独立运行,实现全自动废屑处理,有效的回收残留在磨屑/油泥中昂贵的磨削液/油,减少排放;有效减轻磨屑/油泥的重量,从而减少废物处理的成本费用;减少空间占用面积,改善作业地场,最大程度保护环境。

4、压铸废水回收再利用系统: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回收再利用系统,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。应用范围覆盖乳化液、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。

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。帝瀚通过 MVR、陶瓷膜过滤等技术实现对工业生产中电镀废水、清洗废水处理、高浓度废水处理、压铸废水处理，并住所客户要求排放或再回用至生产用水，同时，帝瀚的中水处理系统、纯水制造设备，可以更大限度节约水资源，实现水生态的良性循环。

2019 年 2 月份获得苏州市相城区 2018 年度高质量发展创新奖，2019 年 3 月份获得两化融合管理体系评定证书，2019 年 7 月份成为中国环保机械行业协会副理事长单位。

报告期内，公司虽然因市场环境影 响，整体经济不景气，客户订单有所延后或减少，但公司整体发展前景未受影响，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，确保公司业绩持续的增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,179,452.29	10.57%	20,207,241.76	20.61%	-54.57%
应收票据	5,516,772.74	6.35%	4,350,000	4.44%	26.82%
应收账款	10,694,926.14	12.31%	22,258,293.48	22.71%	-51.95%
存货	30,639,606.87	35.28%	17,865,262.73	18.22%	71.50%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	2,034,330.77	2.34%	2,321,276.48	2.37%	-12.36%
在建工程	1,743,525.74	2.01%	1,743,525.74	1.78%	0%
短期借款	5,000,000.00	5.76%	24,000,000.00	24.48%	-79.17%
长期借款	0	0	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 货币资金较上年下降 11,027,789.47 元，降幅 54.57%，主要原因是客户选择以银行承兑方式支付货款较多，同时归还银行短期借款，故货币资金下降；
- 应收票据较上年增加 1,166,772.74 元，增幅 26.82%，主要原因是客户选择以银行承兑方式支付货款较多，故本公司收的票据金额上涨；
- 应收账款较上年下降 11,563,367.34 元，降幅 51.95%，主要原因是本年度营业收入下降，客户支付票据增涨，以及预收款增加，故应收账款较上年有所下降；
- 存货较上年增加 12,774,344.14 元，增幅 71.50%，主要原因是公司期末未完成的销售订单较多，在产品增加较大以及原材料备货增加；
- 短期借款较上年下降 19,000,000 元，降幅 79.17%，主要原因是公司期初货币资金较多，账面流动资金充足，故归还银行借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	20,088,223.93	-	45,494,118.89	-	-55.84%
营业成本	13,446,184.32	66.94%	30,004,499.55	65.95%	-55.91%
毛利率	33.06%	-	34.05%	-	-
销售费用	4,619,051.15	22.99%	2,754,246.28	6.05%	67.71%
管理费用	4,346,780.05	21.64%	3,990,820.84	8.77%	8.92%
研发费用	5,783,657.79	28.79%	4,464,887.80	9.81%	29.54%
财务费用	476,147.16	2.37%	1,212,357.79	2.66%	-60.73%
信用减值损失	-952,583.33	4.74%	0	0%	
资产减值损失	-2,054,809.82	10.22%	142,993.99	-0.31%	1,536.99%
其他收益	1,022,436.79	5.09%	24,414.95	0.05%	4,087.75%
投资收益	29,715.07	0.15%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-10,562,897.71	-52.58%	3,159,222.50	6.94%	-434.35%
营业外收入	10,000.00	0.05%	381,381.66	0.84%	-97.38%
营业外支出	0.00	0	1,171.00	0%	-100%
净利润	-12,096,247.20	-60.22%	3,505,395.05	7.71%	-445.08%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入较上年减少 25,405,894.96 元，降幅 55.84%，主要原因是受本年度市场环境及经济形势影响，整体经济不景气，客户订单延后或减少，销售订单下降；
- (2) 营业成本较上年减少 16,558,315.23 元，降幅 55.91%，主要原因是报告期内营业收入减少，相应营业成本减少；
- (3) 销售费用较上年增加 1,864,804.87 元，增幅 67.71%，主要原因是由于公司业务拓展的需要，上半年公司参加的展会及论坛较多；
- (4) 研发费用较上年增加 1,318,769.99 元，增幅 29.54%，主要原因是公司为了深度挖掘市场需求，加大了研发投入；
- (5) 财务费用较上年减少 736,210.63 元，降幅 60.73%，主要原因是公司归还了 1,900 万短期借款，导致贷款利息下降；
- (6) 资产减值损失较上年增加 2,197,803.81 元，增幅 1536.99%，主要原因是计提了存货跌价准备；
- (7) 其他收益较上年增加 998,021.84 元，增幅 4087.75%，主要原因是政府补助金额增加；
- (8) 营业利润较上年减少 13,722,120.21 元，降幅 434.35%，主要原因是营业收入下降，销售费用、研发费用增长，资产减值损失增加；
- (9) 净利润较上年减少 15,601,642.25 元，降幅 445.08%，主要原因是营业利润下降，相应净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	19,353,923.86	44,955,008.7	-56.95%
其他业务收入	734,300.07	539,110.19	36.21%
主营业务成本	12,836,006.41	29,751,423.74	-56.86%
其他业务成本	610,177.91	253,075.81	141.10%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
过滤系统	13,371,012.09	66.56%	22,317,127.21	49.05%	-40.49%
压块系统	5,226,114.42	26.02%	6,846,180.96	15.05%	-23.66%
水处理系统	756,797.35	3.77%	15,791,700.53	34.71%	-95.21%
其他	734,300.07	3.65%	539,110.19	1.19%	36.21%
合计	20,088,223.93	100%	45,494,118.89	100%	-55.84%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- (1) 主营业务收入较上年减少 25,601,084.84 元，降幅 56.95%，主要原因是报告期内订单减少，项目延后；
- (2) 其他业务收入较上年增加 195,189.88 元，增幅 36.21%，主要原因是报告期内售后服务业务增加；
- (3) 主营业务成本较上年减少 16,915,417.33 元，降幅 56.86%，主要原因是报告期内主营业务减少，相应主营业务成本减少；
- (4) 其他业务成本较上年增加 357,102.10 元，增幅 141.10%，主要原因是报告期内售后服务业务增加，相应其他业务成本增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	8,818,000.00	43.9%	否
2	宁波上中下自动变速器有限公司	4,346,153.85	21.64%	否
3	北京奔驰汽车有限公司	1,103,195.68	5.49%	否
4	重庆大江美利信压铸有限责任公司	1,086,943.45	5.41%	否
5	上海临世机电工程有限公司	868,443.97	4.32%	否
合计		16,222,736.95	80.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	上海埃宝机械设备工程有限公司	5,289,379.30	16.32%	否
2	江苏广义恒机电工程有限公司	2,259,272.80	6.97%	否
3	苏州西电产品销售有限公司	2,059,209.65	6.35%	否
4	苏州罗德福斯机电有限公司	1,697,561.78	5.24%	否
5	上海毅亿工业技术服务有限公司	1,673,000.00	5.16%	否
合计		12,978,423.53	40.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,705.32	-4,536,479.40	75.41%
投资活动产生的现金流量净额	4,624,339.32	22,276,690.43	-79.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,517,504.99	-222,856.39	-8,657.89%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额-1,115,705.32 元，较上年增长 75.41%，主要原因是报告期内销售合同预付款及回款增加；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额 4,624,339.32 元，较上年下降 79.24%，主要原因是报告期内收回子公司借款；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额-19,517,504.99 元，较上年下降 8657.89%，主要原因是报告期内归还光大银行、上海银行及江阴农商行的贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名称：哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司
 注册号：230111100044355
 地址：哈尔滨市利民开发区萧红大街东、南京路北常青小区 14 栋 13 号
 成立日期：2013 年 7 月 3 日
 注册资本：100 万元人民币
 财务数据：2019 年收入 0 万元，2019 年净利润-8.57 万元。
 股权结构：截止 2019 年 12 月 31 日，帝瀚环保持有 100%。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、 持续经营评价

从行业角度来看，我国“十三五”规划出台后，高性能汽车发动机，航空航天部件，精密机械制造行业，机器人及自动化设备将迎来高速发展，这些高端制造业对冷却液的质量需求将上一个更高的台阶，我国在冷却液高精度过滤方面要落后欧美至少十年，目前帝瀚是国内在冷却液高端过滤市场和欧美企业抗衡的民营企业，也是中国目前入选冷却液过滤技术《国家重大环保装备技术鼓励目录 2014 版》的企业。就上述行业在欧美国家，冷却液集中过滤的普及率超过 75%，而我国还不到 1%，市场空间巨大。

经过多年的潜心研究，帝瀚的产品 2012 年正式投入市场。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。我公司产品的营业收入将步入一个高速成长的时期。虽然本年度公司受市场环境因素影响，客户订单有所延后或减少，但公司总体发展前景未变。

我们的产品应用领域非常广泛，我们的发展空间巨大。公司目前已取得上汽集团、通用汽车、东风汽车、长城汽车、北京奔驰、江淮汽车、吉利汽车、小康动力、云内动力、成都青山、江铃汽车、无锡威孚、采埃孚集团、天合汽车、潍柴动力等汽车行业，成都成飞集团、上海商飞、西安西飞、西安 618 所、北京 625 所等航天航空行业，中车戚墅堰、美利信压铸、鸿图压铸、博世、舍弗勒、南高齿、斯凯孚、布莱史塔、美芝精密、星瑞齿轮、巨浪机床、牧野机床、北京精雕、远轻铝业、帝伯格茨、贝斯特、英格索兰、楚天科技、无锡蠡湖、安徽合力集团、爱仕达集团、锦泐轴承、东山精密、春兴精工、镇江爱励、山东精典机械等机加工和机床行业的订单。2020 年已接洽的客户包括法士特齿轮、渝江压铸、雄邦压铸、上海晋拓、温州瑞明、上海航天、南京航空、中航 116 厂、广西玉柴、珠海格力、NSK 轴承、富士康、铁马集团、山东联诚、杭州钱江压缩机、无锡康明斯、常州康辉医疗、肖特玻璃等国内知名企业。客户群体将进一步扩大。

报告期内，公司保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司每年有新的高新技术产品，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障；经营管理层、核心业务人员稳定。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	2,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	35,000,000.00	2,234,946.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	44,000,000.00	5,000,000.00
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	191,660.56
6. 其他	0.00	0.00

（二） 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
苏州市大华精密机械有限公司	租赁厂房	1,405,200.00	1,338,285.72	已事后补充履行	2019年11月28日

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：

上述关联交易按照市场价格定价，属于正常的商业行为。遵循有偿、公平、自愿的原则，定价公允合理，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		发行	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		发行	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		发行	资金占用承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		发行	其他承诺(减少和规范关联交易)	其他(自行填写)	正在履行中

承诺事项详细情况:

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。在本人与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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,862,500	46.52%	0	19,862,500	46.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,975,000	18.68%	0	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	22,837,500	53.48%	0	22,837,500	53.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,925,000	41.98%	0	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	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	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	4.80%	1,537,500	512,500
合计		31,850,000	0	31,850,000	74.58%	19,837,500	12,012,500

普通股前十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、优先股股本基本情况

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 年创办帝瀚环保，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	上海银行股份有限公司	银行金融机构	7,000,000	2018年12月28日	2019年6月28日	5.655%
2	短期借款	光大银行股份有限公司	银行金融机构	12,000,000	2018年6月15日	2019年6月15日	5.655%
3	短期借款	江苏江阴农村商业银行苏州银行	银行金融机构	5,000,000	2018年10月31日	2019年10月18日	6.872%
4	短期借款	张家港农村商业银行股份有限公司	银行金融机构	5,000,000	2019年8月1日	2020年7月31日	5.22%
合计	-	-	-	29,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
顾明华	董事长、总经理	男	1978年12月	硕士	2018年4月17日	2021年4月16日	是
王燕霞	董事	女	1979年9月	中专	2018年4月17日	2021年4月16日	否
顾美芳	董事	女	1980年1月	硕士	2018年4月17日	2021年4月16日	否
居俊	董事、副总经理	男	1977年12月	本科	2018年4月17日	2021年4月16日	是
朱清华	董事、董秘、财务总监	女	1978年6月	本科	2018年4月17日	2021年4月16日	是
程须朋	监事会主席	男	1966年5月	中专	2018年4月17日	2021年4月16日	否
包建华	监事	男	1970年1月	高中	2018年4月17日	2021年4月16日	否
焦贯伟	职工监事	男	1979年4月	大专	2018年4月17日	2021年4月16日	是
高鹏	副总经理	男	1980年9月	本科	2018年4月17日	2021年4月16日	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、王燕霞为公司的实际控制人，顾明华与王燕霞为夫妻，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、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 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	9	7
生产人员	32	23
销售人员	6	5
技术人员	28	35
财务人员	4	3
员工总计	79	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	21	21
专科	23	20
专科以下	33	30
员工总计	79	73

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
顾明华	无变动	董事长、总经理	21,900,000	0	21,900,000
高鹏	无变动	副总经理	0	0	0
王德军	无变动	技术经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

公司“三会”运作情况具体如下：报告期内，公司共召开2次股东大会、3次董事会及2次监事会。报告期内，公司“三会”的召开程序、决议内容符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等权利，保证所有股东能够充分行使各自的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规以及《公司章程》的要求规范运作，切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本报告期内公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月26日第二届董事会第四次会议，审议通过《公司2018年度总经理工作报告》《公司2018年度董事会工作报告》《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配预案的议案》《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》《关于公司2019年度向银行申请综合授信额度的议案》《预计公司2019年度日常性关联交易的议案》《关于召开公司2018年年度股东大会的议案》； 2、2019年4月26日第二届董事会第五次会议，审议通过《公司2019年半年度报告的议案》； 3、2019年11月8日第二届董事会第六次会议，审议通过《关于偶发性关联交易的议案》《关于召开公司2019年度第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019年4月26日第二届董事会第四次会议，审议通过《公司2018年度监事会工作报告》《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配预案的议案》《预计公司2019年度日常性关联交易的议案》； 2、2019年4月26日第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2019年5月16日2018年度股东大会，审议通过《公司2018年度董事会工作报告》《公司2018年度监事会工作报告》《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》《关于公司2018年度财务决算报告的议案》《关于公司2019年度财务预算报告的议案》《关于公司2018年度利润分配预案的议案》《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务审计机构的议案》《关于公司2019年度向银行申请综合授信额度的议案》《预计公司2019年度日常性关联交易的议案》； 2、2019年11月25日2019年度第一次临时股东大会，审议通过《关于偶发性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2019 年度，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产独立情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的机器设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司的资产独立。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生；除控股股东顾明华本人外，公司其他高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

(三) 财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司的财务独立。

(四) 机构独立情况

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司各内部组织机构和主要经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(五) 业务独立情况

公司具有完整的研发、采购、销售及行政管理部门。结合公司采购和销售记录及考察公司的供销系统，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵守国家政策及相关法律法规，认真履行《会计法》要求，确保业务和会计信息的真实性、合法性，确保公司各项财务管理制度得到执行，同时，健全了财务监督和核算制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

一、内部控制制度建设情况

1、财务管理制度

报告期内，公司严格遵守公司各项财务管理制度，结合公司自身实际情况继续完善公司财务管理体系。

2、会计核算制度

根据会计法，进一步制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

二、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内部控制制度在公司得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的控制作用，对公司的经营管理起到促进作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司章程制度的要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司严格按照相关规定做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2020】第 0821 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘大荣、余志强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审 计 报 告</h3> <p style="text-align: right;">中喜审字【2020】第 0821 号</p> <p>苏州帝瀚环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州帝瀚环保科技股份有限公司（以下简称帝瀚环保）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝瀚环保 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帝瀚环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

帝瀚环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估帝瀚环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帝瀚环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帝瀚环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误

导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对帝瀚环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致帝瀚环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就帝瀚环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（本页无正文）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘大荣

中国 北京

中国注册会计师：余志强

2020年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,179,452.29	20,207,241.76
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	五、2	5,516,772.74	4,350,000.00
应收账款	五、3	10,694,926.14	22,258,293.48
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,936,907.64	5,899,297.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,588,235.59	708,745.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30,639,606.87	17,865,262.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,405,222.77	162,204.43
流动资产合计		66,961,124.04	71,451,045.51
非流动资产：			
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			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,034,330.77	2,321,276.48
在建工程	五、9	1,743,525.74	1,743,525.74

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	84,905.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		1,543,349.49
其他非流动资产	五、12	16,035,000.00	20,973,000.00
非流动资产合计		19,897,762.15	26,581,151.71
资产总计		86,858,886.19	98,032,197.22
流动负债：			
短期借款	五、13	5,000,000.00	24,000,000.00
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	五、14	5,218,514.50	233,741.20
应付账款	五、15	8,707,879.51	10,283,601.71
预收款项	五、16	26,194,222.65	10,051,397.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,519,060.36	614,550.55
应交税费	五、18	26,731.34	583,336.69
其他应付款	五、19	265,612.06	242,457.10
其中：应付利息	五、19	7,975.00	34,787.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,932,020.42	46,009,084.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,932,020.42	46,009,084.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	42,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	15,155,945.96	15,155,945.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-17,929,080.19	-5,832,832.99
归属于母公司所有者权益合计		39,926,865.77	52,023,112.97
少数股东权益			
所有者权益合计		39,926,865.77	52,023,112.97
负债和所有者权益总计		86,858,886.19	98,032,197.22

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,169,720.20	20,191,774.98
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		5,516,772.74	4,350,000.00
应收账款		10,694,926.14	22,258,293.48
应收款项融资			

预付款项		5,936,907.64	5,899,297.64
其他应收款		9,564,235.59	11,542,745.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,639,606.87	17,865,262.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,243,018.34	
流动资产合计		72,765,187.52	82,107,374.30
非流动资产：			
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			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,034,330.77	2,321,276.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		84,905.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,543,349.49
其他非流动资产		12,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计		15,119,236.41	16,864,625.97
资产总计		87,884,423.93	98,972,000.27
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	24,000,000.00
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		5,218,514.50	233,741.20
应付账款		8,707,879.51	10,283,601.71
预收款项		26,194,222.65	10,051,397.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,519,060.36	614,550.55
应交税费		26,731.34	583,336.69
其他应付款		154,612.06	131,457.10
其中：应付利息		7,975.00	34,787.92
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			
流动负债合计		46,821,020.42	45,898,084.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,821,020.42	45,898,084.25
所有者权益：			
股本		42,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,155,945.96	15,155,945.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-16,792,542.45	-4,782,029.94
所有者权益合计		41,063,403.51	53,073,916.02
负债和所有者权益合计		87,884,423.93	98,972,000.27

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	2019年	2018年
一、营业总收入		20,088,223.93	45,494,118.89
其中：营业收入	五、23	20,088,223.93	45,494,118.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,695,880.35	42,502,305.33
其中：营业成本	五、23	13,446,184.32	30,004,499.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	24,059.88	75,493.07
销售费用	五、25	4,619,051.15	2,754,246.28
管理费用	五、26	4,346,780.05	3,990,820.84
研发费用	五、27	5,783,657.79	4,464,887.80
财务费用	五、28	476,147.16	1,212,357.79
其中：利息费用		490,692.07	1,217,608.07
利息收入		44,977.14	86,034.44
加：其他收益	五、29	1,022,436.79	24,414.95
投资收益（损失以“-”号填列）		29,715.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-952,583.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,054,809.82	142,993.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,562,897.71	3,159,222.50
加：营业外收入	五、32	10,000.00	381,381.66
减：营业外支出	五、33	0.00	1,171.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,552,897.71	3,539,433.16
减：所得税费用	五、34	1,543,349.49	34,038.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,096,247.20	3,505,395.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,096,247.20	3,505,395.05
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,096,247.20	3,505,395.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	0.08

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	2019年	2018年
一、营业收入		20,088,223.93	45,494,118.89
减：营业成本		13,446,184.32	30,004,499.55
税金及附加		24,059.88	75,493.07
销售费用		4,619,051.15	2,754,246.28
管理费用		4,261,721.35	3,766,127.80
研发费用		5,783,657.79	4,464,887.80
财务费用		475,471.17	1,211,806.14
其中：利息费用		490,692.07	1,217,608.07
利息收入		44,954.37	86,004.09
加：其他收益		1,022,436.79	24,414.95
投资收益（损失以“-”号填列）		29,715.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-952,583.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,054,809.82	142,993.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,477,163.02	3,384,467.19
加：营业外收入		10,000.00	381,381.66
减：营业外支出			1,171.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,467,163.02	3,764,677.85
减：所得税费用		1,543,349.49	34,038.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,010,512.51	3,730,639.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,010,512.51	3,730,639.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-12,010,512.51	3,730,639.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,799,814.62	29,897,802.28
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		1,077,413.93	3,381,620.67
经营活动现金流入小计		36,877,228.55	33,279,422.95
购买商品、接受劳务支付的现金		18,209,469.50	22,309,030.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,921,660.45	8,113,174.98

支付的各项税费		732,432.62	2,636,219.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,129,371.30	4,757,476.90
经营活动现金流出小计		37,992,933.87	37,815,902.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,115,705.32	-4,536,479.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,715.07	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,938,000.00	10,086,034.44
投资活动现金流入小计		4,967,715.07	22,586,034.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,375.75	309,344.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,375.75	309,344.01
投资活动产生的现金流量净额		4,624,339.32	22,276,690.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,504.99	1,222,856.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,517,504.99	24,222,856.39
筹资活动产生的现金流量净额		-19,517,504.99	-222,856.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,691.78	-57,654.17
五、现金及现金等价物净增加额		-16,012,562.77	17,459,700.47
加：期初现金及现金等价物余额		19,973,500.56	2,513,800.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,960,937.79	19,973,500.56

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,799,814.62	29,897,802.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,077,391.16	13,151,620.67
经营活动现金流入小计		36,877,205.78	43,049,422.95
购买商品、接受劳务支付的现金		18,209,469.50	22,309,030.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,868,720.75	8,036,556.79
支付的各项税费		732,432.62	2,636,219.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,238,553.54	4,609,633.25
经营活动现金流出小计		33,049,176.41	37,591,440.51
经营活动产生的现金流量净额		3,828,029.37	5,457,982.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,715.07	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			86,004.09
投资活动现金流入小计		29,715.07	12,586,004.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,375.75	309,344.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		343,375.75	309,344.01
投资活动产生的现金流量净额		-313,660.68	12,276,660.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,504.99	1,222,856.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,517,504.99	24,222,856.39
筹资活动产生的现金流量净额		-19,517,504.99	-222,856.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,691.78	-57,654.17
五、现金及现金等价物净增加额		-16,006,828.08	17,454,131.96

加：期初现金及现金等价物余额		19,958,033.78	2,503,901.82
六、期末现金及现金等价物余额		3,951,205.70	19,958,033.78

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-5,832,832.99		52,023,112.97
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-5,832,832.99		52,023,112.97
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-12,096,247.20		-12,096,247.20
（一）综合收益总额											-12,096,247.20		-12,096,247.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96							-17,929,080.19	39,926,865.77

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96							-9,338,228.04		48,517,717.92

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,700,000.00				15,155,945.96							-9,338,228.04	48,517,717.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												3,505,395.05	3,505,395.05
（一）综合收益总额												3,505,395.05	3,505,395.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96							-5,832,832.99	52,023,112.97

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-4,782,029.94	53,073,916.02
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-4,782,029.94	53,073,916.02
三、本期增减变动金额（减）											-12,010,512.51	-12,010,512.51

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-12,010,512.51	-12,010,512.51
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-16,792,542.45	41,063,403.51

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-8,512,669.68	49,343,276.28
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-8,512,669.68	49,343,276.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,730,639.74	3,730,639.74
（一）综合收益总额											3,730,639.74	3,730,639.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-4,782,029.94	53,073,916.02

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

苏州帝瀚环保科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州帝瀚环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州帝瀚环保科技股份有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 4 月经苏州市行政审批局登记注册，公司设立时总股本为 3,770 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 3,770 万元。

公司于 2015 年 8 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意苏州帝瀚环保科技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[2015]62 号）。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，股东赵东明增资 50 万元、股东袁永刚增资 50 万元、股东包建华增资 25 万元、苏州兴太实业发展有限公司增资 200 万元、自然人蔡连生增资 50 万元、自然人孙洁晓增资 50 万元、自然人裴振华增资 37.50 万元、自然人黄芍玉增资 25 万元、自然人包丽娟增资 12.50 万元。增资方式：货币资金。本次增资已于 2015 年 12 月 16 日办妥工商变更登记。

公司统一社会信用代码：9132050057539475X1

公司法定代表人：顾明华

公司住所：苏州市相城区太平街道金瑞路

公司经营范围：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）。（依法须经批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司财务报告由公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

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	—

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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

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

2、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于生产经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为12个月。

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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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，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，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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。

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，应当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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，确

认为其他综合收益并在股东权益中以单独项目列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。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即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对

所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公

允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续

期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征为账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考应收账款的预期信用损失的确定方法

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账款和其他应收款	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款的减值损失计量,2019年1月1日起比照前述金融资产的减值损失计量方法。

2019年1月1日前比照上述应收款项的减值损失计量方法。

13、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、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、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;对于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、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关,且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货,合并计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③其他方式取得的长期投资

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初始投资成本。

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.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制被投资单位，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该被投资单位不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该被投资单位将作为本公司的合营企业或联营企业。

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；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；本公司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可辨认净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。

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。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损

分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益；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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改

按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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。

对被投资单位具有重大影响，是指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。

(4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注三、20“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5-10	5%	19.00-23.75%

运输设备	4-10	5%	9.50-23.75%
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注三、20“长期资产减值”。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借

款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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，借款费用停止资

本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。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

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

(2) 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	受益年限

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。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(5) 无形资产减值

无形资产的减值测试方法详见附注三、20“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回

金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用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，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，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；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；企业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，在职工为公司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。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工

为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 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。

23、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在同时满足下列条件时，确认相关收入：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体方法

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到客户指定地点，客户签字验收时确认收入。

(3) 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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

（4）让渡资产使用权

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。

（5）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。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理

①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，确认为租赁相关收入。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相关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) 融资租赁的会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根

据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

1) 对 2018 年度合并财务报表的影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	26,608,293.48	应收票据	4,350,000.00
		应收账款	22,258,293.48
应付票据及应付账款	10,517,342.91	应付票据	233,741.20
		应付账款	10,283,601.71

2) 对 2018 年度母公司财务报表的影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	26,608,293.48	应收票据	4,350,000.00
		应收账款	22,258,293.48
应付票据及应付账款	10,517,342.91	应付票据	233,741.20
		应付账款	10,283,601.71

公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第

37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

③执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司对公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）所得税税收优惠

2017年11月，本公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地

方税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为 GR201732001368，有效期三年，按照有关规定，本公司自 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按 15% 税率计缴。

3. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,517.40	10,971.42
银行存款	3,950,420.39	19,962,529.14
其他货币资金	5,218,514.50	233,741.20
合计	9,179,452.29	20,207,241.76

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,218,514.50	233,741.20

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,983.27	2,450,000.00
商业承兑汇票	5,419,778.39	2,000,000.00
减：坏账准备	270,988.92	100,000.00
合计	5,516,772.74	4,350,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,259,773.10	—
合计	4,259,773.10	—

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,813,274.24	18,771,595.23

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	2,300,158.00	4,843,822.23
2至3年	2,404,346.83	131,676.00
3年以上	69,000.00	—
小计	12,586,779.07	23,747,093.46
减：坏账准备	1,891,852.93	1,488,799.98
合计	10,694,926.14	22,258,293.48

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,586,779.07	100.00	1,891,852.93	15.03	10,694,926.14
合计	12,586,779.07	100.00	1,891,852.93	15.03	10,694,926.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	信用减值损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,747,093.46	100.00	1,488,799.98	6.27	22,258,293.48
合计	23,747,093.46	100.00	1,488,799.98	6.27	22,258,293.48

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,813,274.24	390,663.71	5
1至2年	2,300,158.00	230,015.80	10
2至3年	2,404,346.83	1,202,173.42	50
3年以上	69,000.00	69,000.00	100
合计	12,586,779.07	1,891,852.93	15.03

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,488,799.98	403,052.95	—	—	—	1,891,852.93
合计	1,488,799.98	403,052.95	—	—	—	1,891,852.93

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	3,527,200.00	28.02	176,360.00
盐城维信电子有限公司	2,141,999.92	17.02	746,100.00
安徽美芝精密制造有限公司	1,349,700.00	10.72	134,970.00
昆明云内动力股份有限公司	1,158,974.36	9.21	122,820.51
重庆大江美利信压铸有限责任公司	704,234.34	5.60	35,211.72
合计	8,882,108.62	70.57	1,215,462.23

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,936,907.64	100.00	5,858,716.62	99.31
1至2年	—	—	38,793.17	0.66
2至3年	—	—	1,787.85	0.03
合计	5,936,907.64	100.00	5,899,297.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款余额合计数的比例
苏州宇迪嘉安装工程有限公司	1,908,471.97	32.15
苏州工业园区轩越机械有限公司	1,650,000.00	27.79

瑞霆贸易（上海）有限公司	708,150.00	11.93
江苏广义恒机电工程有限公司	439,278.92	7.40
安庆市新方胜商贸有限公司	360,000.00	6.06
合计	5,065,900.89	85.33

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,588,235.59	708,745.47
合计	3,588,235.59	708,745.47

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,506.73	658,924.19
1 至 2 年	3,800,229.18	91,963.88
2 至 3 年	63,395.89	—
3 年以上	2,387.85	600.00
小计	4,009,519.65	751,488.07
减：坏账准备	421,284.06	42,742.60
合计	3,588,235.59	708,745.47

注：本年 1 年以上预付款转入 365.98 万元。

(2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	128,992.59	173,625.37
保证金、押金	217,261.00	577,862.70
暂付款	3,663,266.06	—
合计	4,009,519.65	751,488.07

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用	—	—	—	—	—	—

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,742.60	378,541.46	—	—	—	421,284.06
合计	42,742.60	378,541.46	—	—	—	421,284.06

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
苏州昌久机械有限公司	往来款	2,639,241.64	2年以内	65.82	263,513.68
苏州科太环境技术有限公司	往来款	960,000.00	1-2年	23.94	96,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	往来款	127,533.00	1-2年	3.18	27,766.50
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	1.25	5,000.00
林金川	备用金	45,000.00	1-2年	1.12	2,250.00
合计	—	3,821,774.64		95.32%	394,530.18

6、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	3,977,069.41	—	3,977,069.41	4,000,875.11	—	4,000,875.11
在产品	22,747,918.75	1,417,459.95	21,330,458.80	9,257,327.32	485,775.39	8,771,551.93
库存商品	5,969,428.53	637,349.87	5,332,078.66	5,558,048.81	465,213.12	5,092,835.69
合计	32,694,416.69	2,054,809.82	30,639,606.87	18,816,251.24	950,988.51	17,865,262.73

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	465,213.12	637,349.87	—	465,213.12	—	637,349.87

在产品	485,775.39	1,417,459.95	—	485,775.39	—	1,417,459.95
合计	950,988.51	2,054,809.82	—	950,988.51	—	2,054,809.82

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,405,222.77	162,204.43
合计	1,405,222.77	162,204.43

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,034,330.77	2,321,276.48
固定资产清理	—	—
合计	2,034,330.77	2,321,276.48

固定资产情况：

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,459,915.58	1,032,893.82	662,685.72	211,373.48	5,366,868.6
2.本期增加金额	207,163.56	—	41,872.57	—	249,036.13
(1) 购置	207,163.56	—	41,872.57	—	249,036.13
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,667,079.14	1,032,893.82	704,558.29	211,373.48	5,615,904.73
二、累计折旧					
1.期初余额	1,965,048.24	430,958.95	522,613.59	126,971.34	3,045,592.12
2.本期增加金额	325,107.16	103,742.00	68,528.87	38,603.81	535,981.84
(1) 计提	325,107.16	103,742.00	68,528.87	38,603.81	535,981.84
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,290,155.40	534,700.95	591,142.46	165,575.15	3,581,573.96
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	1,376,923.74	498,192.87	113,415.83	45,798.33	2,034,330.77
2.期初账面价值	1,493,072.47	601,934.87	226,269.14	—	2,321,276.48

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,743,525.74	1,743,525.74
工程物资	—	—
合计	1,743,525.74	1,743,525.74

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑞赛克静脉产业园工程	1,743,525.74	—	1,743,525.74	1,743,525.74	—	1,743,525.74
合计	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

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
瑞塞克产静脉产业园工程	1,743,525.74	—	—	—	1,743,525.74
合计	1,743,525.74	—	—	—	1,743,525.74

10、无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	94,339.62	94,339.62
(1)购置	94,339.62	94,339.62
(2)内部研发	—	—
(3)企业合并增加	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	94,339.62	94,339.62
二、累计摊销		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	9,433.98	9,433.98
(1)计提	9,433.98	9,433.98

3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	9,433.98	9,433.98
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1)计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	84,905.64	84,905.64
2.期初账面价值	—	—

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	—	—	1,631,542.58	244,731.39
存货跌价准备	—	—	950,988.51	142,648.28
可抵扣亏损	—	—	7,706,465.47	1,155,969.82
合计	—	—	10,288,996.56	1,543,349.49

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,584,125.91	—
存货跌价准备	2,054,809.82	—
可抵扣亏损	15,857,773.54	858,909.19
合计	20,496,709.27	858,909.19

(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
2019	—	235,782.45	
2020	2,496,165.37	157,686.87	
2021	5,353,493.44	110,133.91	
2022	367,978.07	208,510.27	
2023	146,795.69	146,795.69	

2024 年	7,493,340.97	—
合计	15,857,773.54	858,909.19

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程	4,000,000.00	4,000,000.00
预付购地款	35,000.00	4,973,000.00
预付购房款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	16,035,000.00	20,973,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	—	19,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	24,000,000.00

本公司向张家港农商行借款 500 万元，由苏州大华精密机械有限公司、顾明华、王燕霞提供担保。

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,218,514.50	233,741.20
合计	5,218,514.50	233,741.20

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,577,919.51	10,283,601.71
应付运输费	129,960.00	—
合计	8,707,879.51	10,283,601.71

本公司账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏久吾高科技股份有限公司	2,421,399.99	尚未结算
合计	2,421,399.99	

16、预收款项

(1) 预收款项情况:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,194,222.65	10,051,397.00
合计	26,194,222.65	10,051,397.00

(2) 本公司账龄超过1年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡贝斯特精机股份有限公司	1,880,696.52	尚未验收
安徽合力股份有限公司	1,007,100.00	尚未验收
合计	2,887,796.52	

17、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	614,550.55	11,053,738.84	10,149,229.03	1,519,060.36
二、离职后福利-设定提存计划	—	481,188.78	481,188.78	—
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	614,550.55	11,534,927.62	10,630,417.81	1,519,060.36

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	600,231.50	9,420,333.05	8,518,654.44	1,501,910.11
2、社会保险费	—	921,123.45	921,123.45	—
其中：医疗保险费	—	242,517.44	242,517.44	—
工伤保险费	—	96,972.99	96,972.99	—
生育保险费	—	100,444.24	100,444.24	—
3、住房公积金	—	205,932.00	205,932.00	—
4、工会经费和职工教育经费	14,319.05	66,415.67	63,584.47	17,150.25
合计	614,550.55	11,053,738.84	10,149,229.03	1,519,060.36

(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	—	385,581.64	385,581.64	—
2、失业保险费	—	95,607.14	95,607.14	—
合计	—	481,188.78	481,188.78	—

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	495,341.36
城建税	—	34,673.90
教育费附加	—	24,767.07
印花税	306.60	3,357.90
代扣代缴个人所得税	26,424.74	25,196.46
合计	26,731.34	583,336.69

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,975.00	34,787.92
其他应付款	257,637.06	207,669.18
合计	265,612.06	242,457.10

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,975.00	34,787.92
合计	7,975.00	34,787.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保及公积金	—	32,483.00
应付费用	257,637.06	175,186.18
合计	257,637.06	207,669.18

②本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,700,000.00	—	—	—	—	—	42,700,000.00

合计	42,700,000.00	—	—	—	—	—	42,700,000.00
----	---------------	---	---	---	---	---	---------------

21、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
合计	15,155,945.96	—	—	15,155,945.96

22、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,832,832.99	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	-5,832,832.99	—
加: 归属于母公司股东的净利润	-12,096,247.20	—
减: 提取法定盈余公积	—	10%
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-17,929,080.19	—

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,353,923.86	12,836,006.41	44,955,008.70	29,751,423.74
其他业务	734,300.07	610,177.91	539,110.19	253,075.81
合计	20,088,223.93	13,446,184.32	45,494,118.89	30,004,499.55

(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
过滤系统	13,371,012.09	6,251,672.54	22,317,127.21	14,700,098.04
压块系统	5,226,114.42	6,520,698.69	6,846,180.96	5,178,479.44
水处理系统	756,797.35	63,635.18	15,791,700.53	9,872,846.26

合计	19,353,923.86	12,836,006.41	44,955,008.70	29,751,423.74
-----------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,028.93	34,673.90
教育费附加	5,734.95	24,767.07
车船税	—	360.00
印花税	10,296.00	15,692.10
合计	24,059.88	75,493.07

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	1,770,723.22	214,217.43
职工工资薪酬	1,110,640.22	1,071,040.49
展会费	520,456.71	46,000.00
差旅费	447,125.52	188,008.96
租赁费	401,485.68	135,120.00
咨询技术服务费	141,901.18	—
折旧费	92,206.33	96,282.72
运费	53,167.06	84,163.85
其他	81,345.23	919,412.83
合计	4,619,051.15	2,754,246.28

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,179,409.04	1,621,192.58
差旅费	291,000.74	805,429.67
专利费	230,384.62	—
中介服务费	230,280.03	475,637.64
租赁费	217,221.96	71,092.16
办公费	210,414.40	437,286.81
审计咨询费	208,480.10	—
业务招待费	128,557.69	130,555.54
法律服务费	84,905.67	—
汽车费用	83,604.76	—
运费快递费	62,528.69	—
通讯费	60,953.75	—

折旧、摊销费用	59,334.48	50,332.77
行业会费	50,000.00	—
其他	249,704.12	399,293.67
合计	4,346,780.05	3,990,820.84

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	4,421,692.58	3,154,685.36
折旧费用	344,916.58	344,434.70
材料	578,460.08	766,827.22
其他	438,588.55	198,940.52
合计	5,783,657.79	4,464,887.80

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	490,692.07	1,217,608.07
减：利息收入	44,977.14	86,034.44
手续费	30,805.64	26,068.46
汇兑损益	-373.41	54,715.70
合计	476,147.16	1,212,357.79

29、其他收益

(1) 其他收益明细情况

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	1,022,436.79	24,414.95	1,022,436.79
合计	1,022,436.79	24,414.95	1,022,436.79

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
《高精度复杂压铸产品绿色制造工艺创新与集成示范工厂》项目	395,000.00	—	与收益相关
研发费用增长补助	208,695.27	—	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励	100,000.00	—	与收益相关

企业博士后工作资助项目及经费	90,000.00	—	与收益相关
相城区科技创新发展经费	85,000.00	18,000.00	与收益相关
科技研发专项资金	50,629.20	—	与收益相关
省级新产品新技术鉴定验收奖励项目	50,000.00	—	与收益相关
稳岗补贴	12,761.16	—	与收益相关
阳澄湖紧缺人才奖励经费	10,000.00	—	与收益相关
三代手续费	7,800.53	6,414.95	与收益相关
知识产权省级专项资金	5,500.00	—	与收益相关
科技研发专项资金	5,000.00	—	与收益相关
软件著作权即征即退	2,050.63	—	与收益相关
合计	1,022,436.79	24,414.95	

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-952,583.33	—
合计	-952,583.33	—

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-932,858.74
存货跌价损失	-2,054,809.82	789,864.75
合计	-2,054,809.82	-142,993.99

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	—	381,381.66	10000.00
罚款收入	10,000.00	—	—
合计	10,000.00	381,381.66	10000.00

33、营业外支出

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
滞纳金	—	1,171.00	—
合计	—	1,171.00	—

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	—
递延所得税费用	1,543,349.49	34,038.11
合计	1,543,349.49	34,038.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,552,897.71	3,539,433.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,582,934.66	530,914.96
子公司适用不同税率的影响	—	-22,524.47
调整以前期间所得税的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,933.51	29,928.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-38,679.84
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	2,667,350.63	36,698.92
研发费加计扣除	—	-502,299.88
所得税费用	1,543,349.49	34,038.11

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,022,436.79	405,796.61
利息收入	44,977.14	—
罚款收入	10,000.00	—
票据保证金	—	1,643,625.76
押金保证金	—	1,332,198.30
合计	1,077,413.93	3,381,620.67

(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
手续费	30,805.64	26,068.46
付现费用	9,098,565.66	4,731,408.44
合计	9,129,371.30	4,757,476.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的土地款	4,938,000.00	10,000,000.00

利息收入	—	86,034.44
合计	4,938,000.00	10,086,034.44

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-12,096,247.20	3,505,395.05
加: 计提的资产减值准备	3,007,393.15	-142,993.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,981.84	518,301.95
无形资产摊销	9,433.98	—
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	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	490,692.07	1,189,227.80
投资损失(减: 收益)	-29,715.07	—
递延所得税资产减少	1,543,349.49	34,038.11
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少(减: 增加)	-14,829,153.96	-5,790,614.42
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-3,253,916.08	-6,310,915.49
经营性应付项目的增加(减: 减少)	23,506,476.46	2,461,081.59
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,115,705.32	-4,536,479.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	3,960,937.79	19,973,500.56
减: 现金的期初余额	19,973,500.56	2,513,800.09

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	-16,012,562.77	17,459,700.47

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,960,937.79	19,973,500.56
其中：库存现金	10,517.40	10,971.42
可随时用于支付的银行存款	3,950,420.39	19,962,529.14
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	3,960,937.79	19,973,500.56
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	—	—

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,218,514.50	票据保证金
合计	5,218,514.50	

六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：

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	
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工程管理技术开发	100	—	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(三) 流动性风险

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的共同实际控制人：

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、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

4、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
苏州优缔企业管理服务合伙企业(有限合伙)	王燕霞持 70%股权
南通讯华科技有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
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
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
江苏米塔网络科技服务有限公司	上海诚彤投资管理有限公司全资子公司
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的持股 95%
哈尔滨静脉产业生态工业示范园管理有限公司	大华精密持有 80%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
哈尔滨超俊科技有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
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	程须朋持有 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

5、关联方交易及应收应付款项：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

出售商品或提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额(含税)	上期发生额(含税)
盐城维信电子有限公司	水处理系统	2,141,999.92	—
盐城东山精密制造有限公司	水处理系统	—	14,466,914.21
苏州市永创金属科技有限公司	水处理系统	92,946.51	1,481,574.85

(2) 关联方租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州市大华精密机械有限公司	办公室及厂房	1,338,285.72	450,399.99

关联方租赁情况说明：

本公司与苏州市大华精密机械有限公司签订房屋租赁合同，根据合同约定，自 2019 年 1 月起，苏州市大华精密机械有限公司将位于江苏省苏州市相城区太平街道金瑞路的 3 期厂房（租赁面积 2815 平方米）以及四期厂房 1 至 3 层（租赁面积 3040 平方米）转让给苏州帝瀚使用，租赁期限为 3 年，房租金为每月每平方 20 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州大华精密机械有限公司、顾明华、王燕霞	5,000,000.00	2019/8/1	2020/7/31	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,106,120.77	978,474.57

(5) 其他关联交易:

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 1200 万元, 本公司已按合同约定支付 1200 万元意向金, 其中 2017 年支付 400 万元, 2016 年度支付 200 万元, 2015 年度支付 600 万元, 该处房屋目前正在建设, 完工后本公司将于其签订《办公室买卖合同》, 支付的意向金抵作购房款。

本期向苏州市大华精密机械有限公司购买水电费金额为 191,660.52 元, 上期购买水电费金额为 150,589.22 元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	盐城东山精密制造有限公司	—	—	5,616,703.70	280,835.19
应收账款	盐城维信电子有限公司	2,141,999.92	746,100.00	1,420,000.00	142,000.00
应收账款	苏州市永创金属科技有限公司	92,946.51	4,647.33	197,839.19	9,891.96
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	14,234,946.43	750,747.32	19,234,542.89	432,727.14

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2020年4月27日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

2、分部信息

本公司业务单一，无分部信息。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收帐款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,813,274.24	18,771,595.23
1至2年	2,300,158.00	4,843,822.23
2至3年	2,404,346.83	131,676.00
3年以上	69,000.00	—
小计	12,586,779.07	23,747,093.46
减：坏账准备	1,891,852.93	1,488,799.98
合计	10,694,926.14	22,258,293.48

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,586,779.07	100.00	1,891,852.93	15.03	10,694,926.14
合计	12,586,779.07	100.00	1,891,852.93	15.03	10,694,926.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预计信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,747,093.46	100.00	1,488,799.98	6.27	22,258,293.48
合计	23,747,093.46	100.00	1,488,799.98	6.27	22,258,293.48

(4) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	7,813,274.24	390,663.71	5
1至2年	2,300,158.00	230,015.80	10
2至3年	2,404,346.83	1,202,173.42	50
3年以上	69,000.00	69,000.00	100
合计	12,586,779.07	1,891,852.93	15.03

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,488,799.98	403,052.95	—	—	—	1,891,852.93

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	1,488,799.98	403,052.95	—	—	—	1,891,852.93

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	3,527,200.00	28.02	176,360.00
盐城维信电子有限公司	2,141,999.92	17.02	746,100.00
安徽美芝精密制造有限公司	1,349,700.00	10.72	134,970.00
昆明云内动力股份有限公司	1,158,974.36	9.21	122,820.51
重庆大江美利信压铸有限责任公司	704,234.34	5.60	35,211.72
合计	8,882,108.62	70.57	1,215,462.23

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	9,564,235.59	11,542,745.47
合计	9,564,235.59	11,542,745.47

(1) 按账龄披露其他应收款:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	223506.73	658,924.19
1至2年	5080229.18	91,963.88
2至3年	277395.89	—
3年以上	4404387.85	600
小计	9,985,519.65	751,488.07
减: 坏账准备	421,284.06	42,742.60
合计	9,564,235.59	708745.47

注: 本年1年以上预付款转入366万元。

(2) 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	5,976,000.00	10,834,000.00
备用金	128,992.59	173,625.37
保证金、押金	217,261.00	577,862.70
暂付款	3,663,266.06	—
合计	9,985,519.65	11,585,488.07

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,742.60	378,541.46		—	—	421,284.06
合计	42,742.60	378,541.46		—	—	421,284.06

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	子公司往来	5,976,000.00	1-5年	59.85	—
苏州昌久机械有限公司	暂付款	2,639,241.64	2年以内	26.43	263,513.68
苏州科太环境技术有限公司	暂付款	960,000.00	1-2年	9.61	96,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	暂付款	127,533.00	1-2年	1.28	27,766.50
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	0.50	5,000.00
合计	—	3,821,774.64		97.67	394,530.18

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
合计	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00

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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,353,923.86	12,836,006.41	44,955,008.70	29,751,423.74
其他业务	734,300.07	610,177.91	539,110.19	253,075.81
合计	20,088,223.93	13,446,184.32	45,494,118.89	30,004,499.55

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
过滤系统	13,371,012.09	6,251,672.54	22,317,127.21	14,700,098.04
压块系统	5,226,114.42	6,520,698.69	6,846,180.96	5,178,479.44
水处理系统	756,797.35	63,635.18	15,791,700.53	9,872,846.26
合计	19,353,923.86	12,836,006.41	44,955,008.70	29,751,423.74

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
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）	1,022,436.79	405,796.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
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	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00	-1,171.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,715.07	—
合计	1,062,151.86	404,625.61
所得税影响额	159,322.78	60,693.84
少数股东权益影响额（税后）	—	—
合计	902,829.08	343,931.77

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-26.31%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.27%	-0.30	-0.30

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

2020 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州市相城区太平街道金瑞路公司三楼董事会秘书办公室