

DIHILL 帝瀚

帝瀚环保

NEEQ : 833412

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

Suzhou Dihill Green Technology CO.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年2月份获得“苏州市相城区太平街道2019年度科技创新奖”



本报告期内取得专利证书20件，其中发明专利证书5件，实用新型专利证书15件



2020年7月份获得“苏州市2020年度首批江苏首三星级上云企业”



2020年10月29日，我司进行“机加工工艺的绿色生产解决方案”线上讲座

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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、研发技术人员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：	本期重大风险未发生重大变化

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	中审亚太会计师事务所（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	2020年1月1日至2020年12月31日
上年、上期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日

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 DIHILL
证券简称	帝瀚环保
证券代码	833412
法定代表人	顾明华

二、 联系方式

董事会秘书	朱清华
联系地址	苏州市相城区太平街道金瑞路9号
电话	0512-65439388
传真	0512-65435501
电子邮箱	Qh.zhu@dihill.com
公司网址	www.dihillgreen.com
办公地址	苏州市相城区太平街道金瑞路9号
邮政编码	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9号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	C3 制造业--C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制-C3599 其他专用设备制造
主要业务	工业废液循环利用系统化解方案的设计、研发、生产和销售
主要产品与服务项目	集中过滤系统、离心过滤系统、压块处理系统等产品及服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	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	实际控制人为（顾明华、王燕霞），一致行动人为（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	江苏省苏州市相城区太平街道金瑞路9号	否
注册资本	42,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	华林证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	刘伟
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

<p>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19项发明专利、54项实用新型专利，正在申请中的发明专利60项、实用新型14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”、“首批江苏省五星级上云企业”，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，“相城区高质量发展创新奖”，公司两次入选国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位。</p>

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,963,303.35	20,088,223.93	69.07%
毛利率%	36.08%	33.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,708,241.84	-12,096,247.20	85.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,655,602.21	-12,999,076.28	79.57%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.37%	-26.31%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-6.80%	-28.27%	-
基本每股收益	-0.04	-0.28	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	81,274,336.59	86,858,886.19	-6.43%
负债总计	43,055,712.66	46,932,020.42	-8.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,218,623.93	39,926,865.77	-4.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.94	-4.26%
资产负债率%(母公司)	50.99%	53.28%	-
资产负债率%(合并)	52.98%	54.03%	-
流动比率	1.56	1.43	-
利息保障倍数	-5.71	-	-

(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	2,781,460.29	-1,115,705.32	349.30%
应收账款周转率	2.92	1.22	-
存货周转率	0.65	0.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.43%	-11.40%	-
营业收入增长率%	69.07%	-55.84%	-
净利润增长率%	85.88%	-445.08%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-64,407.24
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）	1,148,139.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,809.55
非经常性损益合计	1,114,541.61
所得税影响数	167,181.24
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	947,360.37

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	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
预收款项	26,194,222.65			
合同负债		23,180,728.01		
其他流动负债		3,013,494.64		

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），要求在境内同时上市的企业以及在境外上市采取国际财务报告准则或者企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。本公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司根据财会[2017]22 号规定的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	9,138,656.89	9,138,656.89	10,694,926.14	10,694,926.14
合同资产	1,556,269.25	1,556,269.25	—	—
预收款项			26,194,222.65	26,194,222.65
合同负债	23,180,728.01	23,180,728.01		
其他流动负债	3,013,494.64	3,013,494.64		

对本年年末财务报表的影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	10,363,972.81	10,363,972.81	13,023,389.70	13,023,389.70
合同资产	2,659,416.89	2,659,416.89	—	—
预收款项			27,466,273.79	27,466,273.79
合同负债	24,306,436.98	24,306,436.98		
其他流动负债	3,159,836.81	3,159,836.81		

因执行新收入准则，本公司将运杂费调增营业成本，调减销售费用 对本年度利润表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
销售费用	3,056,771.63	3,056,771.63	3,178,927.18	3,178,927.18
营业成本	21,709,766.51	21,709,766.51	21,587,610.96	21,587,610.96

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,532,622.49	6.81%	9,179,452.29	10.57%	-39.73%
应收票据	1,469,650.00	1.81%	5,516,772.74	6.35%	-73.36%
应收账款	10,363,972.81	12.75%	10,694,926.14	12.31%	-3.09%
存货	32,414,033.79	39.88%	30,639,606.87	35.28%	5.79%
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	14,122,526.76	18.25%	2,034,330.77	2.34%	594.21%
在建工程	0	0%	1,743,525.74	2.01%	-100.00%
无形资产	66,037.68	0.08%	84,905.64	0.10%	-22.22%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,007,333.33	6.16%	5,000,000.00	5.76%	0.15%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	3,296,796.01	4.06%	5,936,907.64	6.84%	-44.47%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较上年下降 3,646,829.80 元，降幅 39.73%，主要原因是公司受新冠肺炎疫情及整体市场环境的影响，客户回款缓慢，导致货币资金减少；
- (2) 应收票据较上年下降 4,047,122.74 元，降幅 73.36%，主要原因是上年度已收票据到期入账，导致应收票据减少；
- (3) 固定资产较上年增加 12,088,195.99 元，增幅 594.21%，主要原因是公司购买华朋实业办公楼本期进行房产交割入账，导致固定资产大幅增长；
- (4) 在建工程较上年减少 1,743,525.74 元，降幅 100%，主要原因是本期计提在建工程转为其他应收款处理所致；
- (5) 无形资产较上年下降 18,867.96 元，降幅 22.22%，主要原因是本年无新增无形资产，减少金额为无形资产摊销，本项目的基数不大，导致显示比例较大；
- (6) 预付款项较上年下降 2,640,111.63 元，降幅 44.47%，主要原因是公司受新冠肺炎疫情及整体市场环境的影响，2020 年销售订单有所下降或项目延期或项目暂停，导致预付款项减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	33,963,303.35	-	20,088,223.93	-	69.07%
营业成本	21,709,766.51	63.92%	13,446,184.32	66.94%	61.46%
毛利率	36.08%	-	33.06%	-	-
税金及附加	16,109.49	0.05%	24,059.88	0.12%	-33.04%
销售费用	3,056,771.63	9.00%	4,619,051.15	22.99%	-33.82%
管理费用	3,805,153.65	11.20%	4,346,780.05	21.64%	-12.46%
研发费用	4,909,389.69	14.45%	5,783,657.79	28.79%	-15.12%
财务费用	228,135.54	0.67%	476,147.16	2.37%	-52.09%
信用减值损失	-941,018.01	-2.77%	-952,583.33	-4.74%	1.21%
资产减值损失	-2,119,742.28	-6.24%	-2,054,809.82	-10.22%	-3.16%
其他收益	1,148,139.30	3.38%	1,022,436.79	5.09%	12.29%
投资收益	34,809.55	0.19%	29,715.07	0.15%	17.14%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-64,407.24	0.19%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,704,241.84	-5.02%	-10,562,897.71	-52.58%	83.87%
营业外收入	0.00	0.00%	10,000.00	0.05%	-100.00%
营业外支出	4,000.00	0.01%	0	0%	-
净利润	-1,708,241.84	-5.03%	-12,096,247.20	-60.22%	85.88%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入较上年增长 13,875,079.42 元，增幅 69.07%，主要原因是公司项目周期比较长，2019 年度未完工项目在本年完工且通过终验收，当期确认收入，导致营业收入增长；
- (2) 营业成本较上年增长 8,263,582.19 元，增幅 61.46%，主要原因是报告期内营业收入增长，导致营业成本增长；
- (3) 税金及附加较上年减少 7,950.39 元，降幅 33.04%，主要原因是报告期内进项税额留抵较多，导致增值税较上期下降，故税金及附加也随之下降；
- (4) 销售费用较上年下降 1,562,279.52 元，降幅 33.82%，主要原因是公司受新冠肺炎疫情及整体市场环境的影响，本年参加展会及论坛活动等均取消，导致销售费用下降；
- (5) 管理费用较上年下降 541,626.40 元，降幅 12.46%，主要原因是公司本年度加强内部控制，节约成本费用所致；
- (6) 研发费用较上年减少 874,268.10 元，降幅 15.12%，主要原因是本年度公司致力于研究如何开拓市场，公司新研发项目减少，导致研发费用下降。
- (7) 财务费用较上年减少 248,011.62 元，降幅 52.09%，主要原因是公司本年度较上年度贷款累计期限少，导致贷款利息下降；
- (8) 营业利润较上年增长 9,779,343.00 元，增幅 925.82%，主要原因是营业收入、其他收益增长，

销售费用、管理费用、研发费用、资产减值损失等下降所致；

- (9) 其他收益较上年增加 107,383.51 元，增幅 12.29%，主要原因是政府补助金额增加，导致其他收益增长；
- (10) 营业利润较上年增长 8,858,655.87 元，增幅 83.87%，主要原因是本年营业收入增长，销售费用、管理费用、研发费用等均有所下降，故营业利润增长；
- (11) 营业外收入较上年下降 10,000.00 元，降幅 100%，主要原因是本年度未发生营业外收入所致；
- (12) 净利润较上年增长 10,388,005.36 元，增幅 85.88%，主要原因是营业利润增长，相应净利润增长。

(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	33,218,692.34	19,353,923.86	71.64%
其他业务收入	744,611.01	734,300.07	1.40%
主营业务成本	21,413,369.32	12,836,006.41	66.82%
其他业务成本	296,397.19	610,177.91	-51.42%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
过滤系统	13,930,261.47	8,540,149.16	38.69%	4.18%	36.61%	-14.55%
压块系统	6,744,043.89	4,717,297.04	30.05%	29.05%	-27.66%	54.82%
水处理系统	12,361,201.13	8,137,627.54	34.17%	1,533.36%	12,687.94%	-57.42%
软件	183,185.85	18,295.58	90.01%	-	-	90.01%
房租售后服务及销售材料	744,611.01	296,397.19	60.19%	1.40%	-51.42%	43.29%
合计	33,963,303.35	21,709,766.51	36.08%	69.07%	61.46%	3.01%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- (1) 压块系统收入较上年增加 1,517,929.47 元，增幅 29.05%，主要原因是项目跨期，报告期内确认了上年未完工的项目所致；
- (2) 水处理系统收入较上年增加 11,604,403.78 元，增幅 1,533.36%，主要原因是项目跨期，报告期内确认了上年未完工的项目所致。

(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	盐城东山精密制造有限公司	4,925,283.21	15.97%	是
2	安徽美芝精密制造有限公司	1,349,700.00	4.38%	否
3	安庆帝伯格茨活塞环有限公司	877,800.00	2.85%	否
4	盐城维信电子有限公司	775,320.00	2.51%	否
5	昆山塞诺德环保科技有限公司	729,610.00	2.37%	否
合计		8,657,713.21	28.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏久吾高科技股份有限公司	914,400.00	4.34%	否
2	上海埃宝机械设备工程有限公司	486,916.63	2.31%	否
3	苏州西电产品销售有限公司	471,542.41	2.24%	否
4	苏州市泰奥精密机械有限公司	252,483.88	1.20%	否
5	苏州罗德福斯机电有限公司	208,847.27	0.99%	否
合计		2,334,190.19	11.08%	-

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	2,781,460.29	-1,115,705.32	349.30%
投资活动产生的现金流量净额	-954,011.32	4,624,339.32	-120.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-255,383.34	-19,517,504.99	98.69%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额 2,781,460.29 元，较上年增长 349.30%，主要原因是本年度应收票据到期入账，同时受新冠肺炎疫情及整体市场环境的影响采购量下降，公司各项费用下降，节约开支所致；
- 投资活动产生的现金流量净额-954,011.32 元，较上年下降 120.63%，主要原因是报告期内公司购买钣金车间设备且上年同期收回子公司借款所致；
- 筹资活动产生的现金流量净额-255,383.40 元，较上年增长 98.69%，主要原因是上年同期公司归还光大银行、上海银行及江阴农商行的贷款、利息减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨	控股子	工程管理服务	4,206,197.68	-2,050,802.32	0.00	-1,914,264.58

瑞赛克环境技术有限公司	公司	务, 机械设备技术开发及设计, 环保技术开发、技术咨询、技术转让, 货物进出口, 技术进出口。				
-------------	----	---	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

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: 2020 年收入 0 万元, 2020 年净利润-191.43 万元。
 股权结构: 截止 2020 年 12 月 31 日, 帝瀚环保持有 100%。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

从行业角度来看, 我国“十四五”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2017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、太仓麦格纳、奇瑞汽车、天合汽车、潍柴动力、华丰动力、博格华纳等汽车行业, 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、合济机床、牧野机床、北京精雕、远轻铝业、石川制铁、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、锦纳轴承、东山精密、春兴精工、无锡山特维克、肖特玻璃、芜湖三联、山东联诚、镇江爱励、山东精典机械、南京朗劲等机加工和机床行业的订单。2021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、杭州钱江压缩机、无锡康明斯、常州康辉医疗、SEW、奇瑞汽车、上海柴油机、长沙熙迈、北京康斯特、重庆隆鑫、博能传动、哈尔滨轴承、三一重工、常州柳工等国内知名企业。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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	148,213.24
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	20,000,000.00	11,831,224.30
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000.00	6,453,852.05

(四) 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(请自行填写)	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。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	42,700,000.00	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	顾明华	21,900,000	0	21,900,000	51.29%	16,425,000	5,475,000	0	0
2	赵东明	2,700,000	0	2,700,000	6.32%	0	2,700,000	0	0
3	袁永刚	2,700,000	0	2,700,000	6.32%	0	2,700,000	0	0
4	顾美芳	2,500,000	0	2,500,000	5.85%	1,875,000	625,000	0	0
5	包建华	2,050,000	0	2,050,000	4.80%	1,537,500	512,500	0	0
6	王燕霞	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	1,500,000	500,000	0	0
7	程须朋	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	1,500,000	500,000	0	0
8	上海诚焕投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0	2,000,000	0	0

9	苏州兴太实业发展有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0	2,000,000	0	0
10	陈晓敏	1,100,000	0	1,100,000	2.58%	0	1,100,000	0	0
合计		40,950,000	0	40,950,000	95.88%	22,837,500	18,112,500	0	0

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，顾明华与王燕霞为夫妻，顾明华与顾美芳为兄妹，上海诚焕投资管理有限公司实际控制人为顾明华、王燕霞，除此之外，公司现有前十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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	张家港农村商业银行股份有限公司	银行金融机构	5,000,000.00	2019年8月2日	2021年7月27日	4.80%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾明华	董事长、总经理	男	1978年12月	2018年4月17日	2021年4月28日
王燕霞	董事	女	1979年9月	2018年4月17日	2021年4月28日
顾美芳	董事	女	1980年1月	2018年4月17日	2021年4月28日
居俊	董事、副总经理	男	1977年12月	2018年4月17日	2021年4月28日
朱清华	董事、董秘、财务总监	女	1978年6月	2018年4月17日	2021年4月28日
程须朋	监事会主席	男	1966年5月	2018年4月17日	2021年4月28日
包建华	监事	男	1970年1月	2018年4月17日	2021年4月28日
焦贯伟	监事	男	1979年4月	2018年4月17日	2021年4月28日
高鹏	副总经理	男	1980年9月	2018年4月17日	2021年4月28日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
顾明华	董事长、总经理	21,900,000	0	21,900,000	51.29%	0	0
王燕霞	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0	0
顾美芳	董事	2,500,000	0	2,500,000	5.85%	0	0
居俊	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
朱清华	董事、董秘、财务总监	0	0	0	0%	0	0
程须朋	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	4.68%	0	0
包建华	监事	2,050,000	0	2,050,000	4.80%	0	0
焦贯伟	职工监事	0	0	0	0%	0	0
高鹏	副总经理	0	0	0	0%	0	0

合计	-	30,450,000	-	30,450,000	71.30%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7		1	6
生产人员	23		3	20
销售人员	5			5
技术人员	35	2	4	33
财务人员	3			3
员工总计	73	2	8	67

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	18
专科	20	20
专科以下	30	27
员工总计	73	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 人员变动

报告期内，公司整体人员变动较为平稳，核心技术人员保持稳定，没有变动。

2、 薪酬政策

公司建立规范的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴等，公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

3、培训计划

公司制定了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，2020年5月18日经2019年年度股东大会审议通过对《公司章程》部分条款进行修订。详细情

况请见公司于 2020 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn)披露的《公司章程（2020 年 4 月修订）》（公告编号：2020-025）。

（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	<p>1、2020 年 1 月 21 日第二届董事会第七次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020 年 4 月 27 日第二届董事会第八次会议，审议通过《公司 2019 年度总经理工作报告》《公司 2019 年度董事会工作报告》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》《关于公司 2020 年度向银行申请综合授信额度的议案》《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》《关于修订<公司章程>议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<关联交易决策制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》《关于修订<承诺管理制度>的议案》《关于修订<利润分配管理制度>的议案》《关于修订<总经理工作细则>的议案》《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》《关于召开公司 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2020 年 8 月 27 日第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 27 日第二届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》；</p> <p>2、2020 年 8 月 27 日第二届监事会第七次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 2 月 5 日 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2020 年 5 月 18 日 2019 年年度股东大会，审议通过《公司 2019 年度董事会工作报告》《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构的议案》《关于公司 2020 年度向银</p>

		行申请综合授信额度的议案》《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》《关于修订<公司章程>议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》《关于修订<关联交易决策制度>的议案》《关于修订<对外投资管理制度>的议案》《关于修订<对外担保管理制度>的议案》《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》《关于修订<承诺管理制度>的议案》《关于修订<利润分配管理制度>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 2020 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：2020 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，并按照规定进行独立核算，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

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	中审亚太审字（2021）020685 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2021 年 4 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈亚强	刘伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中审亚太审字（2021）020685 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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</p>		

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

帝瀚环保管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年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

帝瀚环保管理层（以下简称管理层）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（如适用），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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈亚强

（签名并盖章）

（盖章）

中国注册会计师：刘伟

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二一年四月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	5,532,622.49	9,179,452.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	1,469,650.00	5,516,772.74
应收账款	6.3	10,363,972.81	10,694,926.14
应收款项融资	6.4	7,001,975.00	

预付款项	6.5	3,296,796.01	5,936,907.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	4,184,919.60	3,588,235.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	32,414,033.79	30,639,606.87
合同资产	6.8	2,659,416.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	162,385.56	1,405,222.77
流动资产合计		67,085,772.15	66,961,124.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		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	6.10	14,122,526.76	2,034,330.77
在建工程	6.11	0	1,743,525.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	66,037.68	84,905.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.13		16,035,000.00
非流动资产合计		14,188,564.44	19,897,762.15
资产总计		81,274,336.59	86,858,886.19
流动负债：			
短期借款	6.14	5,007,333.33	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.15		5,218,514.50

应付账款	6.16	7,514,338.11	8,707,879.51
预收款项			26,194,222.65
合同负债	6.17	24,306,436.98	
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	6.18	1,332,741.93	1,519,060.36
应交税费	6.19	51,910.00	26,731.34
其他应付款	6.20	136,115.50	265,612.06
其中：应付利息			7,975.00
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	6.21	4,706,836.81	
流动负债合计		43,055,712.66	46,932,020.42
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		43,055,712.66	46,932,020.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	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	6.23	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	6.24	-19,637,322.03	-17,929,080.19
归属于母公司所有者权益合计		38,218,623.93	39,926,865.77
少数股东权益			
所有者权益合计		38,218,623.93	39,926,865.77
负债和所有者权益总计		81,274,336.59	86,858,886.19

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,523,629.24	9,169,720.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,469,650.00	5,516,772.74
应收账款	16.1	10,363,972.81	10,694,926.14
应收款项融资		7,001,975.00	
预付款项		3,296,796.01	5,936,907.64
其他应收款	16.2	6,295,919.60	9,564,235.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,414,033.79	30,639,606.87
合同资产		2,659,416.89	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		181.13	1,243,018.34
流动资产合计		69,025,574.47	72,765,187.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16.3	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		14,122,526.76	2,034,330.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		66,037.68	84,905.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			12,000,000.00
非流动资产合计		15,188,564.44	15,119,236.41
资产总计		84,214,138.91	87,884,423.93
流动负债：			
短期借款		5,007,333.33	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,218,514.50
应付账款		7,514,338.11	8,707,879.51
预收款项			26,194,222.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,332,741.93	1,519,060.36
应交税费		51,910.00	26,731.34
其他应付款		25,115.50	154,612.06
其中：应付利息			7,975.00
应付股利			
合同负债		24,306,436.98	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,706,836.81	
流动负债合计		42,944,712.66	46,821,020.42
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		42,944,712.66	46,821,020.42
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		-16,586,519.71	-16,792,542.45
所有者权益合计		41,269,426.25	41,063,403.51
负债和所有者权益合计		84,214,138.91	87,884,423.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		33,963,303.35	20,088,223.93
其中：营业收入	6.25	33,963,303.35	20,088,223.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,725,326.51	28,695,880.35
其中：营业成本	6.25	21,709,766.51	13,446,184.32
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	6.26	16,109.49	24,059.88
销售费用	6.27	3,056,771.63	4,619,051.15
管理费用	6.28	3,805,153.65	4,346,780.05
研发费用	6.29	4,909,389.69	5,783,657.79
财务费用	6.30	228,135.54	476,147.16
其中：利息费用		254,741.67	490,692.07
利息收入		65,212.21	44,977.14
加：其他收益	6.31	1,148,139.30	1,022,436.79
投资收益（损失以“-”号填列）	6.32	34,809.55	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）	6.33	-941,018.01	-952,583.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-2,119,742.28	-2,054,809.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.35	-64,407.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,704,241.84	-10,562,897.71
加：营业外收入	6.36	0.00	10,000.00
减：营业外支出	6.37	4,000.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,708,241.84	-10,552,897.71
减：所得税费用	6.38		1,543,349.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,708,241.84	-12,096,247.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,708,241.84	-12,096,247.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,708,241.84	-12,096,247.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,708,241.84	-12,096,247.20

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,708,241.84	-12,096,247.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.28

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	2020年	2019年
一、营业收入		33,963,303.35	20,088,223.93
减：营业成本	16.4	21,709,766.51	13,446,184.32
税金及附加		16,109.49	24,059.88
销售费用		3,056,771.63	4,619,051.15
管理费用		3,794,755.79	4,261,721.35
研发费用		4,909,389.69	5,783,657.79
财务费用		227,794.56	475,471.17
其中：利息费用		254,741.67	490,692.07
利息收入		65,188.19	44,954.37
加：其他收益		1,148,139.3	1,022,436.79
投资收益（损失以“-”号填列）		34,809.55	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）		335,330.16	-952,583.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,492,564.71	-2,054,809.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64,407.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		210,022.74	-10,477,163.02
加：营业外收入			10,000.00
减：营业外支出		4,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		206,022.74	-10,467,163.02
减：所得税费用			1,543,349.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,022.74	-12,010,512.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		206,022.74	-12,010,512.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		31,254,968.94	35,799,814.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.39.1	1,213,351.51	1,077,413.93
经营活动现金流入小计		32,468,320.45	36,877,228.55
购买商品、接受劳务支付的现金		12,428,191.88	18,209,469.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,421,543.75	9,921,660.45
支付的各项税费		3,339,917.14	732,432.62
支付其他与经营活动有关的现金	6.39.2	5,497,207.39	9,129,371.30
经营活动现金流出小计		29,686,860.16	37,992,933.87
经营活动产生的现金流量净额		2,781,460.29	-1,115,705.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,350,000.00	29,715.07
取得投资收益收到的现金		34,809.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.39.3		4,938,000.00
投资活动现金流入小计		14,389,234.33	4,967,715.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,245.65	343,375.75
投资支付的现金		14,350,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,343,245.65	343,375.75
投资活动产生的现金流量净额		-954,011.32	4,624,339.32
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	5,000,000.00
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	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,383.34	517,504.99
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		5,255,383.34	24,517,504.99
筹资活动产生的现金流量净额		-255,383.34	-19,517,504.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-380.93	-3,691.78
五、现金及现金等价物净增加额	6.40.2	1,571,684.70	-16,012,562.77
加：期初现金及现金等价物余额	6.40.2	3,960,937.79	19,973,500.56
六、期末现金及现金等价物余额	6.40.2	5,532,622.49	3,960,937.79

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	2020年	2019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		31,254,968.94	35,799,814.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,213,327.49	1,077,391.16
经营活动现金流入小计		32,468,296.43	36,877,205.78
购买商品、接受劳务支付的现金		12,428,191.88	18,209,469.50
支付给职工以及为职工支付的现金		8,412,138.83	9,868,720.75
支付的各项税费		3,339,917.14	732,432.62
支付其他与经营活动有关的现金		5,505,849.45	4,238,553.54
经营活动现金流出小计		29,686,097.30	33,049,176.41
经营活动产生的现金流量净额		2,782,199.13	3,828,029.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,350,000.00	29,715.07
取得投资收益收到的现金		34,809.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,424.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,389,234.33	29,715.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,245.65	343,375.75
投资支付的现金		14,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,343,245.65	343,375.75
投资活动产生的现金流量净额		-954,011.32	-313,660.68
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	5,000,000.00
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	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,383.34	517,504.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,255,383.34	24,517,504.99

筹资活动产生的现金流量净额		-255,383.34	-19,517,504.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-380.93	-3,691.78
五、现金及现金等价物净增加额		1,572,423.54	-16,006,828.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,951,205.70	19,958,033.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,523,629.24	3,951,205.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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						-17,929,080.19		39,926,865.77
加：会计政策变更													
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						-17,929,080.19		39,926,865.77
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,708,241.84		-1,708,241.84
（一）综合收益总额											-1,708,241.84		-1,708,241.84
（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						-19,637,322.03		38,218,623.93

项目	2019年		
	归属于母公司所有者权益	少数	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	股东权益
		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												
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

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	2020年												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合			

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		计
一、上年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-16,792,542.45	41,063,403.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-16,792,542.45	41,063,403.51
二、本年期初余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-16,792,542.45	41,063,403.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											206,022.74	206,022.74
（一）综合收益总额											206,022.74	206,022.74
（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						-16,586,519.71	41,269,426.25

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												
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（减少以“-”号填列）											-12,010,512.51	-12,010,512.51
（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、本年期末余额	42,700,000.00				15,155,945.96						-16,792,542.45	41,063,403.51

三、 财务报表附注

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 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）

本公司财务报告经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

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	—

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2.2 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。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期合并及母公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司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，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.15），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地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。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中

股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应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；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收票据、应收账款、合同资产及负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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,并且即使较长时间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义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本公司予以终止对该项金融资产的确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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;

被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期天数与预期信用损失率分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
特殊风险组合	合并范围内应收账款	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期天数与预期信用损失率分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的逾期账龄进行信用风险组合分类	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
特殊风险组合	合并范围内应收账款	一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

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。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的会计处理方法，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。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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。

4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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之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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.16 固定资产

4.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.16.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00%
运输设备	4-10	5%	9.50-23.75%
电子设备	3-10	5%	9.50-31.67%
办公设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.16.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4.16.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.17 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.18 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	受益年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.19.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.21 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.22 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.24 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.25 收入

4.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.25.2 本公司收入确认的具体方法

4.25.2.1 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。

4.25.2.2 提供劳务收入

本公司依据提供劳务的履行义务的时间要求，分别确认收入。对于在某一时段内履行的义务，公司按照时间进度确认收入；对于在某一时点履行的义务，公司在履行义务后确认收入。

本公司主要提供的产品安装、维修、维护活动等服务，此类服务具有服务周期短的特征，在服务完成后一次性确认收入。

4.25.2.3 让渡资产使用权的收入公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4.26 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.27 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

4.28 递延所得税资产/递延所得税负债

4.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.28.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.29 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.29.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.30 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:

4.30.1 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,考虑该资产或负债的特征;假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等;交易价格与公允价值不相等的,将相关利得或损失计入当期损益,但相关会计准则另有规定的除外。

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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有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,才可以使用不可观

察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.30.2 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。

4.30.3 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。

4.30.4 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。

4.30.5 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。

4.30.6 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。

4.31 重要会计政策、会计估计的变更

4.31.1 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020年1月1日）本公司财务报表各项目的的影响分析：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	9,138,656.89	9,138,656.89	10,694,926.14	10,694,926.14
合同资产	1,556,269.25	1,556,269.25	—	—
预收款项	—	—	26,194,222.65	26,194,222.65
合同负债	23,180,728.01	23,180,728.01	—	—
其他流动负债	3,013,494.64	3,013,494.64	—	—

对本年年末财务报表的影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	10,363,972.81	10,363,972.81	13,023,389.70	13,023,389.70
合同资产	2,659,416.89	2,659,416.89	—	—
预收款项	—	—	27,466,273.79	27,466,273.79
合同负债	24,306,436.98	24,306,436.98	—	—
其他流动负债	3,159,836.81	3,159,836.81	—	—

因执行新收入准则，本公司将运杂费调增营业成本，调减销售费用 对本年度利润表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
销售费用	3,056,771.63	3,056,771.63	3,178,927.18	3,178,927.18
营业成本	21,709,766.51	21,709,766.51	21,587,610.96	21,587,610.96

4.31.2 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(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)	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	15%
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

2020年12月2日，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GR202032004716，有效期三年，按照有关规定，本公司自2020年度、2021年度、2022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。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2019年12月31日，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,677.54	10,517.40
银行存款	5,476,944.95	3,950,420.39
其他货币资金	—	5,218,514.50
合计	5,532,622.49	9,179,452.29

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	367,983.27
商业承兑汇票	1,497,000.00	5,419,778.39
小计	1,547,000.00	5,787,761.66
减：坏账准备	77,350.00	270,988.92
合计	1,469,650.00	5,516,772.74

6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	50,000.00
商业承兑汇票	—	1,497,000.00
合计	—	1,547,000.00

6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提逾期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收票据	1,547,000.00	100.00	77,350.00	5.00	1,469,650.00
合计	1,547,000.00	100.00	77,350.00	5.00	1,469,650.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提逾期信用损失的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收票据	5,787,761.66	100.00	270,988.92	5.00	5,516,772.74
合计	5,787,761.66	100.00	270,988.92	5.00	5,516,772.74

6.2.3.1 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	50,000.00	2,500.00	5.00
商业承兑汇票	1,497,000.00	74,850.00	5.00
合计	1,547,000.00	77,350.00	5.00

6.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	—	2,500.00	—	—	2,500.00
商业承兑汇票	270,988.92	-196,138.92	—	—	74,850.00
合计	270,988.92	-193,638.92	—	—	77,350.00

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,248,316.48	6,175,096.08
1至2年	1,652,886.00	2,300,158.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	2,080,949.50	2,404,346.83
3年以上	313,399.63	69,000.00
小计	12,295,551.61	10,948,600.91
减：坏账准备	1,931,578.80	1,809,944.02
合计	10,363,972.81	9,138,656.89

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81
合计	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	10,948,600.91	100	1,809,944.02	16.53	9,138,656.89
合计	10,948,600.91	100	1,809,944.02	16.53	9,138,656.89

6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,248,316.48	412,415.82	5.00
1-2年	1,652,886.00	165,288.60	10.00
2-3年	2,080,949.50	1,040,474.75	50.00
3年以上	313,399.63	313,399.63	100.00
合计	12,295,551.61	1,931,578.80	15.71

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	1,809,944.02	121,634.78	—	—	—	1,931,578.80

合计	1,809,944.02	121,634.78	—	—	—	1,931,578.80
----	--------------	------------	---	---	---	--------------

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8395,225.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 68.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,071,016.30 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
盐城东山精密制造有限公司	3,760,283.21	30.58	188,014.16
上海上飞飞机装备制造有限公司	1,751,824.75	14.25	87,591.24
安徽美芝精密制造有限公司	1,349,700.00	10.98	674,850.00
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	877,800.00	7.14	87,780.00
盐城维信电子有限公司	655,618.00	5.33	32,780.90
合计	8,395,225.96	68.28	1,071,016.30

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,001,975.00	—
其中: 银行承兑汇票	7,001,975.00	—
合计	7,001,975.00	—

6.5 预付款项

6.5.1 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	2,787,596.25	84.55	5,936,907.64	100.00
1 至 2 年	509,199.76	15.45	—	—
合计	3,296,796.01	100.00	5,936,907.64	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,065,900.86 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 85.33%。

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,184,919.60	3,588,235.59
合计	4,184,919.60	3,588,235.59

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	129,625.67	143,506.73

1至2年	117,448.57	3,800,229.18
2至3年	162,143.00	63,395.89
3年以上	5,151,948.17	2,387.85
小计	5,561,165.41	4,009,519.65
减：坏账准备	1,376,245.81	421,284.06
合计	4,184,919.60	3,588,235.59

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	129,635.09	128,992.59
保证金、押金	167,143.00	217,261.00
暂付款	5,264,387.32	3,663,266.06
合计	5,561,165.41	4,009,519.65

6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	421,284.06	—	—	421,284.06
2020年1月1日余额在本期	421,284.06	—	—	421,284.06
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	954,961.75	—	—	954,961.75
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年12月31日余额	1,376,245.81	—	—	1,376,245.81

6.6.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提逾期信用损失的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的其他应收款	421,284.06	954,961.75	—	—	1,376,245.81
合计	421,284.06	954,961.75	—	—	1,376,245.81

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市七鑫建筑工程有限公司	暂付款	4,035,000.00	3年以上	72.56	500,000.00
哈尔滨东安建筑钢结构有限公司	暂付款	1,116,348.17	3年以上	20.07	741,348.17
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	86,015.00	2-3年	1.55	43,007.50
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	0.90	25,000.00
安庆市新方胜商贸有限公司	货款	41,415.93	1-2年	0.74	4,141.59
合计		5,328,779.10		95.82	1,313,497.26

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,742,932.18	—	3,742,932.18
在产品	26,649,194.32	1,462,228.06	25,186,966.26
库存商品	3,850,490.79	366,355.44	3,484,135.35
合计	34,242,617.29	1,828,583.50	32,414,033.79

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,963,854.61	—	3,963,854.61
在产品	22,761,133.55	1,081,441.16	21,679,692.39
库存商品	5,969,428.53	973,368.66	4,996,059.87
合计	32,694,416.69	2,054,809.82	30,639,606.87

6.7.2 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	
在产品	1,081,441.16	1,462,228.06	—	1,081,441.16	—	1,462,228.06

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	973,368.66	30,336.65	—	637,349.87	—	366,355.44
合计	2,054,809.82	1,492,564.71	—	1,718,791.03	—	1,828,583.50

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

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
合同资产	2,799,386.20	139,969.31	2,659,416.89	1,638,178.16	81,908.91	1,556,269.25
合计	2,799,386.20	139,969.31	2,659,416.89	1,638,178.16	81,908.91	1,556,269.25

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	58,060.40	—	—	合同资产增加
合计	58,060.40	—	—	/

6.9 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	162,385.56	1,405,222.77
合计	162,385.56	1,405,222.77

6.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,122,526.76	2,034,330.77
固定资产清理	—	—
合计	14,122,526.76	2,034,330.77

6.10.1 固定资产

6.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	—	3,667,079.14	1,032,893.82	704,558.29	205,274.48	5,609,805.73
2.本期增加金额	11,901,868.57	1,074,336.28	—	13,592.52	3,448.28	12,993,245.65
（1）购置	11,901,868.57	1,074,336.28	—	13,592.52	3,448.28	12,993,245.65
3.本期减少金额	—	—	150,081.79	—	—	150,081.79
（1）处置或报废	—	—	150,081.79	—	—	150,081.79
4.期末余额	11,901,868.57	4,741,415.42	882,812.03	718,150.81	208,722.76	18,452,969.59
二、累计折旧						
1.期初余额	—	2,290,155.40	534,700.95	591,142.46	159,476.15	3,575,474.96
2.本期增加金额	274,915.01	386,614.19	94,908.13	59,075.12	20,705.19	836,217.64
（1）计提	274,915.01	386,614.19	94,908.13	59,075.12	20,705.19	836,217.64
3.本期减少金额	—	—	81,249.77	—	—	81,249.77
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—

4.期末余额	274,915.01	2,676,769.59	548,359.31	650,217.58	180,181.34	4,330,442.83
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	11,626,953.26	2,064,645.83	334,452.72	67,933.23	28,541.42	14,122,526.76
2.期初账面价值	—	1,376,923.74	498,192.87	113,415.83	45,798.33	2,034,330.77

6.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	627,177.57	1,743,525.74
减：减值准备	627,177.57	—
合计	—	1,743,525.74

6.11.1 在建工程

6.11.1.1 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	627,177.57	627,177.57	—	1,743,525.74	—	1,743,525.74
合计	627,177.57	627,177.57	—	1,743,525.74	—	1,743,525.74

6.11.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
瑞赛克静脉产业园工程	627,177.57	627,177.57	—
合计	627,177.57	627,177.57	—

(续)

项目	期初余额		
	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	—	—
合计	1,743,525.74	—	—

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	94,339.62	94,339.62
2.本期增加金额	—	—
(1)购置	—	—
(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	9,433.98	9,433.98
2.本期增加金额	18,867.96	18,867.96
(1)计提	18,867.96	18,867.96
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	28,301.94	28,301.94
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	66,037.68	66,037.68
2.期初账面价值	84,905.64	84,905.64

6.13 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
预付购地款	—	35,000.00
预付购房款	—	12,000,000.00
合计	—	16,035,000.00

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	7,333.33	—
合计	5,007,333.33	5,000,000.00

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。

6.15 应付票据

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

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,462,345.70	8,577,919.51
应付运输款	51,992.41	129,960.00
合计	7,514,338.11	8,707,879.51

6.16.2 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
上海埃宝机械设备工程有限公司	339,969.73	尚未结算
上海弗雷西阀门有限公司	161,130.67	尚未结算
宜昌崇鑫机械贸易有限公司	105,000.00	尚未结算
江苏久吾高科技股份有限公司	914,399.99	尚未结算
江苏中德环保设备有限公司	125,965.52	尚未结算
合计	1,646,465.91	

6.17 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	24,306,436.98	23,180,728.01
合计	24,306,436.98	23,180,728.01

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	1,519,060.36	8,200,307.42	8,386,625.85	1,332,741.93
二、离职后福利-设定提存计划	—	34,453.74	34,453.74	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,519,060.36	8,234,761.16	8,421,079.59	1,332,741.93

6.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,501,910.11	7,699,220.24	7,882,096.95	1,319,033.40
二、职工福利费	—	10,249.40	10,249.40	—
三、社会保险费	—	196,575.38	196,575.38	—
其中：医疗保险费	—	172,700.98	172,700.98	—
工伤保险费	—	975.49	975.49	—
生育保险费	—	22,898.91	22,898.91	—
四、住房公积金	—	228,892.00	228,892.00	—
五、工会经费和职工教育经费	17,150.25	65,370.40	68,812.12	13,708.53
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—

七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	1,519,060.36	8,200,307.42	8,386,625.85	1,332,741.93

6.18.3 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	—	33,247.00	33,247.00	—
2、失业保险费	—	1,206.74	1,206.74	—
合计	—	34,453.74	34,453.74	—

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,474.59	—
个人所得税	9,092.81	26,424.74
印花税	342.60	306.60
合计	51,910.00	26,731.34

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	7,975.00
其他应付款	136,115.50	257,637.06
合计	136,115.50	265,612.06

6.20.1 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
合计	—	7,975.00

6.20.2 其他应付款

6.20.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	136,115.50	257,637.06
合计	136,115.50	257,637.06

6.20.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连京诚盛宏源检测技术有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	100,000.00	

6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
背书未到期的应收票据	1,547,000.00	—
待转销项税	3,159,836.81	3,013,494.64
合计	4,706,836.81	3,013,494.64

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	42,700,000.00	—	—	—	—	—	42,700,000.00
------	---------------	---	---	---	---	---	---------------

6.23 资本公积

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

6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-17,929,080.19	-5,832,832.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	-17,929,080.19	-5,832,832.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,708,241.84	-12,096,247.20
减：提取法定盈余公积	—	—
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	-19,637,322.03	-17,929,080.19

6.25 营业收入和营业成本

6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,218,692.34	21,413,369.32	19,353,923.86	12,836,006.41
其他业务	744,611.01	296,397.19	734,300.07	610,177.91
合计	33,963,303.35	21,709,766.51	20,088,223.93	13,446,184.32

6.25.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
过滤系统	13,930,261.47	13,371,012.09
压块机	6,744,043.89	5,226,114.42
水处理系统	12,361,201.13	756,797.35
软件	183,185.85	—
房租、售后服务、销售材料	744,611.01	734,300.07
合计	33,963,303.35	20,088,223.93
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点	33,847,707.02	20,088,223.93
在某一时间段	115,596.33	—
合计	33,963,303.35	20,088,223.93

6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	13,251.80	10,296.00
城市维护建设税	1,666.99	8,028.93
教育费附加	1,190.70	5,734.95

合计	16,109.49	24,059.88
----	-----------	-----------

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	1,406,676.38	1,770,723.22
职工工资薪酬	890,523.31	1,110,640.22
展会费	57,000.00	520,456.71
差旅费	96,314.83	447,125.52
租赁费	401,485.68	401,485.68
咨询技术服务费	97,593.50	141,901.18
折旧费	77,374.92	92,206.33
运费	—	53,167.06
其他	29,803.01	81,345.23
合计	3,056,771.63	4,619,051.15

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,252,114.33	2,179,409.04
差旅费	417,914.04	291,000.74
专利费	92,600.00	230,384.62
中介服务费	723,477.74	230,280.03
租赁费	217,181.60	217,221.96
办公费	53,021.57	210,414.40
审计咨询费	131,042.46	208,480.10
业务招待费	54,349.08	128,557.69
法律服务费	140,969.81	84,905.67
汽车费用	56,014.89	83,604.76
运费快递费	31,647.30	62,528.69
通讯费	54,946.90	60,953.75
折旧、摊销费	325,266.73	59,334.48
行业会费	—	50,000.00
其他	254,607.20	249,704.12
合计	3,805,153.65	4,346,780.05

6.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资薪酬	3,574,112.28	4,421,692.58
折旧费用	337,439.62	344,916.58
材料	533,028.53	578,460.08
其他	464,809.26	438,588.55
合计	4,909,389.69	5,783,657.79

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	254,741.67	490,692.07
利息收入	65,212.21	44,977.14
手续费	43,736.74	30,805.64

汇兑损益	-5,130.66	-373.41
合计	228,135.54	476,147.16

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,148,139.30	1,022,436.79
合计	1,148,139.30	1,022,436.79

与日常活动相关的政府补助

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	17,136.61	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	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
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	18,318.57	2,050.63	与收益相关
街道办19年度优秀企业奖励金	30,000.00	—	与收益相关
2020年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划	450,000.00	—	与收益相关
相城区委统一战线工作部	10,000.00	—	与收益相关
2020年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金项目	450,000.00	—	与收益相关
2019年市级专精特新中小企业项目奖励	50,000.00	—	与收益相关
“防疫”项目制培训补贴	14,700.00	—	与收益相关
科技型中小企业奖励	10,000.00	—	与收益相关
2019年度第二批知识产权资助资金	13,160.00	—	与收益相关
核心技术产品补助	79,350.00	—	与收益相关
三代手续费	4,094.12	7,800.53	与收益相关
2020年度省级专项资金	1,200.00	—	与收益相关
2019年第三批资助资金	180.00	—	与收益相关
合计	1,148,139.30	1,022,436.79	—

6.32 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	34,809.55	29,715.07

合计	34,809.55	29,715.07
----	-----------	-----------

6.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	193,638.92	-170,988.92
应收账款坏账损失	-179,695.18	-403,052.95
其他应收款坏账损失	-954,961.75	-378,541.46
合计	-941,018.01	-952,583.33

6.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,119,742.28	-2,054,809.82
合计	-2,119,742.28	-2,054,809.82

6.35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-64,407.24	—
合计	-64,407.24	—

6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	—	10,000.00	—
合计	—	10,000.00	—

6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	4,000.00	—	4,000.00
合计	4,000.00	—	4,000.00

6.38 所得税费用

6.38.1 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
合计	—	1,543,349.49

6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,708,241.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-256,236.28
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	459,113.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	177,483.29
研发费加计扣除	-380,360.99
所得税费用	—

6.39 现金流量表项目

6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,148,139.30	1,022,436.79
利息收入	65,212.21	44,977.14
罚款收入	—	10,000.00
合计	1,213,351.51	1,077,413.93

6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	43,736.74	30,805.64
付现费用	5,453,470.65	9,098,565.66
合计	5,497,207.39	9,129,371.30

6.39.3 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
合计	—	4,938,000.00

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,708,241.84	-12,096,247.20
加：资产减值准备	2,119,742.28	-952,583.33
信用减值损失	941,018.01	-2,054,809.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	836,217.64	535,981.84
无形资产摊销	18,867.96	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	64,407.24	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	254,741.67	490,692.07
投资损失	-34,809.55	-29,715.07
递延所得税资产减少	—	1,543,349.49
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-3,266,991.63	-14,829,153.96
经营性应收项目的减少	-5,716,274.58	-3,253,916.08

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	9,272,783.09	23,506,476.46
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,781,460.29	-1,115,705.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	5,532,622.49	3,960,937.79
减：现金的期初余额	3,960,937.79	19,973,500.56
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	1,571,684.70	-16,012,562.77

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,532,622.49	3,960,937.79
其中：库存现金	55,677.54	10,517.40
可随时用于支付的银行存款	5,476,944.95	3,950,420.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,532,622.49	3,960,937.79
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		

6.41 外币货币性项目

6.41.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.5249	0.07
欧元	1,005.00	8.0250	8,065.13
小计			8,065.20
应付账款			
其中：欧元	18,220.90	8.0250	146,222.70
小计			146,222.70

7、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

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

9、与金融工具相关的风险

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理

其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

9.4 市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人

本企业最终控制方是顾明华、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。

11.2 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注 8、在其他主体中的权益。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

11.4 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
江苏米塔网络科技有限公司	大华精密持有 51%股权，纳伦特合伙 30%，上海诚彤投资 19%
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间接子公司
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
铜陵华朋置业有限公司	苏州华朋实业有限公司持有 100%股权
江苏铝宝供应链有限公司	大华精密持有 51%股权，上海诚焕持有 23%股权，江苏米塔持有 25%股权，方金弟持有 1%股权
江苏纳伦特企业管理服务合伙企业（有限合伙）	上海诚焕持有 66.66%股权，赵瑞杰持有 16.67%股权，张杰持有 16.67%股权
苏州匠芯盟网络信息技术有限公司	江苏米塔持有 51%股权，大华精密持有 49%股权

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盐城维信电子有限公司	水处理系统	1,112,283.00	681,132.00
盐城东山精密制造有限公司	水处理系统	10,688,073.40	
苏州市永创金属科技有限公司	水处理系统	30,867.90	166,430.27

11.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

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
江苏米塔网络科技有限公司	办公室	115,566.33	115,566.33

本公司作为承租人

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	1,338,285.72

关联租赁情况说明：

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，房租为每月每平方 20 元。

11.5.3 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州大华精密机械有限公司、顾明华、王燕霞	5,000,000.00	2020/7/27	2022/1/1	否

11.5.4 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	981,768.90	1,106,120.77

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	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	3,760,283.21	188,014.16	—	—
盐城维信电子有限公司	655,618.00	32,780.90	2,069,799.93	742,490.00
苏州市永创金属科技有限公司	20,311.82	1,015.59	87,635.47	4,381.78
合同资产：				
盐城东山精密制造有限公司	1,165,000.00	58,250.00	—	—
盐城维信电子有限公司	119,702.00	5,985.10	72,199.99	3,610.00
苏州市永创金属科技有限公司			5,311.04	265.55
合计	5,720,915.03	286,045.75	2,234,946.43	750,747.33
其他非流动资产：				
苏州华朋实业有限公司	—	—	12,000,000.00	—
合计	—	—	12,000,000.00	—

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

13.2 或有事项

2020 年 8 月，因海门依科过滤设备有限公司侵害本公司实用新型专利，本公司向苏州市中级人民法院提起诉讼，截止报告日，本案尚未了结。

14、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

15.1 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

15.2 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 应收帐款

16.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,248,316.48	6,175,096.08
1至2年	1,652,886.00	2,300,158.00
2至3年	2,080,949.50	2,404,346.83
3年以上	313,399.63	69,000.00
小计	12,295,551.61	10,948,600.91
减：坏账准备	1,931,578.80	1,809,944.02
合计	10,363,972.81	9,138,656.89

16.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81
合计	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	10,948,600.91	100	1,809,944.02	16.53	9,138,656.89
合计	10,948,600.91	100	1,809,944.02	16.53	9,138,656.89

16.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,248,316.48	412,415.82	5.00
1-2年	1,652,886.00	165,288.60	10.00
2-3年	2,080,949.50	1,040,474.75	50.00

3年以上	313,399.63	313,399.63	100.00
合计	12,295,551.61	1,931,578.80	15.71

16.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提逾期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提逾期信用损失的应收账款	1,809,944.02	121,634.78	—	—	—	1,931,578.80
合计	1,809,944.02	121,634.78	—	—	—	1,931,578.80

16.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8395,225.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 68.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,071,0116.10 元。

16.2 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	6,295,919.60	9,564,235.59
合计	6,295,919.60	9,564,235.59

16.2.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	139,625.67	223,506.73
1至2年	197,448.57	508,0229.18
2至3年	1,352,143.00	277,395.89
3年以上	4,706,600.00	4,404,387.85
小计	6,395,817.24	9,985,519.65
减: 坏账准备	99,897.64	421,284.06
合计	6,295,919.60	9,564,235.59

6.6.1.2 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	5,986,600.00	5,976,000.00
备用金	129,635.09	128,992.59

保证金、押金	167,143.00	217,261.00
暂付款	112,439.15	3,663,266.06
合计	6,395,817.24	9,985,519.65

6.6.1.3 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	421,284.06		321,386.42	—	—	99,897.64
合计	421,284.06		321,386.42	—	—	99,897.64

6.6.1.4 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	往来款	5,986,000.00	3年以上	93.59	—
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	86,015.00	2-3年	1.34	43,007.50
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	0.78	25,000.00
安庆市新方胜商贸有限公司	货款	41,415.93	1-2年	0.65	4,141.59
王德军	备用金	29,470.00	1年以内	0.46	1,473.50
合计	—	6,192,900.93		96.83	73,622.59

16.3、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
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	—	—

16.4、营业收入和营业成本

16.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,218,692.34	21,413,369.32	19,353,923.86	12,836,006.41

其他业务	744,611.01	296,397.19	734,300.07	610,177.91
合计	33,963,303.35	21,709,766.51	20,088,223.93	13,446,184.32

16.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
过滤系统	13,930,261.47	13,371,012.09
压块机	6,744,043.89	5,226,114.42
水处理系统	12,361,201.13	756,797.35
软件	183,185.85	—
房租、售后服务、销售材料	744,611.01	734,300.07
合计	33,963,303.35	20,088,223.93

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-64,407.24	—
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）	1,148,139.30	1,022,436.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,000.00	10,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,809.55	29,715.07
小计	1,114,541.61	1,062,151.86
所得税影响额	167,181.24	159,322.78
合计	947,360.37	902,829.08

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.37	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.80	-0.28	-0.28

苏州帝瀚环保科技股份有限公司

2021年4月30日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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9号公司董秘办公室