

**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**

**2021**

## 公司年度大事记



2021年4月份，成为“江苏省生态环保科技产业商会”副会长单位



## 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 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录.....	102

## 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。

希格玛会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、研发技术人才需要较长时间的专业培训和实践经验积累。公司自设立以来十分重视技术的研发及创新，培养了一批具有丰富行业经验和专业技术专长的人才，核心技术人员是公司持续发展的重要资源和基础；技术是公司集中过滤系统产品的核心，因此，掌握和不断研究开发核心技术是公司降低生产成本、提升竞争力的关键。随着新的环保法的实施，环保行业将会面临快速发展，而行业内必将引起专业人才的激烈竞争和流动，公司未来可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	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	希格玛会计师事务所（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	2021年1月1日至2021年12月31日
上年、上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2021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造-C3591 环境保护专用设备制造
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 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	控股股东为（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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

公司拥有一批长期从事设计、研发的技术专家，在引进、消化国内外先进技术的基础上自主创新。公司目前拥有 26 项发明专利、53 项实用新型专利，正在申请中的发明专利 45 项、实用新型 11 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”、“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”、“江苏省五星级上云企业”、“苏州市专精特新示范中小企业公司”等，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”，两次入选国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位。

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、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	51,260,876.81	33,963,303.35	50.93%
毛利率%	27.55%	36.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,077,331.57	-1,708,241.84	221.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,843,331.86	-2,655,602.21	169.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.29%	-4.37%	-
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）	4.70%	-6.80%	-
基本每股收益	0.05	-0.04	221.61%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	71,554,532.53	81,274,336.59	-11.96%
负债总计	31,258,577.03	43,055,712.66	-27.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,295,955.50	38,218,623.93	5.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9437	0.8950	5.44%
资产负债率%（母公司）	41.97%	50.99%	-
资产负债率%（合并）	43.68%	52.98%	-
流动比率	1.8692	1.5581	-
利息保障倍数	9.61	-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	-4,823,261.48	2,781,460.29	-273.41%
应收账款周转率	3.39	2.92	-
存货周转率	1.23	0.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.96%	-6.43%	-
营业收入增长率%	50.93%	69.07%	-
净利润增长率%	221.61%	85.88%	-

(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
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	364,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	33,998.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,498.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>233,999.71</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>233,999.71</b>

(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

## 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

### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 13 日，根据《企业会计准则——基本准则》发布了财会【2018】35 号文，对《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）进行了修订。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新租赁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 2021 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。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累积影响数进行调整。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

### 2. 重要会计估计变更

如本附注四（七）“金融资产减值”（1）“应收票据”所述，本公司在应收票据减值确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

本公司对该事项采用未来适用法。

### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

## (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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020年5月6日，公司被认定为“苏州市专精特新示范中小企业”； 2、2020年12月2日，公司被认定为“江苏省高新技术企业”，有效期三年。

## 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		本期期初		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	407,646.27	0.57%	5,532,622.49	6.81%	-92.63%
应收票据	2,227,758.03	3.11%	1,469,650.00	1.81%	51.58%
应收账款	16,218,873.20	22.67%	10,363,972.81	12.75%	56.49%
存货	28,022,678.08	39.16%	32,414,033.79	39.88%	-13.55%
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	13,077,773.98	18.28%	14,122,526.76	18.25%	-7.40%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	47,169.72	0.07%	66,037.68	0.08%	-28.57%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,007,333.33	7.00%	5,007,333.33	6.16%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
预付款项	956,783.14	1.34%	3,296,796.01	4.06%	70.98%

应付账款	9,496,061.22	13.27%	7,514,338.11	9.25%	26.37%
合同负债	10,312,254.01	14.41%	24,306,436.98	29.91%	-57.57%

#### 资产负债项目重大变动原因:

(1)	货币资金较上年下降 5,124,976.22 元, 降幅 92.63%, 主要原因是本年度受新冠肺炎疫情及整体市场环境影 响, 客户回款缓慢, 客户付款票据占比较大, 且本年度业务增长, 支付供应商货款较上年增长 136%, 支付的员工工资较上年有所增长所致;
(2)	应收票据较上年增长 758,108.03 元, 增幅 51.58%, 主要原因是本年度销售额增长, 客户回款较上年增长, 且客户支付承兑汇票占比较大, 故应收票据较上年有所增长;
(3)	应收账款较上年增长 5,854,900.39 元, 增幅 56.49%, 主要原因是本年度销售额增长导致应收账款有所增长;
(4)	预付款项较上年下降 2,340,012.87 元, 降幅 70.98%, 主要原因是本年度大项目均验收确认收入, 故预付款项冲抵应收款项, 导致预付款项减少;
(5)	合同负债较上年下降 13,994,182.97 元, 降幅 57.57%, 主要原因是上年度预收客户款项, 本年度已开票确认收入, 导致合同负债减少。

## 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	51,260,876.81	-	33,963,303.35	-	50.93%
税金及附加	452,266.65	0.88%	16,109.49	0.05%	2,707.45%
营业成本	37,137,018.40	72.45%	21,709,766.51	63.92%	71.06%
毛利率	27.55%	-	36.08%	-	-
销售费用	2,435,738.34	4.75%	3,056,771.63	9.00%	-20.32%
管理费用	3,389,975.97	6.61%	3,805,153.65	11.20%	-10.91%
研发费用	4,279,212.47	8.35%	4,909,389.69	14.45%	-12.84%
财务费用	304,013.07	0.59%	228,135.54	0.67%	33.26%
信用减值损失	1,496,586.97	2.92%	-941,018.01	-2.77%	259.04%
资产减值损失	-2,919,421.26	-5.70%	-2,119,742.28	-6.24%	-37.73%
其他收益	368,014.24	0.72%	1,148,139.30	3.38%	-67.95%
投资收益	33,998.44	0.07%	34,809.55	0.19%	-2.33%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-64,407.24	0.19%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,241,830.30	4.37%	-1,704,241.84	-5.02%	231.54%
营业外收入	0.21	0%	0.00	0.00%	0%
营业外支出	164,498.94	0.32%	4,000	0.01%	4,012.47%
净利润	2,077,331.57	4.05%	-1,708,241.84	-5.03%	221.61%

### 项目重大变动原因:

- (1) 营业收入较上年增长 17,297,573.46 元,增幅 50.93%,主要原因是公司项目周期比较长,2019 年度和 2020 年度签定的两个大过滤项目本年度完工确认收入,导致营业收入增长;
- (2) 税金及附加较上年增长 436,157.16 元,增幅 2,707.45%,主要原因是本年度营业收入增长,且上年基数较小所致;
- (3) 营业成本较上年增长 15,427,251.89 元,增幅 71.06%,主要原因是报告期内营业收入增长,导致营业成本增长;
- (4) 财务费用较上年增长 75,877.53 元,增幅 33.26%,主要原因是本年度利息收入下降,导致财务费用增长所致;
- (5) 信用减值损失较上年增长 2,437,604.98 元,增幅 259.04%,主要原因是应收账款、应收票据及其他应收款坏账损失减少所致;
- (6) 资产减值损失上年下降 799,678.98 元,降幅 37.73%,主要原因是本年度存货跌价准备较上年增长所致;
- (7) 其他收益较上年下降 780,125.06 元,降幅 67.95%,主要原因是政府补助金额减少,导致其他收益下降;
- (8) 资产处置收益因本年度无发生额,较上年降幅 100.00%;
- (9) 营业利润较上年增长 3,946,072.14 元,增幅 231.54%,主要原因是本年度营业收入增长,销售费用、管理费用、研发费用、资产减值损失等下降所致;
- (10) 营业外支出较上年增长 160,498.94 元,增幅 4,012.47%,主要原因是本年度调整子公司瑞赛克以前年度调整在建工程进项且上年度基数较小所致;
- (11) 净利润较上年增长 3,785,573.41 元,增幅 221.61%,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	49,117,866.81	33,218,692.34	47.86%
其他业务收入	2,143,010.00	744,611.01	187.80%
主营业务成本	36,145,363.90	21,413,369.32	68.80%
其他业务成本	991,654.50	296,397.19	234.57%

### 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	35,768,990.02	28,348,783.70	20.74%	156.77%	231.95%	-17.95%
压块系统	5,001,429.22	2,123,691.23	57.54%	-25.84%	-54.98%	27.49%
水处理系统	7,913,819.25	5,659,830.02	28.48%	-35.98%	-30.45%	-5.69%
软件	433,628.32	13,058.95	96.99%	136.71%	-28.62%	6.98%
房租、售后及销售材料	2,143,010.00	991,654.50	53.73%	187.80%	234.57%	-6.47%
合计	51,260,876.81	37,137,018.40	27.55%	50.93%	71.06%	-8.53%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- (1) 主营业务收入较上年增长 15,899,174.47 元，增幅 47.86%，主要因为本年度销售人员积极开拓市场，加上以前年度的渠道积累，且本年度确认上年度大项目收入所致；
- (2) 主营业务成本较上年增长 14,731,994.58 元，增幅 68.80%，主要原因是主营业务收入上涨，导致主营业成本增长；
- (3) 其他业务收入较上年增长 1,398,398.99 元，增幅 187.80%，主要原因是项目及客户售后维护需求增加所致；
- (4) 其他业务成本较上年增长 695,257.31 元，增幅 234.57%，主要原因是其他收入增长，导致其他业务成本增长；
- (5) 过滤系统收入较上年增长 21,838,728.55 元，增幅 156.77%，主要原因是项目跨期，报告期内确认了上年未完工的项目，且本年确认的两个项目金额都比较大所致；过滤系统成本较上年增长 19,808,634.54 元，增幅 231.95%，主要原因是本年度收入增加，原材料价格明显上涨，且国外采购件受国外疫情影响，故本年度成本明显增长，毛利率有所下降；
- (6) 压块系统收入较上年减少 1,742,614.67 元，降幅 25.84%，主要原因是本年度受新冠疫情影响，客户购买压块机的意向减少，且原材料上涨，导致成本增长，放弃部分接近成本价的订单所致；压块系统成本较上年下降 2,593,605.81 元，降幅 54.98%，主要原因是本年度销售订单减少，且本年选择销售标准单机，选择有利润空间的项目，故毛利率较上年增长；
- (7) 水处理系统收入较上年减少 4,447,381.88 元，降幅 35.98%，主要原因是本年度受新冠疫情影响，客户订单暂停或延期，且该项目属于工程类，合同金额受客户现场及实际需求影响较大，订单量减少，故收入下降；水处理系统成本较上年减少 2,477,797.52 元，降幅 30.45%，主要原因是本年度销售订单减少所致。
- (8) 软件收入较上年增长 250,442.47 元，增幅 136.71%，主要原因是本年度过滤系统订单增长，配套使用的软件订单增长所致；
- (9) 房租、售后服务及销售材料收入较上年增长 1,398,398.99 元，增幅 187.80%，主要原因是项目及客户售后维护需求增加所致；房租、售后服务及销售材料成本较上年增长 695,257.31 元，增幅 234.57%，主要原因是由于收入增长，且本年度材料价格上涨所致。

(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	贵州德和瑞祥机电有限公司	17,931,034.60	34.98%	否
2	华丰动力股份有限公司	13,000,000.00	25.36%	否
3	盐城维信电子有限公司	5,534,638.00	10.80%	是
4	长春泰盟制动技术有限公司	2,477,064.23	4.83%	否
5	山特维克凿岩科技（无锡）有限公司	2,352,212.40	4.59%	否
合计		41,294,949.23	80.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

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

			比%	系
1	无锡鸿拓环保工程有限公司	2,428,351.14	8.39%	否
2	上海毅亿工业技术服务有限公司	2,106,194.77	7.28%	否
3	苏州罗德福斯机电有限公司	1,369,650.72	4.73%	否
4	苏州钰珩钛高新材料有限公司	1,311,804.94	4.53%	否
5	苏州西电产品销售有限公司	1,224,971.68	4.23%	否
合计		8,440,973.25	29.16%	-

### 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	-4,823,261.48	2,781,460.29	-273.41%
投资活动产生的现金流量净额	-27,898.36	-954,011.32	97.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-241,333.33	-255,383.34	5.50%

#### 现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额-4,823,261.48元，较上年下降273.41%，主要原因是本年度客户付款票据占比较大，由于本年度业务增长，故支付供应商货款较上年增长136%，且支付的员工工资较上年有所增长所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额-27,898.36元，较上年增长97.08%，主要原因是本年度相比上年度，未购买机器设备类大额固定资产，同时上年度子公司退回土地款所致。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	控股子公司	工程管理服务，机械设备技术开发及设计，环保技术开发、技术咨询、技术转让，货物进出口，技术	1,000,000.00	3,534,784.09	-2,277,215.91	375,000.00	-226,413.59

		进出口				
--	--	-----	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**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、北京奔驰、江淮汽车等汽车行业，潍柴动力、华丰动力、重汽集团等柴油机行业，博世、舍弗勒、博格华纳、长沙熙迈等汽车零部件行业，成都成飞、上海商飞、西安618所、北京625 所等航天航空行业，美利信压铸、鸿图压铸、东山精密等压铸行业，南高齿、斯凯孚、星瑞齿轮等齿轮行业，SW机床、巨浪机床、牧野机床、北京精雕等机床行业、楚天科技、合力集团等医疗及其他机加工的订单。2022年已接洽的客户包括法士特齿轮、沈阳中捷、东风铸造、上海航天、南京航空、中航116所、北京航天激光、长春一汽、迈瑞医疗、KS活塞等国内知名企业。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)
是否存在提供担保事项	<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

#### （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，接受劳务	2,000,000.00	
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	5,632,638.00
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	9,315,958.02

(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		挂牌	限售承诺	具体内容见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		挂牌	同业竞争承诺	具体内容见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		挂牌	资金占用承诺	具体内容见下方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月4日		挂牌	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	具体内容见下方	正在履行中
其他股东	2015年8月4日		挂牌	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	具体内容见下方	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

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、关于限售承诺：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、关于避免同业竞争承诺：公司控股股东、实际控制人顾明华、王燕霞夫妇已签署避免同业竞争《承诺函》，承诺：对于公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本人保证现在和将来不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的同类产品，亦不直接经营或间接经营与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。本人也保证不利用股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。在本人及王燕霞夫妇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、关于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		42,700,000.00	-	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 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	信用担保	张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行	商业银行	5,000,000.00	2021年7月25日	2022年7月24日	4.8%
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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1978年12月	2021年5月25日	2024年5月24日
王燕霞	董事	女	否	1979年9月	2021年5月25日	2024年5月24日
顾美芳	董事	女	否	1980年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
居俊	董事、副总经理	男	否	1977年12月	2021年5月25日	2024年5月24日
朱清华	董事、董秘、财务总监	女	否	1978年6月	2021年5月25日	2024年5月24日
程须朋	监事会主席	男	否	1966年5月	2021年5月25日	2024年5月24日
包建华	监事	男	否	1970年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
焦贯伟	监事	男	否	1979年4月	2021年5月25日	2024年5月24日
高鹏	副总经理	男	否	1980年9月	2021年5月25日	2024年5月24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) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	

董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人财务专业本科学历，持有中级管理会计师、高级税务管理师证书，并已从事会计工作 22 年
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事会成员顾明华、王燕霞是夫妻关系，顾美芳是顾明华的妹妹
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
行政人员	6	5	5	6
生产人员	20	16	12	24
销售人员	5	0	1	4
技术人员	33	2	13	22
财务人员	3	2	2	3
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>25</b>	<b>33</b>	<b>59</b>

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	18	17

专科	20	17
专科以下	27	23
员工总计	67	59

#### 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

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
---

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

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、4次董事会及3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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司于 2020 年度已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程，本报告期未作修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 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，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2021 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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。</p> <p>一、内部控制制度建设情况</p> <p>1、财务管理制度</p> <p>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。</p> <p>2、会计核算制度</p>	

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

### 3、风险控制体系

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

#### 二、董事会关于内部控制的说明

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章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	希会审字（2022）3164 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪志国	黄煜
	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;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">希会审字(2022)3164 号</p> <p><b>苏州帝瀚环保科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了苏州帝瀚环保科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了贵公司2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></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</p>		

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021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**

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪志国

中国 西安市

中国注册会计师：黄煜

2022年4月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	407,646.27	5,532,622.49
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	六（二）	2,227,758.03	1,469,650.00
应收账款	六（三）	16,218,873.20	10,363,972.81
应收款项融资	六（四）		7,001,975.00
预付款项	六（五）	956,783.14	3,296,796.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	4,536,188.56	4,184,919.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	28,022,678.08	32,414,033.79
合同资产	六（八）	6,059,661.55	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	六（九）		162,385.56
<b>流动资产合计</b>		<b>58,429,588.83</b>	<b>67,085,772.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六（十）	13,077,773.98	14,122,526.76
在建工程	六（十一）	0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六（十二）	47,169.72	66,037.68
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,124,943.70</b>	<b>14,188,564.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,554,532.53</b>	<b>81,274,336.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	5,007,333.33	5,007,333.33
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			
应付账款	六（十四）	9,496,061.22	7,514,338.11
预收款项			
合同负债	六（十五）	10,312,254.01	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	六（十六）	988,646.57	1,332,741.93
应交税费	六（十七）	2,032,848.87	51,910.00
其他应付款	六（十八）	1,409,000.00	136,115.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十九）	2,012,433.03	4,706,836.81
<b>流动负债合计</b>		<b>31,258,577.03</b>	<b>43,055,712.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,258,577.03</b>	<b>43,055,712.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	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	六（二十一）	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	六（二十二）	-17,559,990.46	-19,637,322.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,295,955.50	38,218,623.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>40,295,955.50</b>	<b>38,218,623.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>71,554,532.53</b>	<b>81,274,336.59</b>

法定代表人：顾明华

主管会计工作负责人：顾明华

会计机构负责人：朱清华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		372,862.18	5,523,629.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,227,758.03	1,469,650.00
应收账款	十三（一）	16,218,873.20	10,363,972.81
应收款项融资			7,001,975.00
预付款项		956,783.14	3,296,796.01
其他应收款	十三（二）	6,237,188.56	6,295,919.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,022,678.08	32,414,033.79

合同资产		6,059,661.55	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
<b>流动资产合计</b>		<b>60,095,804.74</b>	<b>69,025,574.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	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		13,077,773.98	14,122,526.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,169.72	66,037.68
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,124,943.70</b>	<b>15,188,564.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,220,748.44</b>	<b>84,214,138.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,007,333.33	5,007,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,496,061.22	7,514,338.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		988,646.57	1,332,741.93
应交税费		2,032,848.87	51,910.00
其他应付款		1,298,000.00	25,115.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,312,254.01	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		2,012,433.03	4,706,836.81

<b>流动负债合计</b>		<b>31,147,577.03</b>	<b>42,944,712.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,147,577.03</b>	<b>42,944,712.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>42,700,000.00</b>	<b>42,700,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>15,155,945.96</b>	<b>15,155,945.96</b>
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		<b>-14,782,774.55</b>	<b>-16,586,519.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>43,073,171.41</b>	<b>41,269,426.25</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>74,220,748.44</b>	<b>84,214,138.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>51,260,876.81</b>	<b>33,963,303.35</b>
其中：营业收入	六（二十三）	51,260,876.81	33,963,303.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>47,998,224.90</b>	<b>33,725,326.51</b>

其中：营业成本	六（二十三）	37,137,018.40	21,709,766.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十四）	452,266.65	16,109.49
销售费用	六（二十五）	2,435,738.34	3,056,771.63
管理费用	六（二十六）	3,389,975.97	3,805,153.65
研发费用	六（二十七）	4,279,212.47	4,909,389.69
财务费用	六（二十八）	304,013.07	228,135.54
其中：利息费用		241,333.33	254,741.67
利息收入		5,506.17	65,212.21
加：其他收益	六（二十九）	368,014.24	1,148,139.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十）	33,998.44	34,809.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（三十一）	1,496,586.97	-941,018.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十二）	-2,919,421.26	-2,119,742.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十三）		-64,407.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,241,830.30</b>	<b>-1,704,241.84</b>
加：营业外收入	六（三十四）	0.21	0.00
减：营业外支出	六（三十五）	164,498.94	4,000
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,077,331.57</b>	<b>-1,708,241.84</b>
减：所得税费用	六（三十六）		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,077,331.57</b>	<b>-1,708,241.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,077,331.57	-1,708,241.84
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）		2,077,331.57	-1,708,241.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,077,331.57	-1,708,241.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,077,331.57	-1,708,241.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.04

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	2021年	2020年
一、营业收入	十三（四）	50,885,876.81	33,963,303.35
减：营业成本	十三（四）	36,762,018.40	21,709,766.51
税金及附加		452,266.65	16,109.49
销售费用		2,435,738.34	3,056,771.63

管理费用		3,326,109.04	3,794,755.79
研发费用		4,279,212.47	4,909,389.69
财务费用		303,670.84	227,794.56
其中：利息费用		241,333.33	254,741.67
利息收入		5,473.40	65,188.19
加：其他收益		368,014.24	1,148,139.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	33,998.44	34,809.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		996,586.97	335,330.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,919,421.26	-1,492,564.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-64,407.24
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,806,039.46</b>	<b>210,022.74</b>
加：营业外收入		0.21	
减：营业外支出		2,294.51	4,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,803,745.16</b>	<b>206,022.74</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,803,745.16</b>	<b>206,022.74</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,745.16	206,022.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,803,745.16</b>	<b>206,022.74</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,478,019.80	31,254,968.94
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	六（三十七）	5,272,524.23	1,213,351.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,750,544.03</b>	<b>32,468,320.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,309,292.91	12,428,191.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,943,675.92	8,421,543.75
支付的各项税费		1,035,787.78	3,339,917.14
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	4,285,048.90	5,497,207.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,573,805.51</b>	<b>29,686,860.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,823,261.48</b>	<b>2,781,460.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	14,350,000.00
取得投资收益收到的现金		33,998.44	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,533,998.44	14,389,234.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,896.80	993,245.65
投资支付的现金		9,500,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,561,896.80	15,343,245.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,898.36	-954,011.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,333.33	255,383.34
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,241,333.33	5,255,383.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-241,333.33	-255,383.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-32,483.05	-380.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,124,976.22	1,571,684.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,532,622.49	3,960,937.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		407,646.27	5,532,622.49

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	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,265,224.23	31,254,968.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,832,491.46	1,213,327.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,097,715.69	32,468,296.43
购买商品、接受劳务支付的现金		28,934,292.91	12,428,191.88
支付给职工以及为职工支付的现金		9,943,675.92	8,412,138.83
支付的各项税费		1,035,787.78	3,339,917.14

支付其他与经营活动有关的现金		4,033,011.40	5,505,849.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,946,768.01</b>	<b>29,686,097.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,849,052.32</b>	<b>2,782,199.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	14,350,000.00
取得投资收益收到的现金		33,998.44	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,533,998.44</b>	<b>14,389,234.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,896.80	993,245.65
投资支付的现金		9,500,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,561,896.80</b>	<b>15,343,245.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,898.36</b>	<b>-954,011.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,333.33	255,383.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,241,333.33</b>	<b>5,255,383.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-241,333.33</b>	<b>-255,383.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-32,483.05</b>	<b>-380.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,150,767.06</b>	<b>1,572,423.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,523,629.24	3,951,205.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>372,862.18</b>	<b>5,523,629.24</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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						-19,637,322.03		38,218,623.93
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						-19,637,322.03		38,218,623.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,077,331.57		2,077,331.57
（一）综合收益总额											2,077,331.57		2,077,331.57
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	42,700,000.00				15,155,945.96							-17,559,990.46	40,295,955.50

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													
<b>四、本年期末余额</b>	42,700,000.00				15,155,945.96							-19,637,322.03	38,218,623.93

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	2021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						-16,586,519.71	41,269,426.25
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						-16,586,519.71	41,269,426.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,803,745.16	1,803,745.16
(一) 综合收益总额											1,803,745.16	1,803,745.16
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	42,700,000.00				15,155,945.96						-14,782,774.55	43,073,171.41

项目	2020 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						-16,792,542.45	41,063,403.51
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						-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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,700,000.00</b>				<b>15,155,945.96</b>						<b>-16,586,519.71</b>	<b>41,269,426.25</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

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2021年纳入合并范围的子公司共1户,情况详见本财务报表附注“在其他主体中的权益”之说明。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）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。

### （二）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。

### （三）记账本位币

人民币为本公司的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）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。

### （五）外币业务

#### 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。

## 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；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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

## (六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (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

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （七）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产，包括应收账款、应收票据、其他应收款，合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项或合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如账龄、信用风险评级、款项性质、与本公司关联关系等。

预期信用损失计量。为反映以摊余成本计量的金融资产、合同资产的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，计入信用减值损失，损失准备抵减该项资产在资产负债表中列示的账面价值。

### 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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补计提坏账准备
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

### (2) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测确定应收账款预期信用损失率。本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

### (5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

(6) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。

## （八）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 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。

## （九）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组

时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

#### （十一）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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 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。

### （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。

### （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）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，按本附注四、（五）、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。

## （十二）固定资产

### 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。

### 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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50-23.75%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67%

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。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### 4. 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。

## （十三）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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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四、（十七）“长期资产减值”。

#### （十四）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。

#### （十五）无形资产

##### 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能可靠地计量，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摊销。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。

## 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。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

### （十六）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。

### （十七）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。

#### **（十八）合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

#### **（十九）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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

#### **（二十）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。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （二十一）收入

#### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司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；
- （2）公司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；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）公司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；
- （5）客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

本公司收入确认原则:本公司产品分为过滤系统及压块机产品两大类,产品根据客户要求定制。根据销售订单给客户进行配货、送货。经客户验收合格后确认收入;本公司的服务主要为废水处理,本公司向客户提交结算单并经客户确认无异议后确认收入。

## (二十二) 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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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。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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **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。

#### **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。

### 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. 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。

## （二十四）租赁

### 以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### （2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **以下租赁政策适用于 2020 年度及以前：**

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。

#### 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。

#### 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。

### 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. 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。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更和前期重要会计差错更正

### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 13 日，根据《企业会计准则——基本准则》发布了财会【2018】35 号文，对《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）进行了修订。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新租赁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 2021 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。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累积影响数进行调整。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则，对本公司财务报表无影响。

### 2. 重要会计估计变更

如本附注四（七）“金融资产减值”（1）“应收票据”所述，本公司在应收票据减值确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：本公司对应收票据，采用简化方法，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

本公司对该事项采用未来适用法。

### 3. 前期重要会计差错更正

本报告期无前期重要会计差错更正事项。

## 五、税项

### (一) 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%、9%
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%

### (二) 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。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表重要项目注释)除非特别指出, 期末指2021年12月31日, 上年年末指2020年12月31日, 本期指2021年度, 上期指2020年度。

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,517.40	55,677.54
银行存款	405,128.87	5,476,944.95
其他货币资金		
合计	407,646.27	5,532,622.49

#### (二) 应收票据

##### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,138,933.03	50,000.00
商业承兑汇票	93,500.00	1,497,000.00
小计	2,232,433.03	1,547,000.00
减: 坏账准备	4,675.00	77,350.00
合计	2,227,758.03	1,469,650.00

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	2,956,990.01	1,918,933.03
商业承兑汇票		93,500.00
合计	2,956,990.01	2,012,433.03

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 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	93,500.00	4.19	4,675.00	5.00	88,825.00
合计	93,500.00	4.19	4,675.00	5.00	88,825.00

(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 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预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

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			0.00
商业承兑汇票	74,850.00	-74,850.00			0.00
合计	77,350.00	-77,350.00			0.00

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20
合计	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	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

(1) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,079,688.08	603,984.40	5.00
1至2年	5,267,410.58	526,741.06	10.00
2至3年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	17,352,098.66	1,133,225.46	6.53

#### 2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准	1,931,578.80	-798,353.34			1,133,225.46

备					
---	--	--	--	--	--

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,521,488.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 855,598.60 元。

#### (四) 应收款项融资

1. 应收票据分类

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,001,975.00
合 计		7,001,975.00

#### (五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	740,614.09	77.41	2,787,596.25	84.55
1 至 2 年	146,775.96	15.34	509,199.76	15.45
2 至 3 年	69,393.09	7.25		
合计	956,783.14	100.00	3,296,796.01	100.00

2. 按预付对象归集的年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 536,062.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.03%。

#### (六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,536,188.56	4,184,919.60
合 计	4,536,188.56	4,184,919.60

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	543,774.49	129,625.67
1 至 2 年	13,264.00	117,448.57

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	15,330.39	162,143.00
3年以上	4,113,128.00	5,151,948.17
小计	4,685,496.88	5,561,165.41
减：坏账准备	149,308.32	1,376,245.81
合计	4,536,188.56	4,184,919.60

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	139,818.13	129,635.09
保证金、押金	176,328.00	167,143.00
其他往来款	334,350.75	
暂付款	4,035,000.00	5,264,387.32
合计	4,685,496.88	5,561,165.41

(3) 坏账计提情况

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)	
上年年末余额	6,481.28	93,416.36	1,276,348.17	1,376,245.81
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	20,707.44	-6,296.76	-500,000.00	-485,589.32
本年转回				
本年转销			741,348.17	741,348.17
本年核销				
其他变动				
期末余额	27,188.72	87,119.60	35,000.00	149,308.32

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州市七鑫建筑工程有限公司	暂付款	4,000,000.00	3年以上	85.37	0.00
昆山塞诺德环保科技有限公司	服务费	61,081.36	1年以内	1.30	3,054.07
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	1.07	50,000.00
上海昀海机械科技中心	货款	40,000.00	1年以内	0.85	2,000.00
哈尔滨市呼兰区沈家镇人民政府国库集中收付	暂付款	35,000.00	3年以上	0.75	35,000.00
合计		4,186,081.36		89.34	90,054.07

### (七) 存货

#### 1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,386,426.29		5,386,426.29
在产品	12,550,647.77	2,437,335.18	10,113,312.59
库存商品	12,852,597.15	329,657.95	12,522,939.20
合计	30,789,671.21	2,766,993.13	28,022,678.08

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	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

#### 2. 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,516,174.06	2,437,335.18		1,516,174.06		2,437,335.18
库存商品	312,409.44	17,248.51				329,657.95

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	1,828,583.50	2,454,583.69		1,516,174.06		2,766,993.13

### (八) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

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
未到期质保金	6,524,499.12	464,837.57	6,059,661.55	2,799,386.20	139,969.31	2,659,416.89
合 计	6,524,499.12	464,837.57	6,059,661.55	2,799,386.20	139,969.31	2,659,416.89

#### 2. 合同资产减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备计提比例(%)	减值准备	账面余额	减值准备计提比例(%)	减值准备
账龄组合	6,524,499.12	7.12	464,837.57	2,799,386.20	5.00	139,969.31
其中：1年以内	3,752,246.85	5.00	187,612.34	2,799,386.20	5.00	139,969.31
1-2年	2,772,252.27	10.00	277,225.23			
合 计	6,524,499.12	7.12	464,837.57	2,799,386.20	5.00	139,969.31

#### 3. 计提或转回的合同资产减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
合同资产减值准备	139,969.31	324,868.26			464,837.57

### (九) 其他流动资产

款项性	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额		162,385.56
合 计		162,385.56

### (十) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	11,901,868.57	4,741,415.42	882,812.03	926,873.57	18,452,969.59
2. 本期增加金额		23,761.06	32,355.20	5,780.54	61,896.80
购置		23,761.06	32,355.20	5,780.54	61,896.80
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	11,901,868.57	4,765,176.48	915,167.23	932,654.11	18,514,866.39
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	274,915.01	2,676,769.59	548,359.31	830,398.92	4,330,442.83
2. 本期增加金额	573,457.43	424,513.10	80,088.88	28,590.17	1,106,649.58
计提	573,457.43	424,513.10	80,088.88	28,590.17	1,106,649.58
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	848,372.44	3,101,282.69	628,448.19	858,989.09	5,437,092.41
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,053,496.13	1,663,893.79	286,719.04	73,665.02	13,077,773.98
2. 上年年末账面价值	11,626,953.56	2,064,645.83	334,452.72	96,474.65	14,122,526.76

(十一) 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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		627,177.57	627,177.57	
合计	627,177.57	627,177.57		627,177.57	627,177.57	

(十二) 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	94,339.62	94,339.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	94,339.62	94,339.62

项 目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 上年年末余额	28,301.94	28,301.94
2. 本期增加金额	18,867.96	18,867.96
计提	18,867.96	18,867.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,169.90	47,169.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,169.72	47,169.72
2. 上年年末账面价值	66,037.68	66,037.68

### (十三) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	7,333.33	7,333.33
合计	5,007,333.33	5,007,333.33

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。

### (十四) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	9,320,847.22	7,462,345.70
应付运输款	175,214.00	51,992.41
合计	9,496,061.22	7,514,338.11

#### 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
苏州市嘉洲净化设备有限公司	179,487.21	尚未结算
宜昌崇鑫机械贸易有限公司	105,000.00	尚未结算
江苏中德环保设备有限公司	72,000.00	尚未结算
无锡高义环保技术有限公司	52,200.00	尚未结算
江苏创宏物流有限公司	42,256.50	尚未结算
合计	450,943.71	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销货合同相关的合同负债	10,312,254.01	24,306,436.98
合计	10,312,254.01	24,306,436.98

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,332,741.93	9,098,945.42	9,577,868.66	853,818.69
二、离职后福利-设定提存计划		500,376.50	365,548.62	134,827.88
合计	1,332,741.93	9,599,321.92	9,943,417.28	988,646.57

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,319,033.40	8,478,733.19	9,028,188.35	769,578.24
2、职工福利费		48,244.77	48,244.77	
3、社会保险费		254,737.13	186,097.48	68,639.65
其中：医疗保险费		212,280.94	155,081.23	57,199.71
工伤保险费		18,195.51	13,292.68	4,902.83
生育保险费		24,260.68	17,723.57	6,537.11
4、住房公积金		268,002.00	252,401.20	15,600.80
5、工会经费和职工教育经费	13,708.53	49,228.33	62,936.86	
合计	1,332,741.93	9,098,945.42	9,577,868.66	853,818.69

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		485,213.58	354,471.39	130,742.19
2、失业保险费		15,162.92	11,077.23	4,085.69
合计		500,376.50	365,548.62	134,827.88

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,804,751.34	42,474.59
城建税	126,352.19	
教育费附加	54,150.94	
地方教育附加	36,100.63	
个人所得税	8,834.17	9,092.81
印花税	2,659.60	342.60
合计	2,032,848.87	51,910.00

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,409,000.00	136,115.50
合计	1,409,000.00	136,115.50

1. 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付费用	1,409,000.00	136,115.50
合计	1,409,000.00	136,115.50

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书未到期的应收票据	2,012,433.03	1,547,000.00
待转销项税		3,159,836.81
合计	2,012,433.03	4,706,836.81

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,155,945.96			15,155,945.96
合计	15,155,945.96			15,155,945.96

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-19,637,322.03	-17,929,080.19
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	-19,637,322.03	-17,929,080.19
加: 本年净利润	2,077,331.57	-1,708,241.84
减: 提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-17,559,990.46	-19,637,322.03

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,117,866.81	36,145,363.90	33,218,692.34	21,413,369.32
其他业务	2,143,010.00	991,654.50	744,611.01	296,397.19

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	51,260,876.81	37,137,018.40	33,963,303.35	21,709,766.51

**(二十四) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	224,682.46	
教育费附加	90,251.57	2,857.69
印花税	13,010.20	13,251.80
房产税	123,995.69	
土地使用税	326.73	
合计	452,266.65	16,109.49

**(二十五) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
差旅费	125,293.13	96,314.83
职工薪酬	780,664.63	890,523.31
折旧费	55,037.62	77,374.92
租赁费	401,485.68	401,485.68
修理费	431,304.52	1,406,676.38
咨询服务费	462,981.18	97,593.50
展览费	85,506.77	57,000.00
其他	93,464.81	29,803.01
合计	2,435,738.34	3,056,771.63

**(二十六) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	831,207.73	1,252,114.33
业务招待费	87,608.89	54,349.08
咨询费	113,448.98	131,042.46
办公费	54,996.54	53,021.57
差旅费	297,365.71	417,914.04
折旧费	720,477.84	306,398.77
摊销费	18,867.96	18,867.96
会议费	705,342.57	864,447.55

项目	本期金额	上期金额
物业费	63,940.21	54,746.90
车辆费	84,335.50	56,014.89
劳务费	13,410.00	92,600.00
出国费	11,596.26	31,647.30
邮电通讯费	72,609.30	200.00
劳动保护费	83,000.00	8,940.76
短期租赁费	192,548.16	217,181.60
其它	39,220.32	245,666.44
合计	3,389,975.97	3,805,153.65

**(二十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,643,326.41	3,574,112.28
直接投入	102,433.99	533,028.53
研发折旧		337,439.62
其他	533,452.07	464,809.26
合计	4,279,212.47	4,909,389.69

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	241,333.33	254,741.67
减：利息收入	5,506.17	65,212.21
汇兑损益	28,571.68	-5,130.66
银行手续费	39,614.23	43,736.74
合计	304,013.07	228,135.54

**(二十九) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	364,500.00	1,148,139.30	368,014.24
个税手续费返还	3,514.24		3,514.24
合计	368,014.24	1,148,139.30	368,014.24

**(三十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	33,998.44	34,809.55

项目	本期金额	上期金额
票据贴现费用		
合计	33,998.44	34,809.55

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	72,675.00	193,638.92
应收账款坏账损失	938,322.65	-179,695.18
其他应收款坏账损失	485,589.32	-954,961.75
合计	1,496,586.97	-941,018.01

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,454,583.69	-2,119,742.28
合同资产减值损失	-464,837.57	
合计	-2,919,421.26	-2,119,742.28

**(三十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-64,407.24
合计		-64,407.24

**(三十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.21		0.21
合计	0.21		0.21

**(三十五) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
罚款支出	2,294.51	4,000.00	2,294.51
其他	162,204.43		162,204.43
合计	164,498.94	4,000.00	164,498.94

**(三十六) 所得税费用**

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		
合计		

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,077,331.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,599.74
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,836.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,404.36
年度内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	213,425.14
研发加计扣除的影响	-449,456.66
所得税费用	

## (三十七) 现金流量表项目

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,506.17	65,212.21
政府补助	364,500.00	1,148,139.30
收到经营性往来款	4,902,518.06	
合计	5,272,524.23	1,213,351.51

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	39,614.23	43,736.74
付现费用	4,245,434.67	5,453,470.65
合计	4,285,048.90	5,497,207.39

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,077,331.57	-1,708,241.84
加：资产减值准备	2,919,421.26	2,119,742.28
信用减值损失	-1,496,586.97	941,018.01

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,106,649.58	836,217.64
无形资产摊销	18,867.96	18,867.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		64,407.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	273,816.38	254,741.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,998.44	-34,809.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,452,946.08	-3,266,991.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,344,573.27	-5,716,274.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,797,135.63	9,272,783.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,823,261.48	2,781,460.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	407,646.27	5,532,622.49
减：现金的期初余额	5,532,622.49	3,960,937.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,124,976.22	1,571,684.70

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	407,646.27	5,532,622.49
其中：库存现金	2,517.40	55,677.54
可随时用于支付的银行存款	405,128.87	5,476,944.95
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	407,646.27	5,532,622.49

(三十九) 政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
以工代训补贴	28,500.00				28,500.00		是
春节期间外地人员留相企业专项资金补贴	5,300.00				5,300.00		是
核心技术产品 2019 年度后补助经费	79,350.00				79,350.00		是
2020 相城区高企认定奖励资金	50,000.00				50,000.00		是
2020 年创新企业集群培育奖励资金	53,175.00				53,175.00		是
2020 年度高企认定奖励资金	100,000.00				100,000.00		是
2020 年度第一批知识产权资助资金	48,175.00				48,175.00		是
合计	364,500.00				364,500.00		是

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
以工代训补贴	与收益相关	28,500.00		
春节期间外地人员留相企业专项资金补贴	与收益相关	5,300.00		
核心技术产品 2019 年度后补助经费	与收益相关	79,350.00		
2020 相城区高企认定奖励资金	与收益相关	50,000.00		
2020 年创新企业集群培育奖励资金	与收益相关	53,175.00		
2020 年度高企认定奖励资金	与收益相关	100,000.00		
2020 年度第一批知识产权资助资金	与收益相关	48,175.00		
合计		364,500.00		

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

无。

#### (四十一) 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	6.3757	0.06
预付账款			
其中：欧元	14,763.13	7.2197	106,585.37

#### 七、合并范围的变化

本期合并报表范围未发生变更。

#### 八、在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工程管理技术开发	100		投资设立

#### 九、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为顾明华，持有本公司 51.29%的股权。

##### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
顾美芳	持股 5%以上股东、公司董事、顾明华的妹妹
赵东明	持股 5%以上股东
袁永刚	持股 5%以上股东
程须朋	公司监事
苏州市大华精密机械有限公司	顾明华持有 83.33%股权，王燕霞持有 16.67%股权
苏州优缔企业管理服务合伙企业(有限合伙)	王燕霞持 70%股权
南通讯华科技有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
苏州华朋实业有限公司	顾明华持有 50%股权，程须朋持有 50%股权
上海诚焕投资管理有限公司	顾明华持有 83%股权，王燕霞持有 17%股权
上海诚彤投资管理有限公司	顾明华持有 70%股权，王燕霞持有 30%股权
江苏米塔网络科技服务有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
苏州桥酒业有限公司	顾明华持有 18.5%股权，任监事
苏州东山精密制造股份有限公司	袁永刚控股的企业
苏州市永创金属科技有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的全资子公司
盐城维信电子有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的全资孙公司
盐城东山精密制造有限公司	苏州东山精密制造股份有限公司的持股 95%
哈尔滨静脉产业生态工业示范园管理有限公司	大华精密持有 80%股权
苏州创工社企业管理服务有限公司	大华精密持有 55%股权
哈尔滨超俊科技有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
新企鸿地产（苏州）有限公司	顾明华持有 100%股权
苏州贝塔莱健康服务有限公司	程须朋持有 33.33%股权
苏州启泰物业管理有限公司	苏州华朋实业有限公司持有 100%股权
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

### （三）关联方交易情况

#### 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	5,534,638.00	1,112,283.00
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	98,000.00	30,867.90

#### 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
江苏米塔网络科技服务有限公司	办公室	247,706.40	115,566.33

关联租赁情况说明：

本公司与江苏米塔网络科技服务有限公司签订房屋租赁合同，根据合同约定，自 2020 年 3 月起，苏州帝瀚将位于江苏省苏州市相城区高铁新城南天成路 78 号融瑞大厦 2201 室-808 的办公室（租赁面积 300 平方米）出租给江苏米塔网络科技服务有限公司使用，租赁期限为 3 年，房屋租金为每月每平方 60 元。

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，房屋租金为每月每平方 20 元。

因本租赁合同于 2021 年 12 月 31 日截止，本期未确认使用权资产。

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
顾明华、王燕霞、苏州市大华精密机械有限公司	5,000,000.00	2020-7-27	2022-1-1	否

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
顾明华		2,500,000.00	1,600,000.00	900,000.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司向顾明华借款 90.00 万元，未支付借款利息。

（四）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	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	2,660,283.21	266,028.32	3,760,283.21	188,014.16
盐城维信电子有限公司	2,687,398.00	134,369.90	655,618.00	32,780.90
苏州市永创金属科技有限公司	98,000.00	4,900.00	20,311.82	1,015.59
合同资产：				

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
盐城东山精密制造有限公司	2,265,000.00	113,250.00	1,165,000.00	58,250.00
盐城维信电子有限公司			119,702.00	5,985.10
合计	7,710,681.21	518,548.22	5,720,915.03	286,045.75

#### 十、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

本公司已于2022年4月20日收到苏州市七鑫建筑工程有限公司（现更名为：苏州市融瑞建筑工程有限公司）归还的其他应收款项400万元。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收账款

##### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20
合计	17,352,098.66	100.00	1,133,225.46	6.53	16,218,873.20

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	12,295,551.61	100.00	1,931,578.80	15.71	10,363,972.81

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,079,688.08	603,984.40	5.00
1至2年	5,267,410.58	526,741.06	10.00
2至3年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	17,352,098.66	1,133,225.46	6.53

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销	
应收账款坏账准备	1,931,578.80	-798,353.34			1,133,225.4

3. 本年无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,521,488.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 855,598.60 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	6,351,496.88	6,395,817.24
合计	6,351,496.88	6,395,817.24

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	608,774.49	139,625.67
1-2年	23,264.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
		197,448.57
2-3年	95,330.39	1,352,143.00
3年以上	5,624,128.00	4,706,600.00
小计	6,351,496.88	6,395,817.24
减：坏账准备	114,308.32	99,897.64
合计	6,237,188.56	6,295,919.60

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	176,328.00	167,143.00
备用金	139,818.13	129,635.09
往来款	334,350.75	112,439.15
集团内关联方款项	5,701,000.00	5,986,600.00
合计	6,351,496.88	6,395,817.24

(3) 坏账计提情况

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）	
上年年末余额	6,481.28	93,416.36		99,897.64
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	20,707.44	-6,296.76		14,410.68
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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）	
期末余额	27,188.72	87,119.60		114,308.32

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
昆山塞诺德环保科技有限公司	服务费	61,081.36	1 年以内	1.30%	3,054.07
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	保证金	50,000.00	3 年以上	1.07%	50,000.00
上海昀海机械科技中心	货款	40,000.00	1 年以内	0.85%	2,000.00
王丽军	个人往来	28,884.67	1 年以内	0.62%	1,444.23
王大号	个人往来	24,530.39	2-3 年	0.52%	12,265.19
合计		204,496.42		4.36%	68,763.49

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,117,866.81	36,145,363.90	33,218,692.34	21,413,369.32
其他业务	1,768,010.00	616,654.50	744,611.01	296,397.19
合计	50,885,876.81	36,762,018.40	33,963,303.35	21,709,766.51

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	33,998.44	34,809.55
合计	33,998.44	34,809.55

## 十四、补充资料

### (一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	364,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	33,998.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-164,498.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	233,999.71	
所得税影响额		
合计	233,999.71	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.29	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.70	0.04	0.04

苏州帝瀚环保科技股份有限公司  
二〇二二年四月二十八日

## 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