

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



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人顾明华、主管会计工作负责人顾明华及会计机构负责人（会计主管人员）朱清华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

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
大华马来西亚	指	大华精密制造（马来西亚）有限公司
瑞赛克	指	哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司
讯华科技	指	南通讯华科技有限公司
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》
主办券商	指	华鑫证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	顾明华	成立时间	2011年5月23日
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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	帝瀚环保	证券代码	833412
挂牌时间	2015年8月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,700,000
主办券商（报告期内）	华鑫证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱清华	联系地址	苏州市相城区太平街道金瑞路 9 号
电话	0512-65716580	电子邮箱	qh.zhu@dihill.com
传真	0512-65435501		
公司办公地址	苏州市相城区太平街道金瑞路 9 号	邮政编码	215137
公司网址	www.dihillgreen.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132050057539475X1		
注册地址	江苏省苏州市相城区太平街道金瑞路 9 号		
注册资本（元）	42,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司业务隶属环保装备制造业，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，切削液集中过滤系统、金属废屑压块系统以及废液、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，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。

(二) 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
详细情况	1、2022年12月，公司被认定为“2022年度江苏省专精特新中小企业”，有效期三年； 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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,464,055.33	11,681,153.38	391.94%
毛利率%	20.79%	8.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,818,918.95	-6,852,236.23	15.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,013,777.20	-5,602,428.56	-43.04%
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）	-8.45%	-18.04%	-
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）	-24.70%	-15.20%	-
基本每股收益	-0.14	-0.16	-12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,626,055.28	252,592,967.58	16.24%
负债总计	236,655,217.85	180,806,247.66	30.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,970,837.43	71,786,719.92	-20.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.68	-51.19%
资产负债率%（母公司）	58.99%	56.78%	-
资产负债率%（合并）	80.60%	71.58%	-
流动比率	0.80	0.56	-
利息保障倍数	-2.65	-2.05	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,805,183.33	-284,393.63	-2,644.50%
应收账款周转率	1.80	0.49	-
存货周转率	0.72	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.24%	127.51%	-
营业收入增长率%	391.94%	49.40%	-
净利润增长率%	15.08%	-59.48%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	20,844,234.52	7.10%	8,165,599.75	3.23%	155.27%
应收票据	4,306,210.15	1.47%	10,709,927.60	4.24%	-59.79%

应收账款	31,647,254.51	10.78%	23,891,349.11	9.46%	32.46%
预付账款	10,736,694.94	3.66%	5,192,563.65	2.06%	106.77%
存货	75,377,052.60	25.67%	45,165,595.05	17.88%	66.89%
合同资产	2,829,951.2	0.96%	2,769,265.38	1.10%	2.19%
固定资产	132,882,057.45	45.26%	139,192,161.29	55.11%	-4.53%
无形资产	9,355,286.62	3.19%	9,401,542.84	3.72%	-0.49%
短期借款	27,626,749.95	9.41%	5,005,652.78	1.98%	451.91%
应付账款	82,787,747.48	28.19%	64,930,783.30	25.71%	27.50%
合同负债	29,482,404.50	10.04%	20,475,865.59	8.11%	43.99%

项目重大变动原因:

(1)	货币资金较上年期末增长 12,678,634.77 元,增幅 155.27%,主要原因是报告期内增加了贷款所致;
(2)	应收票据较上年期末减少 6,403,717.45 元,降幅 59.79%,主要原因是报告期内客户支付承兑汇票金额较上年有所下降所致;
(3)	应收账款较上年期末增长 7,755,905.4 元,增幅 32.46%,主要原因是报告期内销售开票金额较上年有所增加,导致应收账款金额上升;
(4)	预付款项较上年期末增长 5,544,131.29 元,增幅 106.77%,主要原因是报告期内销售订单增长导致采购订单同步增长,故预付款较上年有所增长;
(5)	存货较上年期末增长 30,211,457.55 元,增幅 66.89%,主要原因是上年同期子公司讯华科技还未生产,报告期内完成开始生产,导致存货上升所致;
(6)	短期借款较上年期末增长 22,621,097.17 元、增幅 451.91%,主要原因是报告期内增加了贷款资金所致;
(7)	合同负债较上年期末增长 9,006,538.91 元,增幅 43.99%,主要原因是按合同约定,大部分客户在合同签订后需要支付预付款,故预收账款增加,导致合同负债增长。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	57,464,055.33	-	11,681,153.38	-	391.94%
营业成本	45,519,680.30	79.21%	10,669,289.04	91.34%	326.64%
毛利率	20.79%	-	8.66%	-	-
销售费用	2,489,098.42	4.33%	1,234,284.38	10.57%	101.66%
管理费用	7,957,830.77	13.85%	2,069,167.02	17.71%	284.59%
研发费用	3,734,230.76	6.50%	2,099,229.33	17.97%	77.89%
财务费用	1,522,990.90	2.65%	656,428.54	5.62%	132.01%
营业利润	-5,585,496.29	-9.72%	-6,847,629.68	-58.62%	18.43%
其他收益	5,030.60	0.01%	8,906.69	0.08%	-43.52%
信用减值损失	-959,087.28	-1.67%	-1,739,040.09	-14.89%	44.85%
资产减值损失	-139,660.73	-0.24%	0	0.00%	0.00%
营业外收入	57,992.84	0.10%	190.07	0.00%	30411.31%
营业外支出	90,730.04	0.16%	0	0.00%	-
净利润	-5,818,918.95	-10.13%	-6,852,236.23	-58.66%	15.08%
经营活动产生的现金流量净额	-7,805,183.33	-	-284,393.63	-	-2,644.50%
投资活动产生的现金流量净额	-4,204,840.31	-	-5,280,890.70	-	20.38%

筹资活动产生的现金流量净额	22,920,153.27	-	6,442,946.21	-	255.74%
---------------	---------------	---	--------------	---	---------

项目重大变动原因:

(1)	营业收入较上年增长 45,782,901.95 元, 增幅 391.94%, 主要原因是报告期内子公司讯华科技销售额增长所致;
(2)	营业成本较上年增长 34,850,391.26 元, 增幅 326.64%, 主要原因是报告期内营业收入增长, 导致营业成本增长;
(3)	销售费用较上年增长 1,254,814.04 元, 增幅 101.66%, 主要原因是报告期内子公司讯华科技因开拓市场销售费用增长所致;
(4)	管理费用较上年增长 5,888,663.75 元, 增幅 284.59%, 主要原因是报告期内子公司讯华科技正式投产运营, 导致管理费用增长所致;
(5)	研发费用较上年增长 1,635,001.43 元, 增幅 77.89%, 主要原因是报告期内子公司讯华科技开始进行项目研发, 导致研发费用增长所致;
(6)	财务费用较上年增长 866,562.36 元, 增幅 132.01%, 主要原因是报告期内今年比去年同期增加了贷款, 利息支出增加, 导致财务费用增长;
(7)	其他收益较上年减少 3,876.09 元, 降幅 43.52%, 主要原因是报告期内政府补助金额减少, 导致其他收益下降;
(8)	信用减值损失较上年增长 779,952.81 元, 增幅 44.85%, 主要原因是计提应收账款应收票据坏账损失增加所致;
(9)	营业外收入较上年增长 57,802.77 元, 增幅 30411.31%, 主要原因是报告期内仓库盘盈一批物料, 导致两期金额之差较大所致;
(10)	营业外支出较上年增加 90,730.04 元、增幅 100%, 主要原因是报告期内有税务自查补税导致产生的滞纳金所致;
(11)	经营活动产生的现金流量净额较上年减少 7,520,789.7 元, 降幅 2,644.5%, 主要原因是报告期内的客户回款较上年有所下降, 且供应商预付款较多所致;
(12)	筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 16,477,207.06 元, 增幅 255.74%, 主要原因是报告期内银行借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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	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, 技术进出口	1,000,000.00	12,162.04	-1,799,837.96	0	-3,981.96
大华精密制造(马	子公司	各类机械、液体净化和环保设备的研发、制造和销售;	2,448,845.00	2,187,576.94	2,087,680.87	0	-364,200.59

来西 亚) 有限 公司		技术咨询。					
南通 讯华 科技 有限 公司	子 公 司	精密机械零部 件的研发、生 产和销售	120,000,000.00	188,528,098.25	38,571,169.10	53,480,750.46	2,144,609.65

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

“荣誉、共赢、成长、责任”是本公司的核心价值观。

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

公司热衷慈善工作，从 2014 年开始，每年举办慈善年会，携手民革苏州市委、民革苏州市相城区基层委员会、苏州市成长之树公益助学中心、苏州相城中山同灵通慈善救扶中心、苏州市南社研究会、苏州市工商联直属商会、唐文治国研究会、相城区新的社会阶层人士联谊会、太平洋寿险苏州分公司联合举办第四届“博爱牵手、让爱传递”的慈善年会。

我们过去、现在和将来都将以绿色制造作为我们发展的使命，乐于接受新的挑战，帮助我们的企业解决任何和切削液循环利用的技术难题和提供优秀的可行方案，实现切削液的零排放，降低生产成本的同时保护我们的环境，成就企业的社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	工业废液处理装备行业的设计、研发技术人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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	500,000.00	-883,523.26
销售产品、商品,提供劳务	136,000,000.00	51,640,872.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	2,050,000.00	1,055,993.42
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	36,000,000.00	36,000,000.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	5,000,000.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易主要用于满足公司及子公司生产经营的正常所需，为公司及子公司持续、稳定发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，是合理、必要和真实的。

上述关联交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，未损害公司以及其他股东的利益。

上述关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
重大资产重组	2023-049	南通讯华科技有限公司 100%股权	36,000,000.00 元	是	是
对外投资	2022-026	大华精密制造（马来西亚）有限公司	大华精密制造（马来西亚）有限公司 100%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、重大资产重组事项

（一）事件详情：公司向苏州市大华精密有限公司发行股份及支付现金购买讯华科技 100%股权，交易作价为 3,600.00 万元。其中，股份对价为 2,700.00 万元，发行价格为 1.00 元/股，发行数量为 2,700 万股（限售 2,700 万股），占发行后总股本的 38.74%；现金对价为 900.00 万元（如有）。

本次交易完成后，公司将持有标的公司讯华科技 100.00%的股权，从而实现业务整合。

公司于 2023 年 3 月 9 日召开第三届董事会第十一次会议，2023 年 5 月 15 日召开第三届董事会第十三次会议，2023 年 5 月 30 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组的相关议案。

2023 年 6 月 16 日公司收到全国中小企业股份转让系统同意发行股份购买资产的函（股转函（2023）1166 号），江苏南通苏锡通科技产业园区行政审批局于 2023 年 6 月 27 日颁发了讯华科技《营业执照》及工商变更登记资料，讯华科技 100%股权已过户登记至公司名下。

2023 年 7 月 5 日，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具“希会验字（2023）0022 号”《验资报告》，截至 2023 年 6 月 27 日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 27,000,000.00 元，新增实收股本占新增注册资本的 100.00%。2023 年 8 月 18 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已完成公司向大华精密发行股票登记，发行总量为 27,000,000 股。本次交易剩余交易价款 900 万元尚未支付完毕，公司将按照协议约定的支付进度支付剩余交易价款。

（二）本次重大资产重组对公司业务连续性、管理层稳定性的影响

（1）公司是一家集科研、生产、销售为一体的高新科技企业。公司专业致力于工业环保领域的技术研发、设备生产和运营服务，主要产品有切削液集中过滤系统、废屑压块处理系统、废水处理系统、废液回收再利用系统、废气处理系统等。帝瀚环保拟通过本次交易取得对讯华科技的控股权，扩大公司

主营业务规模和经营范围，增强公司抗风险能力，提升公司整体规模、营业收入和净利润，为公司长期的可持续发展奠定坚实基础，提高公司的总体价值和核心竞争能力。

(2) 本次交易前，公司已严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规章制度的规定建立了规范的法人治理结构和独立运营的公司管理体制，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》等规章制度。本次交易完成后，公司的实际控制人未发生变化，公司的法人治理结构和内部控制制度亦不会发生重大变化，本次重组完成后，公司将根据法律、法规和规范性文件的要求进一步完善公司及其子公司的治理结构和管理制度，将继续保持健全有效的法人治理结构。本次重组不影响公司治理结构的有效运作，亦不会对公司治理结构构成不利影响。

本次重大资产重组交易前和本次交易完成后，公司实际控制人均为顾明华、王燕霞夫妇，在本次交易前后未发生变化，未导致公司实际控制权发生变动。因此，亦不会对管理层造成不利影响。

二、对外投资事项

(一) 事件详情

公司于 2022 年 12 月 12 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟对外投资设立海外全资子公司的议案》，在不影响正常经营的情况下，拟在马来西亚对外投资设立全资子公司。

2023 年 1 月 4 日，向马来西亚当地政府申请设立大华精密制造（马来西亚）有限公司，1 月 9 日马来西亚当地政府出具了公司注册登记证书；1 月 28 日，公司通过江苏省政务厅批准，获得了《企业境外投资证书》。目前，该海外子公司在册，正常运营中。

(二) 本次对外投资对公司业务连续性、管理层稳定性的影响

本次对外投资基于促进公司与区域市场的合作交流，为公司长远发展创造更多的机遇和有利条件，不存在重大风险，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

由于海外国家的法律、政策体系、商业环境与中国存在较大差异，海外公司管理可能存在一定的风险，公司将进一步健全和完善子公司的治理结构，完善子公司管理人员及内部管控制度和监督机制，积极防范上述风险。

本次对外投资不会对公司未来财务状况的经营成果产生不良影响，本次投资优化公司战略布局，将有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司生产经营具有积极作用。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 8 月 4 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 4 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 8 月 4 日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	2015年8月4日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	2015年8月4日	-	正在履行中
2023-041	公司	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	避免同业竞争的承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	避免同业竞争承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	资金占用承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	限售承诺	2023年8月18日	2025年12月31日	正在履行中
2023-041	重组交易方	业绩补偿承诺	2023年6月27日	2025年12月31日	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2023年6月27日	2025年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人、重组交易方正常遵守做出的避免同业竞争、关联交易、避免资金占用的以及限售的承诺，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具相应声明、承诺。

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。

报告期内新增对外承诺：

一、避免与规范关联交易的承诺

（一）本次交易对方大华精密出具《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》

“1、截至本承诺函出具之日，本公司不存在占用帝瀚环保及讯华科技资金或资产的情形。

2、本次交易完成后，本公司将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件的有关规定，充分尊重帝瀚环保及讯华科技的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉帝瀚环保及讯华科技在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性。

3、本次交易完成后，本公司将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，尽可能减少本公司及本公司所控制的其他企业与帝瀚环保及讯华科技之间的关联交易。对于本公司及本公司所控制的其他企业与帝瀚环保及讯华科技之间发生

的不可避免的关联交易，本公司将采取合法、有效的措施确保严格按照有关法律、法规、规范性文件及帝瀚环保及讯华科技公司章程的有关规定履行关联交易决策程序，保证关联交易将按照公平合理的商业条件进行，不以任何方式损害帝瀚环保及讯华科技的利益。

4、本公司不通过关联交易损害帝瀚环保及讯华科技的合法权益，不通过向帝瀚环保及讯华科技借款或由帝瀚环保及讯华科技提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占帝瀚环保及讯华科技的资金，或要求帝瀚环保及讯华科技违规提供担保。

5、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程序及透明度。如因本公司违反上述承诺造成帝瀚环保或其他股东利益损失的，本公司将承担全额赔偿责任。

6、以上声明、保证及承诺适用于本公司以及本公司所控制的所有其他企业，本公司将采取合法有效的措施促使该企业按照与本公司同样的标准遵守以上保证及承诺事项。本公司愿意全额承担由于违反上述承诺给帝瀚环保、讯华科技及其他股东造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。”

（二）帝瀚环保出具《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》

“1、截至本承诺出具之日，本公司不存在资金或资产被占用情形，本次交易完成后，本公司将尽量减少和规范本公司与大华精密及其他子公司、讯华科技发生关联交易，对于无法避免或者有合理理由而发生的关联交易，将遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。

2、遵守《苏州帝瀚环保科技股份有限公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据法律法规和全国股份转让系统有限责任公司规则等有关规定履行信息披露义务和相关审批程序，保证不通过关联交易损害本公司或其他股东的合法权益。

3、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程序及透明度。如因本公司违反上述承诺造成公司股东利益损失的，本公司将承担全额赔偿责任。”

（三）帝瀚环保、大华精密、标的资产的实际控制人顾明华、王燕霞出具《关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》

“1、截至本承诺函出具之日，本人、本人直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不存在占用帝瀚环保及讯华科技资金或资产的情形。

2、本次交易完成后，本人、本人直系亲属将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件的有关规定，充分尊重帝瀚环保及讯华科技的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉帝瀚环保及讯华科技在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性。

3、本人不利用自身对股份公司的控制关系及重大影响，谋求本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与股份公司达成交易的优先权利。

4、本次交易完成后，本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，尽可能减少本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与帝瀚环保及讯华科技之间的关联交易。对于本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业与帝瀚环保及讯华科技之间发生的不可避免的关联交易，本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业将采取合法、有效

的措施确保严格按照有关法律、法规、规范性文件及帝瀚环保及讯华科技公司章程的有关规定履行关联交易决策程序，保证关联交易将按照公平合理的商业条件进行，不以任何方式损害帝瀚环保及讯华科技的利益。

5、本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业不通过关联交易损害帝瀚环保及讯华科技的合法权益，不通过向帝瀚环保及讯华科技借款或由帝瀚环保及讯华科技提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占帝瀚环保及讯华科技的资金，或要求帝瀚环保及讯华科技违规提供担保。

6、必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程序及透明度。如因本公司违反上述承诺造成帝瀚环保或其他股东利益损失的，本公司将承担全额赔偿责任。

7、以上声明、保证及承诺适用于本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业，本人将采取合法有效的措施促使该等人员、企业按照与本人同样的标准遵守以上保证及承诺事项。本人愿意全额承担由于违反上述承诺给帝瀚环保、讯华科技及其他股东造成的直接、间接的损失、索赔责任及额外的费用支出。

8、本承诺函为不可撤销之承诺。”

二、避免同业竞争的承诺

（一）本次交易对方大华精密出具《关于避免同业竞争的承诺函》

“1、本公司已于2022年11月10日与讯华科技签订《资产转让协议》，并自《资产转让协议》约定的资产交割之日（2022年11月15日）起，本公司不再进行机械零部件的研发、采购和生产等经营活动。

2、本公司及本公司控制的其他企业关于机械零部件的研发、采购和生产等的相关经营范围，后续将逐步修订公司章程，删除机械零部件的研发、采购和生产等的经营范围。

3、承诺在2024年6月30日前，完成关于机械零部件业务剥离至讯华科技，本公司及本公司控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与帝瀚环保及其下属子企业（包括讯华科技）经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；

4、自本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业将不会投资任何与帝瀚环保及其下属子企业（包括讯华科技）经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

5、如本公司及本公司控制的其他企业拟进一步拓展现有业务范围，与帝瀚环保及其下属子企业（包括讯华科技）经营的业务产生竞争，则本公司保证将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入帝瀚环保的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本公司及本公司控制的其他企业不从事与帝瀚环保及其下属子企业（包括讯华科技）主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。

如本承诺人违反上述承诺而给帝瀚环保、其股东及其子企业（包括讯华科技）造成损失的，本承诺人将承担相应的赔偿责任。”

（二）公司实际控制人顾明华、王燕霞出具《关于避免同业竞争的承诺函》

“1、苏州市大华精密机械有限公司将不再从事与帝瀚环保及南通讯华科技有限公司（以下简称“讯

华科技”）经营范围重合部分的业务，并尽快完成构成同业竞争的公司经营范围的工商变更。

2、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

3、本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称‘本人控制的其他企业’）均未生产、开发任何与帝瀚环保及讯华科技生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的其他产品，未直接或间接经营任何与帝瀚环保经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业或组织、机构。

4、本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与帝瀚环保及讯华科技生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与帝瀚环保及讯华科技经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与帝瀚环保及讯华科技生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

5、如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或帝瀚环保及讯华科技进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与帝瀚环保及讯华科技及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到帝瀚环保及讯华科技经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

6、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

7、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在挂牌公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司的相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联方期间内有效。”

（三）本次交易对方大华精密及其实际控制人出具《关于解决同业竞争的补充承诺函》

为规范业务剥离过渡期内同业竞争情况，大华精密以及大华精密实际控制人顾明华、王燕霞出具了《关于解决同业竞争的补充承诺函》，明确承诺其将通过内部协调和控制管理，确保大华精密：“（1）不针对已存在的同业竞争业务新增研发投入、增聘人员、增加固定资产及设备等方面的任何投入；（2）逐步缩小同业竞争业务规模，除现有客户、供应商外，不新增客户、供应商，仅为讯华科技机械零部件产品的销售提供通过关联交易方式销售至终端客户；（3）按照《业务剥离计划》至2024年6月30日前，逐步将机械零部件业务剥离至讯华科技。”

三、避免资金占用的承诺

本次交易对方大华精密出具《避免资金占用的承诺》如下：

“1、自本承诺函签署之日起，本公司及控制的企业不存在且将不发生占用帝瀚环保及讯华科技资金行为，包括但不限于如下行为：

（1）帝瀚环保及讯华科技为其垫付工资、福利、保险、广告费用和其他支出。

（2）帝瀚环保及讯华科技代其偿还债务。

（3）有偿或无偿从帝瀚环保及讯华科技拆借资金。

(4) 不及时偿还帝瀚环保及讯华科技承担其担保责任而形成的债务。

(5) 帝瀚环保及讯华科技在没有商品或者劳务对价情况下提供其使用资金。

(6) 中国证监会、全国股转公司认定的其他形式的占用资金情形。

2、如以上承诺与事实不符，或者本公司违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给帝瀚环保及讯华科技造成的全部经济损失。”

截至本重大资产重组实施情况报告书出具之日，相关承诺人均正常履行相关承诺，未出现违反相关承诺的情形。

四、股份锁定承诺

本次重组交易方大华精密出具承诺如下：

“1、本公司自取得帝瀚环保支付的股份对价后，自股份登记在本公司名下的 12 个月内不进行转让。

2、在股份锁定安排内，本公司不会以任何方式转让、质押或以任何形式处分因本次交易取得的帝瀚环保的股份。本公司因本次交易取得的帝瀚环保实施送红股、资本公积转增股本事项而持有的帝瀚环保股份，亦需遵守上述锁定安排。

3、在遵守上述股份锁定承诺的基础上，若证券监管部门的监管意见或相关规定要求的锁定期长于上述锁定期或存在其他要求，则根据相关证券监管部门的监管意见和相关规定进行相应调整。

4、如本公司违反以上承诺，则本公司将承担因违反承诺而给帝瀚环保及其他股东所造成的全部直接和间接损失，本公司因违反承诺而获取的任何收益也将全部由帝瀚环保享有。”

同时，为了保证《盈利补偿协议》的支付能力，大华精密补充做出承诺：“本公司自取得帝瀚环保支付的股份对价后，自股份登记在本公司名下之日起至本公司与帝瀚环保之间签署的《盈利补偿协议》约定的盈利承诺期限届满之日止不进行转让。”

五、业绩补偿承诺

本次重大资产重组存在业绩承诺及补偿安排。苏州帝瀚环保科技股份有限公司与苏州市大华精密机械有限公司、顾明华、王燕霞夫妇签署《盈利补偿协议》。主要条款如下：

“第二条 盈利承诺

2.1 盈利承诺期

盈利承诺期：乙方的盈利承诺期间为 2023 年、2024 年及 2025 年三个完整会计年度。

2.2 乙方承诺：盈利承诺期内讯华科技扣除非经常性损益后实现的年度净利润数不低于如下金额：

单位：万元

盈利承诺期	2023 年度	2024 年度	2025 年度
年度净利润数	598.85	979.58	1484.11
累计承诺净利润数	3062.54		

第三条 盈利补偿

3.1 盈利差额的确定

在盈利承诺期内，乙方同意由甲方委托符合《证券法》等法律、法规及规范性文件要求的会计师事务所所在甲方年报公告前分别出具讯华科技对应年度专项审核报告。在讯华科技专项审核报告出具后，如出现扣除非经常性损益后归属于母公司净利润低于承诺净利润数而需要乙方进行补偿的情形，由乙方进行现金补偿。

3.2 盈利差额的补偿数额及方式

3.2.1 盈利补偿方式

甲乙双方一致同意：乙方应以自有现金向甲方进行盈利承诺补偿。

3.2.2 应补偿金额

补偿期限内，应补偿金额为按照‘累计计算补偿公式’计算的应补偿金额。

按照‘累计计算补偿公式’计算的应补偿金额如下：

应补偿金额 = (截至期末累计预期净利润数 - 截至期末累计实现净利润数) ÷ 盈利承诺期内各年的预期净利润数总和 × 标的资产在本次交易中的交易价格。

3.3 补偿义务履行

3.3.1 甲乙双方一致同意：乙方应按照本协议第 3.2.2 条确定的应补偿金额以自有现金向甲方履行补偿义务。

3.3.2 若讯华科技在盈利承诺期三年内累计实现净利润数未达到本协议第 2.2 条约定的盈利承诺期三年内累计承诺净利润数的 100%，则触发乙方的业绩补偿义务。

3.3.3 乙方应承担的补偿义务以其通过本次交易分别获得的现金对价和股份对价为上限。

第四条 担保责任

丙方承诺为乙方承担本协议补偿义务负连带保证责任，保证范围包括但不限于应补偿金额、违约责任、甲方为实现合法权益所支付的费用（如有）等。”

（注：本《盈利补偿协议》中，甲方为苏州帝瀚环保科技股份有限公司，乙方为苏州市大华精密机械有限公司，丙方为顾明华、王燕霞。）

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,862,500	46.52%	0	19,862,500	46.52%
	其中：控股股东、实际控制人	7,975,000	18.68%	0	7,975,000	18.68%
	董事、监事、高管	1,637,500	3.83%	0	1,637,500	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,837,500	53.48%	0	22,837,500	53.48%
	其中：控股股东、实际控制人	17,925,000	41.98%	0	17,925,000	41.98%
	董事、监事、高管	4,912,500	11.50%	0	4,912,500	11.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,700,000	-	0	42,700,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

其他说明：根据2023年5月30日召开的2023年第二次临时股东大会决议决定，公司通过向大华精密发行股份及支付现金购买讯华科技100%股权，交易作价为3,600.00万元。其中，股份对价为2,700.00万元，发行价格为1.00元/股，发行数量为2,700.00万股（限售2,700.00万股），占发行总股本的38.74%；现金对价为900.00万元。

公司于2023年6月16日取得全国股转公司《关于同意苏州帝瀚环保科技股份有限公司发行股份购买资产的函》（股转函〔2023〕1166号）批准，于2023年6月27日，南通讯华科技有限公司已办妥股权过户的工商变更手续，2023年7月5日，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具“希会验字（2023）0022号”《验资报告》，截至2023年6月27日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币2,700.00万元，新增实收资本占新增注册资本的100.00%，但在报告期末公司尚未完成新增股份的登记，故期末普通股总股本仍为4,270.00万股，而期末新增注册资本已实收，故财务报表期末实收资本为6,970.00万元，与期末普通股总股本有差异。

公司于2023年8月18日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，完成向特定对象大华精密发行股份登记总量2,700.00万股（限售2,700.00万股），特提醒投资者注意。

(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%		1,100,000	0	0
	合计	40,950,000	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	男	1978年12月	2021年5月25日	2024年5月24日
王燕霞	董事	女	1979年9月	2021年5月25日	2024年5月24日
顾美芳	董事	女	1980年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
陆秀和	总经理	男	1977年9月	2022年12月12日	2024年5月24日
居俊	董事、副总经理	男	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	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	1966年5月	2021年5月25日	2024年5月24日
包建华	监事	男	1970年1月	2021年5月25日	2024年5月24日
焦贯伟	监事	男	1979年4月	2021年5月25日	2024年5月24日
高鹏	副总经理	男	1980年9月	2021年5月25日	2024年5月24日

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
行政人员	5	14
生产人员	39	108
销售人员	4	12
技术人员	21	33
财务人员	2	4
员工总计	71	171

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

本报告期核心员工无变化

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六(一)	20,844,234.52	8,165,599.75
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)	4,306,210.15	10,709,927.60
应收账款	六(三)	31,647,254.51	23,891,349.11
应收款项融资			
预付款项	六(四)	10,736,694.94	5,192,563.65
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(五)	1,814,877.65	1,656,355.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(六)	75,377,052.60	45,165,595.05
合同资产	六(七)	2,829,951.20	2,769,265.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	1,777,294.14	3,803,829.10
流动资产合计		149,333,569.71	101,354,485.06
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		0.00	0.00
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	六(九)	132,882,057.45	139,192,161.29
在建工程	六(十)	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六(十一)	1,860,148.31	2,480,197.74

无形资产	六(十二)	9,355,286.62	9,401,542.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十三)	178,137.51	142,585.70
递延所得税资产	六(十四)	16,855.68	21,994.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		144,292,485.57	151,238,482.52
资产总计		293,626,055.28	252,592,967.58
流动负债:			
短期借款	六(十五)	27,626,749.95	5,005,652.78
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	六(十六)	3,029,000.00	1,664,446.17
应付账款	六(十七)	82,787,747.48	64,930,783.30
预收款项			
合同负债	六(十八)	29,482,404.50	20,475,865.59
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(十九)	1,911,691.42	1,928,435.14
应交税费	六(二十)	289,551.71	4,634,785.54
其他应付款	六(二十一)	32,391,748.05	57,159,020.40
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	六(二十二)	1,975,143.48	17,266,150.96
其他流动负债	六(二十三)	7,153,817.30	6,441,778.25
流动负债合计		186,647,853.89	179,506,918.13
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六(二十四)	49,350,000.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六(二十五)	657,363.96	1,299,329.53
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		50,007,363.96	1,299,329.53
负债合计		236,655,217.85	180,806,247.66
所有者权益:			

股本	六(二十六)	69,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十七)	14,275,945.96	50,275,945.96
减：库存股			
其他综合收益	六(二十八)	3,036.46	
专项储备			
盈余公积	六(二十九)	345,116.91	130,655.95
一般风险准备			
未分配利润	六(三十)	-27,353,261.90	-21,319,881.99
归属于母公司所有者权益合计		56,970,837.43	71,786,719.92
少数股东权益			
所有者权益合计		56,970,837.43	71,786,719.92
负债和所有者权益总计		293,626,055.28	252,592,967.58

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,732,893.83	7,509,978.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,722,996.93	9,018,829.30
应收账款	十三(一)	13,611,447.78	18,697,233.08
应收款项融资			
预付款项		7,974,757.88	3,775,122.55
其他应收款	十三(二)	2,922,693.68	2,830,754.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,579,748.59	27,337,832.73
合同资产		2,829,951.20	2,769,265.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		935,181.88	
流动资产合计		90,309,671.77	71,939,016.04
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	十三(三)	42,020,014.10	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		12,410,530.19	12,845,419.09
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,860,148.31	2,480,197.74
无形资产		18,867.78	28,301.76
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			
非流动资产合计		56,309,560.38	16,353,918.59
资产总计		146,619,232.15	88,292,934.63
流动负债：			
短期借款		22,624,694.39	5,005,652.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,029,000.00	1,664,446.17
应付账款		14,519,827.04	9,635,446.30
预收款项			
合同负债		29,482,404.50	20,475,865.59
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,026,398.02	1,705,495.60
应交税费		38,207.16	3,935,953.07
其他应付款		9,270,000.00	124,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,268,893.48	1,239,170.41
其他流动负债		4,570,604.08	5,051,468.71
流动负债合计		85,830,028.67	48,837,498.63
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		657,363.96	1,299,329.53
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		657,363.96	1,299,329.53
负债合计		86,487,392.63	50,136,828.16
所有者权益：			
股本		69,700,000.00	42,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,727,115.06	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		-27,295,275.54	-19,699,839.49
所有者权益合计		60,131,839.52	38,156,106.47
负债和所有者权益合计		146,619,232.15	88,292,934.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		57,464,055.33	11,681,153.38
其中：营业收入	六(三十一)	57,464,055.33	11,681,153.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,957,093.71	16,811,315.43
其中：营业成本	六(三十一)	45,519,680.30	10,669,289.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(三十二)	733,262.56	82,917.12
销售费用	六(三十三)	2,489,098.42	1,234,284.38
管理费用	六(三十四)	7,957,830.77	2,069,167.02
研发费用	六(三十五)	3,734,230.76	2,099,229.33
财务费用	六(三十六)	1,522,990.90	656,428.54
其中：利息费用		1,539,011.49	638,973.24
利息收入		19,003.93	4,700.96
加：其他收益	六(三十七)	5,030.60	8,906.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十八)	5,173.09	12,665.77
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）	六(三十九)	-959,087.28	-1,739,040.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(四十)	-139,660.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(四十一)	-3,913.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,585,496.29	-6,847,629.68
加：营业外收入	六(四十二)	57,992.84	190.07

减：营业外支出	六(四十三)	90,730.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,618,233.49	-6,847,439.61
减：所得税费用	六(四十四)	200,685.46	4,796.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,818,918.95	-6,852,236.23
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）		-5,818,918.95	-6,852,236.23
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）		-5,818,918.95	-6,852,236.23
六、其他综合收益的税后净额		3,036.46	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,036.46	
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		3,036.46	
（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		3,036.46	
（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		-5,815,882.49	-6,852,236.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,815,882.49	-6,852,236.23
（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）		-0.14	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.16

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（四）	3,983,304.87	6,000,288.79
减：营业成本	十三（四）	3,399,843.22	5,277,450.18
税金及附加		82,710.06	67,128.63
销售费用		2,084,997.46	1,234,284.38

管理费用		2,540,055.00	996,610.90
研发费用		2,114,330.62	2,099,229.33
财务费用		287,748.07	160,270.71
其中：利息费用		294,694.81	141,481.57
利息收入		8,054.42	1,732.66
加：其他收益		4,526.60	8,549.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	5,173.09	12,665.77
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）		-979,644.36	-1,758,226.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-139,660.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,913.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,639,898.55	-5,571,696.47
加：营业外收入		57,992.84	189.20
减：营业外支出		13,530.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,595,436.05	-5,571,507.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,595,436.05	-5,571,507.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,595,436.05	-5,571,507.27
（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		-7,595,436.05	-5,571,507.27
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		65,017,883.81	20,999,436.22
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		4,426,305.37	5,816,675.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,015,466.79	4,628,797.72
经营活动现金流入小计		70,459,655.97	31,444,909.65
购买商品、接受劳务支付的现金		54,454,282.14	19,942,534.83
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		9,846,947.84	4,514,169.95
支付的各项税费		5,410,754.77	756,362.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,552,854.55	6,516,235.85
经营活动现金流出小计		78,264,839.30	31,729,303.28
经营活动产生的现金流量净额		-7,805,183.33	-284,393.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,173.09	12,665.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
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		8,030,173.09	4,012,665.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,786,168.40	4,293,556.47
投资支付的现金		10,448,845.00	5,000,000.00
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		12,235,013.40	9,293,556.47
投资活动产生的现金流量净额		-4,204,840.31	-5,280,890.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,448,845.00	

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		111,600,000.00	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			15,450,000.00
筹资活动现金流入小计		114,048,845.00	20,450,000.00
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,426,091.73	1,007,053.79
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		34,702,600.00	
筹资活动现金流出小计		91,128,691.73	14,007,053.79
筹资活动产生的现金流量净额		22,920,153.27	6,442,946.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,551.31	-8,830.94
五、现金及现金等价物净增加额		10,927,680.94	868,830.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,536,101.47	629,884.53
六、期末现金及现金等价物余额		18,463,782.41	1,498,715.47

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		21,843,632.23	20,949,436.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		904,117.21	4,625,471.51
经营活动现金流入小计		22,747,749.44	25,574,907.73
购买商品、接受劳务支付的现金		16,036,625.26	13,032,249.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,504,045.51	4,147,638.40
支付的各项税费		3,968,419.79	734,217.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,992,258.13	6,206,622.07
经营活动现金流出小计		31,501,348.69	24,120,727.29
经营活动产生的现金流量净额		-8,753,599.25	1,454,180.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,173.09	12,665.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	
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		8,030,173.09	4,012,665.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,189.00	58,628.32
投资支付的现金		10,448,845.00	5,000,000.00
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		10,501,034.00	5,058,628.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,470,860.91	-1,045,962.55
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		22,600,000.00	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		22,600,000.00	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		213,100.06	143,676.01
支付其他与筹资活动有关的现金		702,600.00	
筹资活动现金流出小计		5,915,700.06	5,143,676.01
筹资活动产生的现金流量净额		16,684,299.94	-143,676.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,121.47	-8,830.94
五、现金及现金等价物净增加额		5,471,961.25	255,710.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,880,480.47	372,862.18
六、期末现金及现金等价物余额		12,352,441.72	628,573.12

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

合并范围新增大华精密制造（马来西亚）有限公司、南通讯华科技有限公司

（二） 财务报表项目附注

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”、“本集团”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6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]5185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2023年第二次临时股东大会决议及公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司申请通过向苏州市大华精密机械有限公司（以下简称大华精密）定向增发股份27,000,000.00股，每股发行价格为1.00元，增加注册资本人民币27,000,000.00元，由大华精密以其所持有的南通讯华科技有限公司股权作价认购。其中：公司向大华精密定向发行公司股份27,000,000.00股，发行价格1元/股，股份对价人民币27,000,000.00元。上述发行股份购买资产事项已经全国股转公司《关于同意苏州帝瀚环保科技股份有限公司发行股份购买资产的函》（股转函〔2023〕1166号）批准。2023年6月27日，南通讯华科技有限公司已办妥股权过户的工商变更手续。公司就上述增资事项尚未完成工商登记变更。

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2023年1-6月纳入合并范围的子公司共3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2023年8月23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》和各项具体会计准则、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2023年06月30日的财务状况及2023年度1-6月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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

（六）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。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到

的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

（九）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，本集团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，本集团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、与本集团关联关系等。

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，本集团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。

各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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。本集团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。

(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：本集团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，①本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备，②本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，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。本集团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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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。

(十一) 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。

（十二）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。

（十三）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、（八）“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。原持有股权投资为其他权益工具投资的，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

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。

（十四）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（%）
房屋及建筑物	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
器具、工具	年限平均法	5	5	9.50
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、（二十）“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。

（十五）在建工程

本公司在建工程为自营方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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、（二十）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 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、(二十)“长期资产减值”。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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：销售产品经客户签收后确认收入。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已

识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；2) 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更, 公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 公司将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划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的, 公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

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%、5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	5%

税(费)种	计税依据	税率
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%
南通讯华科技有限公司	25%
大华精密制造（马来西亚）有限公司	15%
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	25%

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 2023 年 6 月 30 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度 1-6 月，上期指 2022 年度 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,843.40	2,843.40
银行存款	18,460,939.01	7,533,258.07
其他货币资金	2,380,452.11	629,498.28
合计	20,844,234.52	8,165,599.75

注：其中受限货币资金为 2,380,452.11 元，其中 2,015,000.00 元为承兑保证金，365,452.11 元为非融资性保函保证金。

（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	3,757,213.22	8,992,327.60
商业承兑汇票	577,891.50	1,808,000.00
小计	4,335,104.72	10,800,327.60
减：坏账准备	28,894.58	90,400.00
合计	4,306,210.15	10,709,927.60

2. 应收票据按坏账计提方法披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,335,104.72	100.00	28,894.57	5.00	4,306,210.15

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 (%)	
其中：银行承兑汇票	3,757,213.22	86.67			3,757,213.22
商业承兑汇票	577,891.50	13.33	28,894.57	5.00	548,996.93
合计	4,335,104.72	100.00	28,894.57	5.00	4,306,210.15

3. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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					
商业承兑汇票	90,400.00	-61,505.43			28,894.57
合计	90,400.00	-61,505.43			28,894.57

4. 期末应收票据中有 1,014,000.00 元用于开立应付票据的质押。

5. 年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	714,331.69	2,743,213.22
商业承兑汇票	-	577,891.50
合计	714,331.69	3,321,104.72

(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	36,244,341.12	100.00	4,597,086.61	12.68	31,647,254.51
其中：账龄组合	19,389,181.66	53.50	4,597,086.61	23.71	14,792,095.05
关联方组合	16,855,159.46	46.50			16,855,159.46
合计	36,244,341.12	100.00	4,597,086.61	12.68	31,647,254.51

(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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	27,479,088.85	100.00	3,587,739.74	13.06	23,891,349.11
其中：账龄组合	23,925,987.43	87.07	3,587,739.74	15.00	20,338,247.69
关联方组合	3,553,101.42	12.93			3,553,101.42
合计	27,479,088.85	100.00	3,587,739.74	13.06	23,891,349.11

(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	5,770,777.07	288,538.85	5.00
1至2年	9,748,404.87	974,840.49	10.00
2至3年	1,072,584.91	536,292.46	50.00
3年以上	2,797,414.81	2,797,414.81	100.00
合计	19,389,181.66	4,597,086.61	23.71

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	3,587,739.74	1,009,346.87			4,597,086.61

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 31,357,622.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,656,772.87 元。

(四) 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	7,087,017.97	66.01	4,745,794.96	91.40
1至2年	3,321,060.10	30.93	305,539.23	5.88
2至3年	194,514.63	1.81	108,978.74	2.10
3年以上	134,102.24	1.25	32,250.72	0.62
合计	10,736,694.94	100.00	5,192,563.65	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 5,961,042.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.51%。

(五) 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	1,814,877.65	1,656,355.42
合 计	1,814,877.65	1,656,355.42

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	1,301,483.36	1,183,264.13
1 至 2 年	91,631.62	40,282.78
2 至 3 年	200.00	-
3 年以上	548,965.00	548,965.00
小计	1,942,279.98	1,772,511.91
减：坏账准备	127,402.33	116,156.49
合计	1,814,877.65	1,656,355.42

(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	409,898.57	5,031.50
保证金、押金	1,265,640.12	499,200.00
其他往来款	35,000.00	35,000.00
代扣代缴款项	231,741.29	23,980.26
合计	1,942,279.98	563,211.76

(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	94,163.21	21,993.28	-	116,156.49
上年年末余额在本年： ——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	6,230.96	5,014.88	-	11,245.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	100,394.17	27,008.16	-	127,402.34

(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
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	投标保证金	587,891.50	1年以内	30.27	29,394.58
锡通科技产业园财政审计局	保证金	496,000.00	3年以上	25.54	
社保	垫付款项	204,331.09	1年以内	10.52	10,216.55
王德军	备用金	68,495.00	1年以内	3.53	3,424.75
义乌吉利自动变速器有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	3.09	3,000.00
合计	-	1,416,717.59	-	72.95	46,035.88

(六) 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	11,159,957.27		11,159,957.27
在产品	29,399,995.81	2,337,459.26	27,062,536.55
库存商品	33,120,874.26	512,497.91	32,608,376.35
发出商品	2,078,564.80		2,078,564.80
低值易耗品	2,467,617.63		2,467,617.63

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	78,227,009.77	2,849,957.17	75,377,052.60

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,416,369.08		7,416,369.08
在产品	14,070,229.02	2,337,459.26	11,732,769.76
库存商品	22,811,619.05	512,497.91	22,299,121.14
发出商品	1,167,676.98		1,167,676.98
低值易耗品	2,549,658.09		2,549,658.09
合计	48,015,552.22	2,849,957.17	45,165,595.05

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	2,337,459.26					2,337,459.26
库存商品	512,497.91					512,497.91
发出商品						
低值易耗品						
合 计	2,849,957.17					2,849,957.17

(七) 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	3,116,968.00	287,016.80	2,829,951.20	2,916,621.45	147,356.07	2,769,265.38
合计	3,116,968.00	287,016.80	2,829,951.20	2,916,621.45	147,356.07	2,769,265.38

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

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	3,116,968.00	9.21	287,016.80	2,916,621.45	5.05	147,356.07
其中：1年以内	493,600.00	5.00	24,680.00	2,886,121.45	5.00	144,306.07
1-2年	2,623,368.00	10.00	262,336.80	30,500.00	10.00	3,050.00
合计	3,116,968.00	9.21	287,016.80	2,916,621.45	5.05	147,356.07

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	147,356.07	139,660.73	-	-	287,016.80

(八) 其他流动资产

款项性质	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,639,283.71	3,803,829.10
预缴企业所得税	138,010.43	
合计	1,777,294.14	3,803,829.10

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	97,816,560.91	38,803,460.38	1,027,589.23	7,995,499.00	2,634,622.48	148,277,732.00
2. 本期增加金额		474,835.04	251,893.80	494,686.24	240,707.66	1,462,122.74
购置		474,835.04	251,893.80	494,686.24	240,707.66	1,462,122.74
在建工程转入						
3. 本期减少金额			310,112.00			310,112.00
处置			310,112.00			310,112.00
4. 期末余额	97,816,560.91	39,278,295.42	969,371.03	8,490,185.24	2,875,330.14	149,429,742.74
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	2,779,530.40	4,457,277.69	711,226.15	126,570.92	1,010,965.55	9,085,570.71
2. 本期增加金额	2,315,205.03	3,543,139.15	51,167.72	1,250,133.95	586,543.24	7,746,189.09
计提	2,315,205.03	3,543,139.15	51,167.72	1,250,133.95	586,543.24	7,746,189.09
3. 本期减少金额			284,074.51			284,074.51
处置			284,074.51			284,074.51

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具、工具	其他设备	合计
4. 期末余额	5,094,735.43	8,000,416.84	478,319.36	1,376,704.87	1,597,508.79	16,547,685.29
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	92,721,825.48	31,277,878.58	491,051.67	7,113,480.37	1,277,821.35	132,882,057.45
2. 上年年末账面价值	95,037,030.51	34,346,182.69	316,363.08	7,868,928.08	1,623,656.93	139,192,161.29

注：南通讯华科技有限公司与兴业银行股份有限公司苏州分行签订编号为 11200S423084 的《额度授信合同》和编号为 11200S423084B001 的《最高额抵押合同》，抵押物为南通讯华科技有限公司名下位于张芝山镇枫杨路 15 号的不动产（权证编号：苏（2022）苏锡通不动产权第 0002665 号，土地面积 29788 平方米，房产抵押面积 43882.37 平方米）。

（十）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	-

（十一）使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,720,296.61	3,720,296.61
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,720,296.61	3,720,296.61
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	1,240,098.87	1,240,098.87
2. 本期增加金额	620,049.43	620,049.43
计提	620,049.43	620,049.43
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,860,148.30	1,860,148.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,860,148.30	1,860,148.30

项 目	房屋建筑物	合计
2. 上年年末账面价值	2,480,197.74	2,480,197.74

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	9,971,533.00	94,339.62	10,065,872.62
2. 本期增加金额		75,471.70	75,471.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,971,533.00	169,811.32	10,141,344.32
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	598,291.92	66,037.86	664,329.78
2. 本期增加金额	99,715.32	22,012.60	121,727.92
计提	99,715.32	22,012.60	121,727.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	698,007.24	88,050.46	786,057.7
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,273,525.76	81,760.86	9,355,286.62
2. 上年年末账面价值	9,373,241.08	28,301.76	9,401,542.84

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	142,585.70	68,076.55	32,524.74		178,137.51
合计	142,585.70	68,076.55	32,524.74		178,137.51

(十四) 递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	16,855.68	67,422.72	21,994.95	87,979.78
合计	16,855.68	67,422.72	21,994.95	87,979.78

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	9,600,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	18,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	26,749.95	5,652.78
合计	27,626,749.95	5,005,652.78

2023年6月30日借款明细如下：

贷款单位	贷款银行	借款分类	贷款金额	开始日期	终止日期	年息率(%)	保证人/质押物
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	江苏银行苏州分行	保证	2,000,000.00	2023-2-23	2024-2-22	4.00	顾明华、王燕霞
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	江苏银行苏州分行	保证	2,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	4.00	顾明华、王燕霞
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	江苏银行苏州分行	保证	2,000,000.00	2023-4-14	2024-4-13	4.00	顾明华、王燕霞
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	江苏银行苏州分行	保证	2,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	4.00	顾明华、王燕霞
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	宁波银行苏州分行	质押	9,600,000.00	2023-4-23	2024-4-23	4.00	王燕霞 1000万存单
苏州帝瀚环保科技股份有限公司	南京银行相城支行	保证	5,000,000.00	2023-5-18	2024-5-14	3.70	顾明华、王燕霞
南通讯华科技有限公司	江苏银行南通分行	保证	5,000,000.00	2023-06-26	2024-06-25	3.70	顾明华、王燕霞、 苏州市大华精密机械有限公司

(2) 2023年6月30日无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,029,000.00	1,664,446.17
合 计	3,029,000.00	1,664,446.17

(十七) 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	65,330,663.30	45,295,614.94
应付工程款	17,457,084.18	18,742,702.36
应付设备款		892,466.00
合计	82,787,747.48	64,930,783.30

2. 一年以上重要的应付账款
无。

(十八) 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	29,482,404.50	20,475,865.59
合计	29,482,404.50	20,475,865.59

(十九) 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	1,767,027.90	9,142,330.85	9,153,114.48	1,756,244.27
二、离职后福利-设定提存计划	161,407.24	640,461.07	646,421.16	155,447.15
三、辞退福利		44,000.00	44,000.00	
合计	1,928,435.14	9,826,791.92	9,843,535.64	1,911,691.42

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	1,669,583.50	8,488,300.98	8,495,027.00	1,662,857.48
2、职工福利费	-	72,981.54	72,981.54	-
3、社会保险费	78,707.58	263,227.60	265,485.21	76,449.97
其中：医疗保险费	65,254.06	224,321.96	226,128.05	63,447.97
工伤保险费	5,627.72	12,029.61	12,192.16	5,465.17
生育保险费	7,825.80	26,413.63	26,702.60	7,536.83
其他	-	462.40	462.40	-
4、住房公积金	18,736.82	296,040.27	297,840.27	16,936.82
5、工会经费和职工教育经费	-	21,780.46	21,780.46	-
合计	1,767,027.90	9,142,330.85	9,153,114.48	1,756,244.27

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

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	156,516.12	621,053.16	626,832.64	150,736.64
2、失业保险费	4,891.12	19,407.91	19,588.52	4,710.51
合计	161,407.24	640,461.07	646,421.16	155,447.15

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		3,455,847.52
企业所得税		466,699.08
城建税		241,928.94
教育费附加		103,683.83
地方教育附加		69,122.55
个人所得税	27,823.53	31,235.73
房产税	225,401.90	217,616.24
土地使用税	11,259.61	11,259.61
印花税	25,066.67	37,392.04
合计	289,551.71	4,634,785.54

(二十一) 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	32,391,748.05	57,159,020.40
合计	32,391,748.05	57,159,020.40

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
往来款	480,896.07	235,000.00
拆借款	22,910,851.98	56,910,851.98
未付报销款		13,168.42
应付股权收购款	9,000,000.00	
合计	32,391,748.05	57,159,020.40

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	706,250.00	16,026,980.55
一年内到期的租赁负债	1,268,893.48	1,239,170.41
合计	1,975,143.48	17,266,150.96

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销增值税	3,832,712.58	640,639.41
已背书未终止确认的应收票据	3,321,104.72	5,801,138.84
合计	7,153,817.30	6,441,778.25

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	50,000,000.00	16,000,000.00
应计利息	56,250.00	26,980.55
减：一年内到期的长期借款	706,250.00	16,026,980.55
合计	49,350,000.00	

注：长期借款由顾明华、王燕霞和苏州市大华精密机械有限公司对其承担连带保证责任，以南通讯华科技有限公司名下位于张芝山镇枫杨路15号的不动产(权证编号：苏(2022)苏锡通不动产权第0002665号，土地面积29788平方米，房产抵押面积43882.37平方米)作为抵押物。

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	657,363.96	1,299,329.53
合计	657,363.96	1,299,329.53

(二十六) 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	27,000,000.00					69,700,000.00

其他说明：公司向苏州市大华精密有限公司发行股份及支付现金购买南通讯华科技有限公司100%股权，交易作价为3,600.00万元。其中，股份对价为2,700.00万元，发行价格为1.00元/股，发行数量为2,700万股(限售2,700万股)，占发行后总股本的38.74%；现金对价为900.00万元。2023年8月18日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已完成公司向大华精密发行股票登记，发行总量为27,000,000股。在批准报出日之前，公司已获得股份登记函，新增股本27,000,000.00元本期已做会计

处理。

(二十七) 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	50,275,945.96		36,000,000.00	14,275,945.96
合计	50,275,945.96		36,000,000.00	14,275,945.96

2023年6月27日发生同一控制下企业合并，资本公积的减少系企业合并。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		3,036.46				3,036.46		3,036.46
外币财务报表折算差额		3,036.46				3,036.46		3,036.46
其他综合收益合计		3,036.46				3,036.46		3,036.46

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,655.95	214,460.96		345,116.91
合计	130,655.95	214,460.96		345,116.91

(三十) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-21,319,881.99	-17,559,990.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		994,362.64
调整后年初未分配利润	-21,319,881.99	-16,565,627.82
加：本年净利润	-5,818,918.95	-4,734,082.96
减：提取法定盈余公积	214,460.96	20,171.21
年末未分配利润	-27,353,261.90	-21,319,881.99

(三十一) 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	56,705,204.62	45,232,701.12	11,080,442.85	10,380,193.66
其他业务	758,850.71	286,979.18	600,710.53	289,095.38
合计	57,464,055.33	45,519,680.30	11,681,153.38	10,669,289.04

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	131.19	16,467.53
教育费附加	56.22	7,057.51
地方教育附加	37.48	4,705.01
印花税	60,138.49	3,722.69
房产税	649,956.01	36,191.76
土地使用税	22,623.17	11,006.79
环境保护税		3,765.83
车船税	320.00	
合计	733,262.56	82,917.12

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	284,210.00	3,721.50
职工薪酬	687,127.99	436,963.31
折旧费	216,324.17	28,630.15
短期租赁费		200,742.84
服务费	885,622.46	
车辆费	6,269.60	
运输费	7,323.18	9,506.85
业务招待费	37,451.80	1,917.00
办公费	11,380.61	1,024.00
售后服务费	296,424.57	534,135.23
其他	56,964.04	17,643.50
合计	2,489,098.42	1,234,284.38

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,501,447.28	775,566.26
业务招待费	103,365.75	20,689.00
办公费	105,895.76	321,048.55
差旅费	85,987.99	17,845.19
折旧费	3,479,527.36	224,326.81
无形资产摊销	121,727.92	26,053.20
长期待摊费用摊销	32,524.74	8,031.66
厂务维修费	496,486.64	
车辆费	51,812.56	34,550.67
短期租赁费	269,044.02	70,114.34
服务费	188,609.95	260,604.24
专利费	11,385.30	3,585.00
快递费	3,985.90	1,380.57
邮电通讯费	30,367.35	35,930.51
保险费	19,428.63	
聘请中介机构费	1,147,261.97	126,957.69
其他	308,971.65	142,483.33
合计	7,957,830.77	2,069,167.02

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,962,103.80	1,550,892.02
直接投入	404,406.23	65,696.21
研发折旧	64,094.21	152,603.33
其他	303,626.52	330,037.77
合计	3,734,230.76	2,099,229.33

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,539,011.49	638,973.24
减：利息收入	19,003.93	4,700.96
汇兑损益	-14,514.85	8,830.94
银行手续费	17,498.19	13,325.32
合计	1,522,990.90	656,428.54

(三十七) 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	2,004.00	8,549.65	2,004.00
个税手续费返还	3,026.60	357.04	3,026.60
合计	5,030.60	8,906.69	5,030.60

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	5,173.09	12,665.77
合计	5,173.09	12,665.77

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	61,505.43	-161,625.00
应收账款坏账损失	-1,009,346.87	-1,590,989.70
其他应收款坏账损失	-11,245.84	13,574.61
合计	-959,087.28	-1,739,040.09

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-139,660.73	
合计	-139,660.73	

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)	-3,913.59	
合计	-3,913.59	

(四十二) 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	57,992.84	190.07	57,992.84
合计	57,992.84	190.07	57,992.84

(四十三) 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
罚款支出	89,730.04		89,730.04
其他	1,000.00		1,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	90,730.04		90,730.04

(四十四) 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	195,546.19	-
递延所得税费用	5,139.27	4,796.62
合计	200,685.46	4,796.62

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-5,818,918.95	-6,852,236.23
净利润		
加：资产减值准备	139,660.73	
信用减值损失	959,087.28	1,739,040.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,366,238.52	572,846.30
无形资产摊销	121,727.92	109,149.31
长期待摊费用摊销	32,524.74	8,031.66
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）	3,913.59	
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）	1,524,496.64	647,804.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,173.09	-12,665.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,139.27	4,796.62
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）	-30,211,457.55	-5,748,975.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,938,694.17	2,615,699.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,016,271.74	6,632,116.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,805,183.33	-284,393.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	18,463,782.41	1,498,715.47
减：现金的期初余额	7,536,101.47	629,884.53
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	10,927,680.94	868,830.94

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期末余额
一、现金	18,463,782.41	7,536,101.47
其中：库存现金	2,843.40	2,843.40
可随时用于支付的银行存款	18,460,939.01	7,533,258.07
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、年末现金及现金等价物余额	18,463,782.41	7,536,101.47

注：上述期末现金及现金等价物余额与期末货币资金余额差异系使用权受到限制的资产所致。

(四十六) 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	
一次性扩岗补助奖励资金	1,500.00				1,500.00		是
稳岗补助	504.00				504.00		是
合计	2,004.00				2,004.00		

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
一次性扩岗补助奖励资金	与收益相关	1,500.00	-	-
稳岗补助	与收益相关	504.00	-	-
合计	-	2,004.00	-	-

（四十七）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,380,452.11	承兑保证金、非融资性保函保证金
应收票据	1,014,000.00	开立应付票据的质押物
无形资产	9,273,525.76	办理银行借款抵押
固定资产	82,516,657.57	办理银行借款抵押
合计	95,184,635.44	

七、合并范围的变化

本期合并范围增加 2 家子公司。

（一）重大资产重组

公司 2023 年第二次临时股东大会决议及公司签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司申请通过向苏州市大华精密机械有限公司（以下简称大华精密）定向增发股份 27,000,000.00 股，每股发行价格为 1.00 元，增加注册资本人民币 27,000,000.00 元，由大华精密以其所持有的南通讯华科技有限公司股权作价认购。本次交易对价为 36,000,000 元，其中，公司向大华精密定向发行公司股份 27,000,000.00 股，发行价格 1 元/股，股份对价人民币 27,000,000.00 元，现金对价 9,000,000.00 元。上述发行股份购买资产事项已经全国股转公司《关于同意苏州帝瀚环保科技股份有限公司发行股份购买资产的函》（股转函〔2023〕1166 号）批准。2023 年 6 月 27 日，南通讯华科技有限公司已办妥股权过户的工商变更手续。因此南通讯华科技有限公司自 2023 年起纳入合并范围。

（二）对外投资设立子公司

根据战略发展规划和业务拓展需要，为优化公司战略布局，全面提升公司的综合实力和竞争优势，确保公司的可持续发展，于 2023 年 1 月 28 日在马来西亚设立全资子公司。

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	
南通讯华科技有限公司	南通	南通	信息技术、电子产品、机械部件、环保设备领域的技术开发、生产和销售	100		同一控制下企业合并
大华精密制造（马来西亚）有限公司	马来西亚槟城	马来西亚槟城	机械设备等的研发、生产和销售	100		投资设立
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、王燕霞夫妇，二人直接持有公司 2,390.00 万股股份，在发行股份购

买资产交易前,通过诚焕投资间接持有 200.00 万股股份,共计 2,590.00 万股股份,占公司总股本的 60.66%;交易完成后,通过诚焕投资、大华精密间接持有 2,900.00 万股份,共计持有 75.90%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	苏州帝瀚环保科技股份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	苏州市大华精密机械有限公司持有 75.5%股权,苏州纳伦特企业管理服务合伙企业(有限合伙)持股 15%,上海诚彤投资管理有限公司持股 9.5%
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 51%股权,张杰持有 49%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四级子公司
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%,苏州市永创金属科技有限公司持股 5%。
哈尔滨静脉产业生态工业示范园管理有限公司	苏州市大华精密机械有限公司持有 80%股权
苏州创工社企业管理服务有限公司	苏州市大华精密机械有限公司持有 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州贝塔莱健康服务有限公司	程须朋持有 33.33% 股权并任执行董事
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% 股权且程须朋之子任执行董事、总经理
铜陵华朋置业有限公司	苏州华朋实业有限公司持有 100% 股权且顾明华任执行董事、总经理
江苏铝宝供应链有限公司	上海诚焕投资管理有限公司持有 23% 股权，江苏米塔网络科技服务有限公司持有 76% 股权，方金弟持有 1% 股权
苏州纳伦特企业管理服务合伙企业（有限合伙）	上海诚焕投资管理有限公司持有 66.66% 股权，赵瑞杰持有 16.67% 股权，张杰持有 16.67% 股权
枞阳苏商置业有限公司	铜陵华朋置业有限公司持有 100% 股权。
大华精密机械（马来西亚）有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
苏州通大新能源科技有限公司	苏州市大华精密机械有限公司全资子公司
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	苏州市大华精密机械有限公司持有 14.8883% 股权
铜陵铁发轨道科技有限责任公司	张杰持有 95% 股权
苏州栩懿轩商贸有限公司	顾美芳持有 100% 股权
苏州博萨电子科技有限公司	顾美芳持有 51% 股权
苏州肯特岗投资中心（有限合伙）	张杰持有 17.9165% 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

（1）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	销售商品	239,358.49	254,000.00
苏州市永创金属科技有限公司	销售商品		4,870.29
苏州市大华精密机械有限公司	销售商品	51,401,514.13	4,436,975.49

（2）采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州市大华精密机械有限公司	采购产品	-979,714.48	875,418.11
苏州市大华精密机械有限公司	劳务		72,000.00

2. 关联租赁情况

（1）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	99,082.56	99,082.56

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 2023 年 3 月起，本公司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。

（2）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	956,910.86	669,142.86

关联租赁情况说明：

帝瀚环保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 2022 年 1 月 1 日起，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 1 至 3 层（租赁面积 2815 平方米）、四期厂房 1 至 2 层（租赁面积 2028 平方米）以及二期厂房一楼部分（租赁面积 1012 平方米）出租给本公司使用，租赁期限为 3 年，房屋租金为每月每平方 20 元。

南通讯华科技有限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 2022 年 11 月 15 日起，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一期厂房一楼车间（租赁面积 2131.89 平方米）、二期厂房一楼车间（租赁面积 386.08 平方米）合计 2517.97 平方米出租给本公司使用，租赁至 2023 年 6 月 30 日，房屋租金为每月每平方 20 元。

3. 关联方资金拆借

（1）资金拆入情况

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
苏州市大华精密机械有限公司	56,910,851.98		34,000,000.00	22,910,851.98

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
顾明华	2,000,000.00	2023-2-23	2024-2-22	否
顾明华	2,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	否
顾明华	2,000,000.00	2023-4-14	2024-4-13	否
顾明华	2,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
王燕霞	2,000,000.00	2023-2-23	2024-2-22	否
王燕霞	2,000,000.00	2023-3-8	2024-3-7	否
王燕霞	2,000,000.00	2023-4-14	2024-4-13	否
王燕霞	2,000,000.00	2023-4-18	2024-4-17	否
顾明华	5,000,000.00	2023-5-18	2024-5-14	否

保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
王燕霞	5,000,000.00	2023-5-18	2024-5-14	否
顾明华	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
王燕霞	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
苏州市大华精密机械有限公司	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-25	否
顾明华	50,000,000.00	2023-5-23	2033-5-22	否
王燕霞	50,000,000.00	2023-5-23	2033-5-22	否
苏州市大华精密机械有限公司	50,000,000.00	2023-5-23	2033-5-22	否

5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
代扣代缴电费	苏州大华精密机械有限公司	96,191.22	91,664.57
应付股权收购款	苏州大华精密机械有限公司	9,000,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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:				
苏州市大华精密机械有限公司	16,731,890.71		3,553,101.42	
盐城东山精密制造有限公司	4,925,283.21		4,925,283.21	
盐城维信电子有限公司	146,080.00		108,600.00	
苏州市永创金属科技有限公司			5,503.43	

2. 应付项目

应付账款:	期末余额	上年年末余额
苏州市大华精密机械有限公司	6,678,948.84	17,933,686.07
江苏米塔网络科技服务有限公司	53,962.04	53,962.04
江苏铝宝供应链管理有限公司	54,137.52	54,137.52
合同负债:		
苏州市永创金属科技有限公司	555,000.00	
其他应付款:		
苏州市大华精密机械有限公司	31,910,851.98	56,910,851.98

十、承诺及或有事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年8月4日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年8月4日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月4日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	2015年8月4日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（关于减少及规范关联交易的承诺）	2015年8月4日	-	正在履行中
2023-041	公司	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	其他承诺（避免与规范关联交易的承诺）	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	避免同业竞争的承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	避免同业竞争承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	资金占用承诺	2023年2月17日	-	正在履行中
2023-041	重组交易方	限售承诺	2023年8月18日	2025年12月31日	正在履行中
2023-041	重组交易方	业绩补偿承诺	2023年6月27日	2025年12月31日	正在履行中
2023-041	实际控制人或控股股东	业绩补偿承诺	2023年6月27日	2025年12月31日	正在履行中

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

公司向苏州市大华精密有限公司发行股份及支付现金购买南通讯华科技有限公司100%股权，交易作价为3,600.00万元。其中，股份对价为2,700.00万元，发行价格为1.00元/股，发行数量为2,700万股（限售2,700万股），占发行后总股本的38.74%；现金对价为900.00万元。

本次交易完成后，公司将持有标的公司南通讯华科技有限公司100.00%的股权，从而实现业务整合。

公司于2023年3月9日召开第三届董事会第十一次会议，2023年5月15日召开第三届董事会第十三次会议，2023年5月30日召开2023年第二次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组的相关议案。

2023年6月16日公司收到全国中小企业股份转让系统同意发行股份购买资产的函（股转函（2023）1166号），江苏南通苏锡通科技产业园区行政审批局于2023年6月27日颁发了讯华科技《营业执照》及工

商变更登记资料，讯华科技100%股权已过户登记至公司名下。

2023年7月5日，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具“希会验字(2023)0022号”《验资报告》，截至2023年6月27日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本(股本)合计人民币27,000,000.00元，新增实收股本占新增注册资本的100.00%。2023年8月18日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已完成公司向大华精密发行股票登记，发行总量为27,000,000股。本次交易剩余交易价款900万元尚未支付完毕，公司将按照协议约定的支付进度支付剩余交易价款。本次新增股本27,000,000.00元。

十二、其他重要事项

截至2023年06月30日，本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司南通讯华科技有限公司，本次编制合并报表时，已调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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	18,146,395.06	100.00	4,534,947.28	24.99	13,611,447.78
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,146,395.06	100.00	4,534,947.28	24.99	13,611,447.78
合计	18,146,395.06	100.00	4,534,947.28	24.99	13,611,447.78

(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	22,198,603.63	100.00	3,501,370.55	15.77	18,697,233.08
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,198,603.63	100.00	3,501,370.55	15.77	18,697,233.08
合计	22,198,603.63	100.00	3,501,370.55	15.77	18,697,233.08

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(%)

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,527,990.47	226,399.52	5.00
1 至 2 年	9,748,404.87	974,840.49	10.00
2 至 3 年	1,072,584.91	536,292.46	50.00
3 至 4 年	2,797,414.81	2,797,414.81	100.00
合计	18,146,395.06	4,534,947.28	24.99

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	3,501,370.55	1,033,576.73			4,534,947.28

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 15,458,131.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 85.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,740,012.87 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	2,922,693.68	2,830,754.25
合 计	2,922,693.68	2,830,754.25

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	1,202,216.02	1,151,052.37
1-2 年	88,431.62	105,282.78
2-3 年	65,200.00	10,000.00
3 年以上	1,653,965.00	1,643,965.00
小计	3,009,812.64	2,910,300.15
减：坏账准备	87,118.96	79,545.90
合计	2,922,693.68	2,830,754.25

(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	766,440.12	87,948.62
垫付款项	231,230.59	828,816.55
备用金	311,141.93	251,934.98
往来款	1,701,000.00	1,741,600.00
合计	3,009,812.64	2,910,300.15

(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	57,552.62	21,993.28		79,545.90
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	2,558.18	5,014.88		7,573.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	60,110.80	27,008.16		87,118.96

(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
哈尔滨瑞赛克环境技术有限公司	往来款	1,701,000.00	3年以上	56.52	-
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	投标保证金	587,891.50	1年以内	19.53	29,394.58
社保	垫付款项	203,820.39	1年以内	6.77	10,191.02
王德军	备用金	68,495.00	1年以内	2.28	3,424.75
义乌吉利自动变速器有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	1.99	3,000.00

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
合计		2,621,206.89		87.09	46,010.34

(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	42,020,014.10	-	42,020,014.10	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	42,020,014.10	-	42,020,014.10	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	-	-
大华精密制造(马来西亚)有限公司	-	2,448,845.00	-	2,448,845.00	-	-
南通讯华科技有限公司	-	38,571,169.10	-	38,571,169.10	-	-
合计	1,000,000.00	41,020,014.10	-	42,020,014.10	-	-

(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	3,673,694.79	3,224,105.17	5,399,578.26	4,988,354.80
其他业务	309,610.08	175,738.05	600,710.53	289,095.38
合计	3,983,304.87	3,399,843.22	6,000,288.79	5,277,450.18

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	5,173.09	12,665.77
合计	5,173.09	12,665.77

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	-3,913.59	
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	1,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,173.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,189,072.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,026.60	
小计	2,194,858.25	
所得税影响额	-	
合计	2,194,858.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.45	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-24.70	-0.19	-0.19

苏州帝瀚环保科技股份有限公司
二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	-3,913.59
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	1,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	5,173.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,189,072.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,026.60
非经常性损益合计	2,194,858.25
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,194,858.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用