



德耐尔

NEEQ : 870640

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

DENAIR Energy Saving Technology (Shanghai) Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 1 月 26 日韩国世亚集团高层到访德耐尔公司, 双方达成离心式空压机战略合作关系



2018 年 4 月 19 日德耐尔干式无油空压机通过德国莱茵集团 0 级无油认证



2018 年 4 月 14-26 日上海德耐尔压缩机械有限公司直销部王部长一行赴韩国世亚集团交流学习



2018 年 5 月 23 日根据召开的 2017 年年度股东大会决议,公司以现有总股本 2,400 万为基础,向全体股东进行分配形成公司新的股本 5,040 万

致投资者的信

各位投资者:

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司是一家注册于中国上海,集研发、生产、销售于一体的大型高新技术企业。公司于 2016 年成功挂牌上市,股票代码 870640。德耐尔在全国设有多家分公司,全球授权拥有多家国外代理商,固定喷油螺杆空压机、移动空压机、无油空压机、中高压空压机、真空泵、高端风机、余热膨胀发电站等高端产品荣获多项国家专利、出口多个国家。

公司先后通过了 ISO9001、欧盟 CE 认证、德国 TUV 认证、国家节能认证,拥有国际领先的研发团队,具有强大的研发能力,德耐尔品牌始终坚持行业高端品牌品质定位,奉行“节能先行·价值共享”的技术研发理念;致力于为高端客户提供最节能的压缩机产品与服务,最大化提升客户的生产效率。

2018 年上半年公司总体经营状况良好,实现营业收入 111,490,180.14 元,比去年同期增长 53.59%。主要系公司积极升级产品技术,采用差异化战略开拓市场,不断完善销售体系,同时加强国际贸易销售力度,促使公司营业收入稳步上升。

2018 年上半年,公司盈利水平大幅度提升,利润总额和净利润分别为 10,233,854.15 元和 7,944,895.84 元,比去年同期分别增长 36.90%和 17.28%。主要系公司积极开发市场,优化产品结构,寻找优异供应商和客户,使营业收入大幅度增加;毛利率较上年稳中有升,毛利额增加,致使营业利润大幅增加。

2018 年上半年公司总资产 175,825,996.22 元,净资产为 86,238,353.97 元,同年初相比分别增长 24.96%和 9.82%。主要是公司业绩增长因素引走的应收账款、预收账款、存货、无形资产等资产增加。

随着“低碳节能”时代的到来,国内企业淘汰高能耗设备与落后工艺增加了矿山、冶金、电子电力及机械制造等行业对压缩机的需求。同时压缩机新技术、新产品不断涌现,使其应用范围进一步扩大。国外市场方面,随着“一带一路”沿线国家正处于发展建设期,也需要大量的基础动力能源机械,中国压缩机产品在这些新兴市场具有广阔的发展空间。

德耐尔人秉着我为人人,人人为我:赠人玫瑰,手留余香的思想观念,适应新的市场变化,携手所有投资者一起为德耐尔的发展,共同努力!

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
主办券商、渤海证券	指	渤海证券股份有限公司
《公司章程》	指	《德耐尔节能科技（上海）股份有限公司公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司监事会
董事会	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司董事会
股东大会	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司股东大会
三会	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、德耐尔	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司
机械公司、德耐尔机械	指	上海德耐尔压缩机械有限公司
技术公司、德耐尔技术	指	德耐尔压缩机技术（上海）有限公司
德寸合伙、合伙平台	指	上海德寸企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
元、万元	指	人民币元（因四舍五入，个别合计不到 100%）、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余浪波、主管会计工作负责人赵迎普及会计机构负责人（会计主管人员）李艳龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；半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；
	第一届董事会第十七次会议决议
	第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	DENAIR Energy Saving Technology (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	德耐尔
证券代码	870640
法定代表人	余浪波
办公地址	上海市金山区兴塔镇兴豪路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘望梅
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-57895042
传真	021-60405929
电子邮箱	2355753807@qq.com
公司网址	http://www.denaircompressor.com
联系地址及邮政编码	上海市金山区兴塔镇兴豪路 10 号 201502
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-03-22
挂牌时间	2017-01-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-气体压缩机械制造（C3442）
主要产品与服务项目	空气压缩机及其配件的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余浪波
实际控制人及其一致行动人	余浪波、刘利波

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	91310000593102626H	否

注册地址	上海市金山区兴塔镇兴豪路 10 号	否
注册资本(元)	50,400,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区宾水西道 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,490,180.14	72,590,211.84	53.59%
毛利率	44.45%	43.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,530,185.80	6,774,094.44	25.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,365,264.77	6,774,094.44	28.25%
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)	10.35%	18.66%	-
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)	11.37%	18.66%	-
基本每股收益	0.17	0.34	-50.00%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	175,825,996.22	140,701,226.94	24.96%
负债总计	89,587,642.25	62,177,768.81	44.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,252,673.81	77,789,240.18	10.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	3.24	-47.22%
资产负债率(母公司)	47.84%	43.19%	-
资产负债率(合并)	50.95%	44.19%	-
流动比率	1.76	2.14	-
利息保障倍数	968.16	123.36	-

三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,652,094.54	-3,908,114.06	-95.80%
应收账款周转率	2.03	2.31	-
存货周转率	1.15	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.96%	50.14%	-

营业收入增长率	53.59%	46.84%	—
净利润增长率	17.28%	280.56%	—

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	50,400,000.00	24,000,000.00	110%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于空气压缩机制造行业,主要产品为空气压缩机研发、生产和销售。公司共拥有实用新型专利 44 项、外观设计专利 1 项,软件著作权 25 项,另有 4 项实用新型专利申请已受理,6 项发明专利申请现处于实质审查阶段中,并组建了在空气压缩机行业领域具有丰富研发、生产、销售经验的专业团队。公司建立了从产品设计制造、组织生产、质检调试到售后技术服务的专业服务体系,公司以自身技术优势为基础,由技术研发部门针对客户订单要求设计产品,为客户提供综合服务。

公司在国内采用 4S 服务标准+直销营销方式进行销售,全国分为华东、华北、西北、西南、华中、东南、长三角等七大销售服务区域,全国多家分、子公司直接对全国客户进行销售与服务。同时在海外市场通过国外经销商方式销售和重大项目直销两种方式进行销售,公司通过全球多家代理商向客户和经销商销售产品和提供售后服务等方式取得收入。公司产品为通用产品,主要包括无油空气压缩机、一般喷油螺杆空压机,真空泵等;产品使用范围广泛,主要应用于机械制造、化工冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等领域。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。报告期末至报告披露日,商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内,公司总体经营状况良好,实现营业收入 111,490,180.14 元,比去年同期增长 53.59%。主要系公司积极升级产品技术,采用差异化战略开拓市场,不断完善销售体系,同时加强国际贸易销售力度,促使公司营业收入稳步上升。

2、报告期内,公司盈利水平大幅度提升,利润总额和净利润分别为 10,233,854.15 元和 7,944,895.84 元,比去年同期分别增长 36.90%和 17.28%。主要系公司积极开发市场,优化产品结构,优化重要供应商和优质客户,使营业收入大幅度增加;同时提高产品质量管控、优化生产工艺。毛利率较上年稳中有升,毛利额增加,致使营业利润大幅增加。

3、报告期末,公司总资产 175,825,996.22 元,净资产为 86,238,353.97 元,同年初相比分别增长 24.96%和 9.82%。主要是因业绩增加从而扩大生产规模。

4、经营活动产生的现金流量净额减少是主要是 18 年 1-6 月份销售商品增加同时销售费用、工资奖金等费用支付的增加。

5、筹资活动产生的现金流量净额减少主要是 17 年 1-6 月因定增募集资金到账所产生

6、投资活动产生现金净流量增加主要是德耐尔能源装备有限公司投资款(土地和契税)

总体而言,报告期内,公司各项指标与同期相比均呈上升趋势,保持稳步较快发展的态势。公司将再接再厉,不断优化产品结构,积极开拓市场,提升销售团队的竞争力和影响力,巩固并加强现有的销售体系,确保公司业绩持续稳定增长。

三、 风险与价值

1、宏观经济环境变化的风险

公司主要产品空气压缩机主要应用于机械制造、化工和石化、矿山冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等行业,均是国民经济的基础行业,与宏观经济发展周期有着较强相关性,受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期,国家的宏观经济调控政策也在不断调整,政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响空气压缩机行业,从而可能影响公司主营业务波动。

应对措施:

(1) 利用自身的技术优势,加快推进常规产品优化及新产品的研发,巩固现有市场品牌影响力。同时加快产品的技术改造,降低生产成本,增强抵御风险的能力。

(2) 为防范和减少下游客户业绩亏损或破产等情况对公司业绩产生的冲击,公司将采取相对保守的销售政策,加强内控管理和评价机制,严格按照公司客户管理制度对客户进行分类管理,针对不同信用等级客户采取行之有效的应对策略,降低或减少实力弱、信誉度差的客户供货量,重点服务于经营业绩比较稳定、业内影响力较大、信誉度高的客户。

2、产品技术开发风险

公司一直致力于空气压缩机及其配件的研发、生产和销售,并在发展过程中建立了较为深厚的技术积淀,在新技术开发和应用方面取得了一定成就,为公司发展提供了良好的基础,并对其他竞争对手形成较高的技术壁垒,已成为公司凝聚核心竞争力和取得竞争优势的最重要资源之一。未来如果公司不能继续保持技术创新能力、加强新技术开发和提高应用水平以满足市场需求,将会导致公司丧失竞争优势,在未来市场竞争中处于劣势地位。

应对措施: 引进技术人才继续保持技术创新能力、加强新技术开发和提高应用水平以满足市场需求。

3、核心管理人员、技术人员流失的风险

公司所处的通用设备制造行业是技术密集型产业,需要拥有一大批高素质的管理人员和研发能力较强的技术人员。核心管理人员和技术人员是公司长期稳步发展的重要保障。但是由于通用设备制造行业中各企业之间存在着激烈的人才争夺现象,如果出现核心技术人员外流的情况,将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成一定不利影响。

应对措施: 通过员工持股平台,提高核心管理人员、技术人员的归属感和工作积极性;改革现有的薪酬、晋升体系,保证核心技术人员的稳定性。

4、应收账款回收风险

报告期,公司的应收账款账面价值 58258778.18 元,占资产总额的 33.13%,对公司应收账款的管理产生了较大的压力,并存在发生坏账损失的风险。如果应收账款不能按期收加或发生坏账,对公司业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施:

(1) 按照企业内控制度的要求,对客户采取全方位的评估,针对不同的客户采取有针对性的销售策略,加强产品销售的同时,积极回笼资金;积极开拓新客户、新市场,加强资金融通,积极补充流动资金。

(2) 公司信控部门建立应收款机制, 加大应收账款的回款催收力度, 制定更为灵活有效的回款策略, 确保应收账款按期回收。从而减少公司应收账款存在的风险。

5、生产场所租赁的风险

公司的生产场所位于上海市金山区兴塔镇兴豪路 10 号, 由上海盖普电梯有限公司租赁给公司, 该场所转租的期限截至 2021 年 12 月 31 日。虽然公司与上海盖普电梯有限公司建立了长期友好的合作关系, 但公司仍存在房租租赁期满不能续租的风险, 将会给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施: 出于审慎考虑和未来公司发展的需要, 公司已计划在浙江省嘉兴市平湖区购买土地新建生产厂房来应对潜在风险。由于公司无不易搬迁的大型生产设备, 因此搬迁至新厂房的可操作性较强, 对公司既有订单和新增订单的执行影响较小, 对公司生产经营不会构成重大不利影响。

6、实际控制人控制不当的风险

余浪波先生直接持有公司 2,709 万股, 并在公司担任董事长、总经理职务, 余浪波与刘利波系夫妻关系, 余浪波与刘利波夫妇通过余浪波代表其夫妻双方直接持有公司 53.75% 的股份并在公司担任重要职务能对公司董事会、股东大会及董事和高级管理人员的提名和任免产生重大影响, 为公司实际控制人。

应对措施: 公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》等规则制度, 建立了关联交易回避表决机制等以避免股权集中带来的风险以及实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把明礼诚信、科技创新、可持续发展、保护环境、文化建设等社会责任放在公司发展的重要位置, 同时将社会责任意识融入到公司发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	32,000,000.00	7,813,300.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	0	0
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	32,000,000.00	7,813,300.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘利波、余浪波	公司实际控制人为公司申请银行授信提供担保	10,000,000	否	2018-3-27	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

(一) 必要性

本次关联交易事项主要是出于增强公司融资能力, 支持公司发展经营的目的。向公司实际控制人申请为公司无偿提供连带责任担保。

(二) 持续性

本次关联交易事项持续三年。后期跟据公司经营需要来进行。

(三) 对公司生产经营的影响

本次关联交易是为满足公司生产经营需要的正常活动, 有利于改善公司财务状况, 促进公司业务发展, 对公司日常经营产生积极影响; 且公司的独立性没有因关联交易受到不利影响, 不存在损害公司及其股东利益的情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 2 月 23 日, 德耐尔节能科技(上海)股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会表决通过《关于德耐尔能源装备有限公司的议案》, 公司以货币出资设立全资子公司《德耐尔能源装备有限公司》注册资本为人民币 60,000,000.00 元, 截止报告期末已完成工商登记、税务登记并完成土地申购。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时, 针对公司社会保险与住房公积金缴纳情况, 公司实际控制人余浪波、刘利波夫妇已做出了承诺: 若德耐尔压缩机制造(上海)有限公司及其子公司上海德耐尔压缩机械有限公司、德耐尔压缩机技术(上海)有限公司因员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失, 均由本人承担相应及最终责任, 为员工补缴各项社会保险及住房公积金并承担任何滞纳金、罚款等一切可能给公司造成的损失。

报告期内, 未发现实际控制人违背该承诺的事项, 公司已陆续设立 13 家子公司和 8 家分公司, 以此解决能以挂牌主体及其子或分公司名义缴纳社保和公积金的问题。

2、公司申请挂牌时, 为避免今后出现同业竞争的情形, 控股股东、实际控制人以及持股比例 5%以上股东出具了《避免同业竞争承诺书》。此外, 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出《竞业禁止承诺书》。

报告期内, 未发现控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员违背上述承诺的事项。

3、公司申请挂牌时, 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生, 公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东、实际控制人资金占用的声明与承诺》。

报告期内,未发现控股股东、实际控制人违背该承诺的事项。

4、公司申请挂牌时,减少和规范关联交易,公司董事、监事、高级管理人员做出了《减少和规范关联交易的承诺》。

报告期内,未发现公司董事、监事、高级管理人员违背该承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 301 室	抵押	2,062,085.25	1.17%	中国银行上海金山支行 银行承兑汇票额度抵押
总计	-	2,062,085.25	1.17%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位: 元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 23 日	0	1	10

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

2018 年 5 月 3 日公司召开 2017 年年度股东大会审议通过的《关于德耐尔节能科技(上海)股份有限公司 2017 年度权益分配预案的议案》。公司已在中国登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记,本次所送(转)股于 2018 年 6 月 8 日直接记入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,000,000	16.67%	7,217,499	11,217,499	22.26%
	其中: 控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管			1,417,500	1,417,500	2.81%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	83.33%	19,182,501	39,182,501	77.74%
	其中: 控股股东、实际控制人	12,900,000	53.75%	14,190,000	27,090,000	53.75%
	董事、监事、高管	15,600,000	65%	15,742,500	31,342,500	62.19%
	核心员工					
总股本		24,000,000	-	26,400,000	50,400,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余浪波	12,900,000	14,190,000	27,090,000	53.75%	27,090,000	
2	上海汉钟精机服从有限公司	4,000,000	4,400,000	8,400,000	16.67%		8,400,000
3	赵迎普	2,700,000	2,970,000	5,670,000	11.25%	4,252,500	1,417,500
4	上海德寸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,400,000	2,640,000	5,040,000	10%	5,040,000	
5	刘大鹏	2,000,000	2,200,000	4,200,000	8.33%	2,800,001	1,399,999
合计		24,000,000	26,400,000	50,400,000	100%	39,182,501	11,217,499

普通股前五名或持股股东间相互关系说明:

报告期内, 余浪波为德寸合伙的法定代表人, 刘大鹏与余浪波妻子刘利波是兄妹关系。除此之外, 本公司股东之间不存在相互关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

余浪波: 男, 1979 年 3 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于湖南省益阳市第 15 中学, 高中学历。2003 年 4 月至 2006 年 9 月, 任复盛实业(上海)有限公司销售经理; 2006 年 6 月至 2016 年 6 月, 历任上海定盛机械有限公司监事、执行董事; 2016 年 4 月至今, 任上海德耐尔压缩机械有限公司总经理; 2016 年 4 月至今, 任德耐尔压缩机技术(上海)有限公司总经理; 2013 年 9 月至 2016 年 3 月, 任德耐尔压缩机制造(上海)有限公司监事; 2016 年 3 月至 2016 年 8 月, 任德耐尔压缩机制造(上海)有限公司总经理; 2016 年 8 月至今, 任德耐尔节能科技(上海)股份有限公司董事长、总经理。

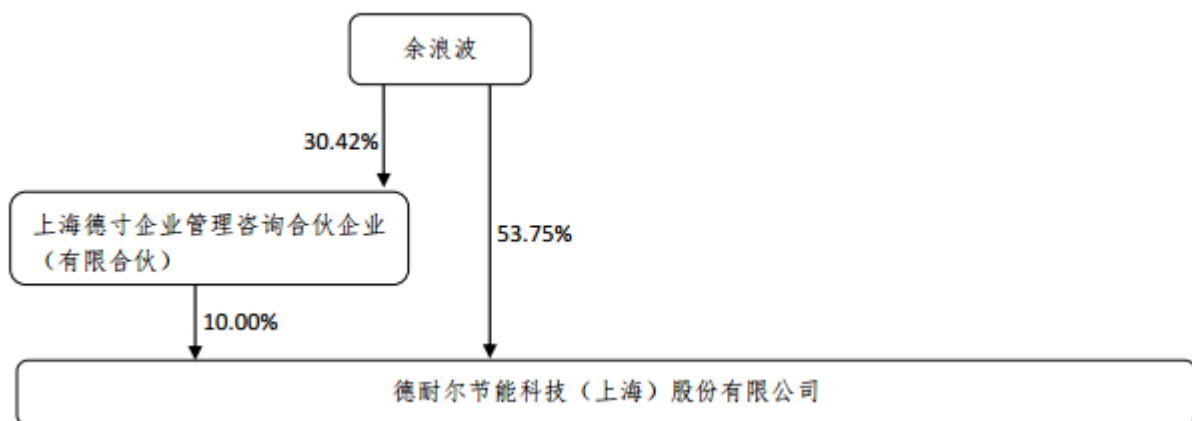
报告期内控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

余浪波: 亦公司控股股东, 详见控股股东情况。

刘利波: 女, 1982 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于湖南长沙环球电脑学校计算机应用专业, 中专学历。2002 年 4 月至 2006 年 5 月, 任中国电信益阳分公司营业员; 2007 年 10 月至 2016 年 6 月, 任上海定盛机械有限公司执行董事; 2010 年 11 月至 2016 年 4 月, 历任上海德耐尔压缩机械有限公司执行董事、董事长; 2012 年 3 月至 2016 年 3 月, 历任德耐尔压缩机制造(上海)有限公司执行董事、董事长; 2013 年 12 月至 2014 年 8 月, 任德耐尔压缩机制造(苏州)有限公司执行董事; 2014 年 1 月至 2016 年 4 月, 任德耐尔压缩机技术(上海)有限公司执行董事; 2016 年 3 月至 2016 年 8 月, 任德耐尔压缩机制造(上海)有限公司监事。

报告期内实际控制人无变动情况。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余浪波	董事长兼总经理	男	1979-03-18	高中	2016.8.30-2019.8.29	是
赵迎普	副董事长兼副总经理	男	1977-04-10	大专	2016.8.30-2019.8.29	是
盛昌国	董事兼技术副总经理	男	1984-12-03	本科	2016.8.30-2019.8.29	是
李孟春	董事兼营业副总经理	男	1990-01-31	大专	2016.8.30-2019.8.29	是
王猛	董事	男	1988-06-29	大专	2017.3.10-2019.8.29	是
李子亮	董事	男	1964-09-21	大专	2017.9.8-2019.8.29	否
肖何	监事主席	男	1988-11-05	大专	2016.8.30-2019.8.29	是
葛健俭	监事	男	1990-03-06	大专	2016.8.30-2019.8.29	是
赵艾惠	监事(职工代表)	女	1988-09-15	大专	2016.8.30-2018.4.17	是
姚映兰	监事(职工代表)	女	1989-12-30	大专	2018.4.21-2019.8.29	是
刘望梅	董事会秘书	女	1986-12-26	本科	2016.8.30-2019.8.29	是
李艳龙	财务总监	男	1975-08-04	本科	2018.1.29-2019.8.29	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

余浪波亦是公司实际控制人, 与公司另一控制人刘利波是夫妻关系; 除此之外, 上述董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
余浪波	董事长兼总经理	12,900,000	14,190,000	27,090,000	53.75%	0
赵迎普	副董事长兼副总经理	2,700,000	2,970,000	5,670,000	11.25%	0
合计	-	15,600,000	17,160,000	32,760,000	65%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵艾惠	监事(职工代表)	离任	无	个人原因离职
姚映兰	无	新任	监事(职工代表)	新增选举
李艳龙	无	新任	财务总监	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

姚映兰:女,1989年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2010年6月毕业于株洲职业技术学院计算机应用专业,大专学历.2010年8月任德耐尔节能科技(上海)股份有限公司网络工程师\网络支持部部长
李艳龙:男,1975年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,1999年7月毕业于吉林财税高等专科学校财政系建设财务会计专业,大专学历.2017年11月进入德耐尔节能科技(上海)股份有限公司财务部,2018年1月29日任德耐尔节能科技(上海)股份有限公司财务总监

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
管理人员	36	40
生产人员	68	72
研发人员	10	14
销售人员	277	296
财务人员	12	15
行政人员	44	40
网络人员	15	15
采购人员	2	7
员工总计	464	499

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	128	130
专科	245	274

专科以下	88	92
员工总计	464	499

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**1、人才引进**

公司本着人才就是资本, 人才胜于资本的用人理念, 进行人才引进。报告期内, 公司各类人才的主要来源途径如下:

(1) 自主培训: 以公司培训体系为依托, 通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求, 确定专项培训经费, 全面推进人才培养。

(2) 外部培训: 充分利用各种社会培训资源, 公司每年送一批销售主管进修深造, 以满足公司对管理人才的需求。

(3) 社会招聘: 根据公司战略发展需要, 适时引进行业内优秀中高级管理人才, 提升管理团队的整体素质与管理水平。

2、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定, 结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素, 按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系, 设置了对应的岗位薪资等级。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、各种津贴和加班工资等五部分构成。公司推行目标责任制管理模式, 每年会组织各系统根据各岗位职责和责任目标制定相应的绩效考核办法, 在保证公平、公开、公正的原则下, 根据目标完成情况实行绩效考核。绩效考核结果作为兑现当月绩效工资或当年绩效奖金的依据。

3、培训计划

公司有比较成熟的培训管理体系, 主要包括新员工入职培训、在职人员技能与价值观日常培训、储备人员代理期培训、中高层主管培训等, 通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习, 有序、有效的提升了公司员工的整体素质, 为实现组织目标与员工个人职业发展双赢奠定了坚实的基础。

4、公司为员工统一缴纳社会保险, 不存在离退休职工需承担的费用。**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况****核心员工:**

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

截止报告期内, 公司没有经过董事会提名, 监事会同意, 股东大会审议通过的核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	10,252,181.08	27,210,444.82
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、(二)	58,258,778.18	44,818,010.15
预付款项	六、(三)	12,640,634.80	13,891,320.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、(四)	5,605,275.97	3,046,635.90
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	65,136,403.86	42,804,724.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(六)	5,414,519.49	1,507,162.96
流动资产合计		157,307,793.38	133,278,299.00
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(七)	6,493,841.62	6,344,775.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	六、(八)	10,678,762.35	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	474,788.79	544,949.07
递延所得税资产	六、(十)	870,810.08	533,203.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,518,202.84	7,422,927.94
资产总计		175,825,996.22	140,701,226.94
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	3,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	45,315,701.39	31,757,037.36
预收款项	六、(十三)	26,978,063.73	18,773,168.22
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十四)	3,336,380.14	2,246,295.69
应交税费	六、(十五)	10,652,094.58	9,375,766.76
其他应付款	六、(十六)	305,402.41	25,500.78
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		89,587,642.25	62,177,768.81
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-

负债合计		89,587,642.25	62,177,768.81
所有者权益(或股东权益):			
股本	六(十七)	50,400,000.00	24,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(十八)	1,857,660.25	25,924,412.42
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十九)	3,169,596.32	3,169,596.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十)	30,825,417.24	24,695,231.44
归属于母公司所有者权益合计		86,252,673.81	77,789,240.18
少数股东权益		-14,319.84	734,217.95
所有者权益合计		86,238,353.97	78,523,458.13
负债和所有者权益总计		175,825,996.22	140,701,226.94

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		6,805,704.14	23,670,502.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	53,820,724.97	42,341,893.84
预付款项		11,772,541.19	12,995,610.95
其他应收款	十三、(二)	11,271,339.12	4,041,826.04
存货		64,964,058.20	42,804,724.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,098,811.16	1,005,245.22
流动资产合计		150,733,178.78	126,859,803.41
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	24,557,829.43	7,992,829.43
投资性房地产		-	-

固定资产		4,067,002.88	3,936,513.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		393,122.04	449,282.34
递延所得税资产		536,702.12	365,712.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,554,656.47	12,744,337.29
资产总计		180,287,835.25	139,604,140.70
流动负债:			
短期借款		3,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		44,752,473.89	31,460,988.78
预收款项		26,443,502.39	14,240,285.22
应付职工薪酬		1,678,248.70	2,069,623.73
应交税费		9,113,777.97	9,359,114.02
其他应付款		1,268,697.64	3,161,805.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		86,256,700.59	60,291,817.54
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		86,256,700.59	60,291,817.54
所有者权益:			
股本		50,400,000.00	24,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,884,412.42	25,884,412.42
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,942,791.07	2,942,791.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		38,803,931.17	26,485,119.67
所有者权益合计		94,031,134.66	79,312,323.16
负债和所有者权益合计		180,287,835.25	139,604,140.70

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,490,180.14	72,590,211.84
其中: 营业收入	六、(二十一)	111,490,180.14	72,590,211.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		100,422,639.68	65,114,897.50
其中: 营业成本	六、(二十一)	61,937,660.62	40,673,457.94
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十二)	372,860.17	324,671.86
销售费用	六、(二十三)	23,679,613.22	13,831,457.08
管理费用	六、(二十四)	6,994,580.30	7,227,532.65
研发费用	六、(二十五)	5,100,174.01	2,521,368.49

财务费用	六、(二十六)	531,352.96	293,449.21
资产减值损失	六、(二十七)	1,806,398.40	242,960.27
加:其他收益	六、(二十八)	10,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,077,540.46	7,475,314.34
加:营业外收入		-	-
减:营业外支出	六、(二十九)	843,686.31	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,233,854.15	7,475,314.34
减:所得税费用	六、(三十)	2,288,958.31	701,219.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,944,895.84	6,774,094.44
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		7,944,895.84	6,774,094.44
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-585,289.96	-
2.归属于母公司所有者的净利润		8,530,185.80	6,774,094.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		7,944,895.84	6,774,094.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,530,185.80	6,774,094.44
归属于少数股东的综合收益总额		-585,289.96	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.17	0.34
(二) 稀释每股收益		0.17	0.34

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	104,750,406.29	66,966,625.32
减: 营业成本	十三、(四)	62,252,521.14	41,851,029.37
税金及附加		305,941.80	221,193.02
销售费用		13,522,434.92	8,637,063.32
管理费用		5,803,363.85	6,878,871.63
研发费用		5,100,174.01	2,521,368.49
财务费用		-6,734.57	178,739.96
其中: 利息费用		10,581.38	169,166.67
利息收入		-90,892.14	-17,890.52
资产减值损失		1,139,931.38	325,682.72
加: 其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,632,773.76	6,352,676.81
加: 营业外收入		10,000.00	-
减: 营业外支出		1,315.78	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16,641,457.98	6,352,676.81
减: 所得税费用		1,922,646.48	680,539.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,718,811.50	5,672,137.52
(一) 持续经营净利润		14,718,811.50	5,672,137.52
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		14,718,811.50	5,672,137.52
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.29	0.28
(二) 稀释每股收益		0.29	0.28

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		120,904,414.29	80,480,423.52
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,126,842.86	1,285,758.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	125,610.30	17,890.52
经营活动现金流入小计		122,156,867.45	81,784,072.06
购买商品、接受劳务支付的现金		85,543,174.35	59,156,777.07
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		-	-
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		23,376,918.35	14,147,626.67
支付的各项税费		8,647,500.13	4,406,653.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	12,241,369.16	7,981,128.50
经营活动现金流出小计		129,808,961.99	85,692,186.12
经营活动产生的现金流量净额		-7,652,094.54	-3,908,114.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,395,975.42	684,567.55
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		195,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,590,975.42	684,567.55
投资活动产生的现金流量净额		-11,590,975.42	-684,567.55
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		125,000.00	25,766,400.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		125,000.00	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
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		3,125,000.00	25,766,400.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,581.38	151,666.67
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,581.38	151,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,114,418.62	25,614,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-16,128,651.34	21,022,051.72
加:期初现金及现金等价物余额		21,164,914.71	6,557,642.26
六、期末现金及现金等价物余额		5,036,263.37	27,579,693.98

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		119,766,314.40	80,503,414.12
收到的税费返还		38,921.84	-
收到其他与经营活动有关的现金		115,245.34	12,306.68
经营活动现金流入小计		119,920,481.58	80,515,720.80
购买商品、接受劳务支付的现金		87,251,312.62	59,133,007.95
支付给职工以及为职工支付的现金		15,384,605.74	11,603,674.83
支付的各项税费		8,454,818.39	3,781,433.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,729,013.84	5,180,322.22
经营活动现金流出小计		121,819,750.59	79,698,438.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,899,269.01	817,282.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,026.58	623,029.09
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,565,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,146,026.58	623,029.09
投资活动产生的现金流量净额		-17,146,026.58	-623,029.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	25,766,400.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
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		3,000,000.00	25,766,400.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,581.38	151,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,581.38	151,666.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,989,418.62	25,614,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-16,055,876.97	25,808,986.32
加: 期初现金及现金等价物余额		17,645,663.40	1,444,144.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,589,786.43	27,253,130.39

法定代表人: 余浪波

主管会计工作负责人: 赵迎普

会计机构负责人: 李艳龙

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

公司已分别于 2018 年 1 月 29 日及 2018 年 2 月 23 日召开了第一届第十二次董事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了关于对外投资设立子公司的议案。报告期内, 公司新增子公司德耐尔能源装备有限公司。本期纳入合并范围的子公司包括 13 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 报表项目注释

会计政策变更请根据财政部 6 月份下发的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》进行修改

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

注册地址: 上海市金山区兴塔镇兴豪路 10 号

注册资本: 人民币 5,040.00 万元整

法定代表人: 余浪波

公司类型: 股份有限公司

(二) 历史沿革

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“德耐尔”)前身德耐尔压缩机制造(上海)有限公司于 2012 年 3 月由自然人股东刘利波、熊战昂以及法人股东上海德耐尔压缩机械有限公司共同出资设立的有限公司, 注册资本为人民币 100.00 万元, 实收资本人民币 20.00 万元, 住所为上海市松江区胡角路 58 号第 4 幢, 法定代表人为刘利波, 此次出资由上海永真会计师事务所有限公司出具编号为永真会师内验字(2012)0804 号《验资报告》验证。

2012 年 7 月 17 日, 全体股东根据股东会决议: 公司注册资本由人民币 100.00 万元增至人民币 2,000.00 万元, 实收资本由人民币 20.00 万元增至人民币 2,000.00 万元, 此次增资由根据上海大诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为沪大诚验字(2012)DC2579 号《验资报告》验证。

2013 年 5 月 24 日, 根据股东会决议: (1) 同意股东熊战昂将其所持公司 4.00% 的股权以人民币 80.00 万元的价格转让给 DENAIR (GERMANY) COMPRESSOR Co., LTD。(2) 股权转让后, 德耐尔有限公司性质由内资企业变更为中外合资企业, 签署了新的有限公司合资协议及公司章程。(3) 经营范围变更为: 空气压缩机(除特种)、冷干机、过滤器及配件生产、加工、销售。(企业经营涉及行政许可的, 凭许可证经营)。投资总额为人民币 2,000.00 万元, 注册资本为人民币 2,000.00 万元。

2016 年 3 月 1 日, 公司根据董事会决议及章程修订, 同意刘利波将其持有的 95.00% 的股权转让给余浪波 64.50%, 转让给赵迎普 13.50%, 转让给刘大鹏 10.00%, 转让给上海德寸企业管理咨询合伙企业(有限合伙) 7.00%; 2. DENAIR (GERMANY) COMPRESSOR CO., LTD 将其持有的 4.00% 的股权转让给上海德寸企业管理咨询合伙企业(有限合伙); 股权转让后, 公司的性质由中外合资企业转制为内资。其他权利和义务随股权的转让而转让。

2016 年 5 月, 经公司临时股东会决议, 全体股东一致同意作为发起人, 以 2016 年 5 月 31 日为基准日, 以实收资本折股, 将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。截止 2016 年 5 月 31 日, 公司实收资本 2000.00 万元, 按 1:1 折股 2000.00 万股, 每股面值 1.00 元。此次实收资本业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 8 月 21 日出具的编号为[2016]京会兴验字第 69000128 号《验资报告》验证。

2017 年 5 月 8 日, 根据召开的 2016 年年度股东大会决议, 公司增加注册资本(股本)人民币 400.00 万元, 由上海汉钟精机股份有限公司认购 400.00 万股, 每股价格 6.4416 元, 认购股款 2,576.64 万元, 其中计入注册资本(股本)400.00 万元, 剩余 2,176.64 万元计入资本公积。此次增资由根据北京兴华

会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为[2017]京会兴验字第 69000037 号《验资报告》验证。

2018 年 5 月 3 日, 根据召开的 2017 年年度股东大会决议, 公司以现有总股本 2,400 万为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资 (人民币万元)	实缴出资 (人民币万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	余浪波	2,709.00	2,709.00	货币	53.75
2	上海汉钟精机股份有限公司	840.00	840.00	货币	16.67
3	赵迎普	567.00	567.00	货币	11.25
4	上海德寸企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	504.00	504.00	货币	10.00
5	刘大鹏	420.00	420.00	货币	8.33
合计	--	5,040.00	5,040.00	--	100.00

(三) 经营范围

从事节能科技、空气压缩机和气体后处理设备领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 从事活塞空压机、螺杆空压机、变频空压机、柴油移动空压机、中高压空压机生产及销售, 真空泵、热泵、离心压缩机、机电设备及零部件的销售, 自有设备租赁, 机电安装建设工程施工, 合同能源管理, 从事货物及技术的进出口服务, 商务咨询。

(四) 公司业务性质和主要经营活动

公司采用先进的制造技术并针对中国使用工况进行产品研发, 规模化的生产系列产品, 包括螺杆式真空泵、循环螺杆膨胀发电机、双螺杆空压机、一体式空压机、永磁变频空压机、柴油移动式空压机、中高空空压机、无油空压机以及压缩空气净化设备。

(五) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 13 家, 新增德耐尔能源装备有限公司, 净增加 1 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》及 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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 属于“一揽子交易”的, 本公司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, 取得控制权日, 按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本, 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(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并, 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; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 属于“一揽子交易”的, 本公司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, 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 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, 在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中, 处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资, 采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本, 原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

- 2、确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5、确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指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及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资, 作为可供出售金融资产列报, 按成本进行后续计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收账款及其他应收款账面余额 100.00 万元以上款项, 且账龄一年以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征, 包括经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 以及单项金额非重大且在其他组合以外的应收款项
无风险组合	公司在合同结算期内的预付款项、备用金、押金、关联方应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为正常生产活动中需要的原材料、在日常活动中持有以备出售的库存商品、企业已经发出但尚未确认收入的发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为: 房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入

相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益;

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	不动产权证书

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象, 对存在减值迹象的, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认相应的减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额, 在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下, 以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整, 使资产在剩余寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 包括经营租入固定资产改良支出, 作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中, 资产上限, 是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下, 在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时, 确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外;合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

本公司根据产品类别的不同,收入确认的方法如下:

(1) 对于外销的压缩机和零件,一般以 FOB 或 CIF 方式结算,以货物出库交付承运人,报关出口取得海关签发的报关单时确认收入。

(2) 对于内销的活塞式空压机、真空泵和空压机配件,通常不附安装调试义务,于货物交付客户并取得收款的权利时确认收入。

(3) 对于内销的螺杆式空压机,通常附有安装调试义务,在安装调试完成后经客户验收合格时确认收入。

(二十一) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益

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

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 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暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

(二十三) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ;
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期公司无需说明其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	1-4 月 17.00% 5-6 月 16.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育附加税	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

注:根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定,自 2018 年 5 月 1 日起,(1)纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%和 11%税率的,税率分别调整为 16%、10%。(2)纳税人购进农产品,原适用 11%扣除率的,扣除率调整为 10%。(3)纳税人购进用于生产销售或委托加工 16%税率货物的农产品,按照 12%的扣除率计算进项税额。(4)原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物,出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至 10%。(5)外贸企业 2018 年 7 月 31 日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为,购进时已按调整前税率征收增值税的,执行调整前的出口退税率;购进时已按调整后税率征收增值税的,执行调整后的出口退税率。生产企业 2018 年 7 月 31 日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为,执行调整前的出口退税率。

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
上海德耐尔压缩机械有限公司	25.00%
德耐尔压缩机技术(上海)有限公司	25.00%
沈阳德耐尔节能科技有限公司	25.00%
西安德耐尔节能科技有限公司	25.00%
北京德耐尔机械设备有限公司	25.00%
济南德耐尔节能科技有限公司	25.00%
成都德耐尔机械设备有限公司	25.00%
重庆德耐尔节能科技有限公司	25.00%
贵阳德耐尔节能科技有限公司	25.00%
南京德耐尔机械科技有限公司	25.00%
合肥德耐尔节能科技有限公司	25.00%
德耐尔节能科技(长沙)有限公司	25.00%
德耐尔能源装备有限公司	25.00%

(二) 税收优惠及批文

本公司已取得高新技术企业证书,证书编号:GR201631001249,发证日期为2016年11月24日,有效期3年。根据企业所得税优惠政策,减按15.00%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,“年初”指2018年1月1日,“期末”指2018年6月30日;“本期”指2018年1-6月,“上期”指2017年1-6月。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,860.23	2,726.30
银行存款	5,023,403.14	21,162,188.41
其他货币资金	5,215,917.71	6,045,530.11
合计	10,252,181.08	27,210,444.82

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	641,775.00	616,370.11
银行承兑汇票保证金	4,574,142.71	5,429,160.00
合计	5,215,917.71	6,045,530.11

注:本期银行存款下降主要系公司上半年支付德耐尔能源装备有限公司购买土地及契税款1067万。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	371,450.00	704,827.42
应收账款	57,887,328.18	44,113,182.73
合计	58,258,778.18	44,818,010.15

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司已背书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
银行承兑票据	11,475,790.94	-

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款分类及披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,610,253.25	98.36	4,235,799.47	6.88	57,374,453.78
其中：账龄组合	61,610,253.25	98.36	4,235,799.47	6.88	57,374,453.78
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,025,748.80	1.64	512,874.40	50.00	512,874.40
合计	62,636,002.05	100.00	4,748,673.87	7.58	57,887,328.18

续表 1

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,295,606.38	98.23	2,599,683.05	5.62	43,695,923.33
其中：账龄组合	46,295,606.38	98.23	2,599,683.05	5.62	43,695,923.33
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	834,518.80	1.77	417,259.40	50.00	417,259.40
合计	47,130,125.18	100.00	3,016,942.45	6.40	44,113,182.73

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	38,601,037.10	1,930,051.85	5.00
一至二年	22,985,086.15	2,298,508.62	10.00
二至三年	24,130.00	7,239.00	30.00
合计	61,610,253.25	4,235,799.47	

续表 1

项目	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	41,161,723.91	2,058,086.20	5.00
一至二年	4,992,839.47	499,283.95	10.00
二至三年	141,043.00	42,312.90	30.00
合计	46,295,606.38	2,599,683.05	

注: 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会(2018)15 号》调整报表格式, 资产负债表中原应收票据项目、应收账款项目列入应收票据及应收账款项目填报, 汇总后的期末数为 58,258,778.18 元, 期初数为 44,818,010.15 元; 本期应收账款大幅增加主要是公司上半年业绩增长原因所带来的客户应收账款增加所致。

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	1,731,731.42	1,272,987.82
收回或转回坏账准备金额	-	21,794.73

7、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海一达通企业服务有限公司	非关联方	2,619,690.15	一年以内	4.18	130,984.51
内蒙古阜丰生物科技有限公司 环保肥料分公司	非关联方	1,902,410.00	一年以内	3.04	95,120.50
爱森(如东)化工有限公司	非关联方	89,170.00	一年以内	0.14	4,458.50
		896,715.50	一至二年	1.43	89,671.55
浙江省环保集团有限公司	非关联方	918,000.00	一至二年	1.47	91,800.00
Arabian Industries Projects LLC	非关联方	755,245.19	一年以内	1.21	37,762.26
合计	--	7,181,230.84	--	11.47	449,797.32

9、涉及诉讼的期末应收账款余额

被告公司	经济纠纷内容	应收账款余额	案件进展	收回概率
四川特钻科技有限公司	销售款无法收回	89,100.00	已起诉未判决	50%
上海森鑫新能源科技有限公司	销售款无法收回	128,368.80	根据(2018)沪 0113 民初 3127 号民事判决书已胜诉	50%
聊城市华安钢板仓有限公司	销售款无法收回	44,200.00	已起诉未判决	50%
上海双益农牧设备有限公司	销售款无法收回	136,510.00	已起诉未判决	50%
安徽咏琪机械有限公司	销售款无法收回	22,000.00	根据(2015)松民二(商)初字第 2483 号民事判决书已胜诉	50%

鄂州三维铸业有限公司	销售款无法收回	21,600.00	根据(2017)沪 0117 民初 8026 号民事判决书已胜诉	50%
湖北宏志五金制造有限公司	销售款无法收回	97,200.00	根据(2017)沪 0117 民初 2160 号民事判决书已胜诉	50%
湖南腾邦重工设备有限公司	销售款无法收回	60,000.00	根据(2014)松民二(商)初字第 204 号民事判决书已胜诉	50%
宁夏鲁人能源化工有限公司	销售款无法收回	60,000.00	根据(2016)沪 0117 民初 18148 号民事判决书已胜诉	50%
山西梅园华盛能源开发有限公司	销售款无法收回	120,000.00	根据(2015)松民二(商)初字第 1883 号民事判决书已胜诉	50%
怀化和美农牧有限公司	销售款无法收回	36,000.00	根据(2016)沪 0117 民初 10571 号民事判决书已胜诉	50%
立诚(宿州)包装有限公司	销售款无法收回	34,550.00	根据(2018)沪 0116 民初 2169 号民事判决书已胜诉	50%
苏州海宇气体设备有限公司	销售款无法收回	100,000.00	已起诉未判决	50%
景泰长城冶炼有限责任公司	销售款无法收回	76,220.00	已起诉未判决	50%
合计	--	1,025,748.80	--	--

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
一年以内	11,077,779.05	67.86	13,042,433.00	93.89
一至二年	1,517,424.75	31.78	827,859.30	5.96
二至三年	43,631.00	0.35	21,028.00	0.15
三至四年	1,800.00	0.01	-	-
合计	12,640,634.80	100.00	13,891,320.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
英格索兰机械(上海)有限公司	非关联方	1,066,262.00	8.43	一年以内	合同结算期内
杭州久益机械股份有限公司	非关联方	1,003,550.00	7.94	一年以内	合同结算期内
南昌市聚泰矿山机械制造有限公司	非关联方	644,259.50	5.10	一年以内	合同结算期内
齐汉机械科技(上海)有限公司	非关联方	492,126.99	3.89	一年以内	合同结算期内
湖北朗通动力科技有限公司	非关联方	396,470.00	3.14	一年以内	合同结算期内
合计	--	3,602,668.49	28.50	--	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,771,048.08	100.00	165,772.11	2.87	5,605,275.97
其中：账龄组合	2,464,167.87	42.70	165,772.11	6.73	2,298,395.76
无风险组合	3,306,880.21	57.30	-	-	3,306,880.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,771,048.08	100.00	165,772.11	2.87	5,605,275.97

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,137,741.03	100.00	91,105.13	2.90	3,046,635.90
其中：账龄组合	1,417,203.16	45.17	91,105.13	6.43	1,326,098.03
无风险组合	1,720,537.87	54.83	-	-	1,720,537.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,137,741.03	100.00	91,105.13	2.90	3,046,635.90

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,772,893.47	88,644.67	5.00
一至二年	671,274.40	67,127.44	10.00
三至四年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	2,464,167.87	165,772.11	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,172,303.76	58,615.19	5.00
一至二年	224,899.40	22,489.94	10.00
三至四年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	1,417,203.16	91,105.13	

无风险组合, 不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,948,669.95	1,150,337.87
一至二年	1,338,210.26	570,200.00
二至三年	20,000.00	-
合计	3,306,880.21	1,720,537.87

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	74,666.98	53,160.16
收回或转回坏账准备金额	-	13,000.00

3、本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,885,129.76	500,000.00
保证金	2,462,067.87	1,417,203.16
备用金	819,460.88	971,976.87
员工暂支款	602,289.57	158,561.00
应收子公司股权款	-	90,000.00
标书	2,100.00	-
合计	5,771,048.08	3,137,741.03

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盖普电梯有限公司	押金	500,000.00	一到二年	8.67	
长沙办备用金账户	备用金	168,635.41	一年以内	2.92	
青岛青禾人造草坪股份有限公司	保证金	150,000.00	一年以内	2.60	7,500.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	150,000.00	一年以内	2.60	7,500.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	130,000.00	一年以内	2.25	6,500.00
合计	--	1,098,635.41	--	19.04	21,500.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,683,252.12	-	24,683,252.12	26,414,397.53	-	26,414,397.53
库存商品	20,319,652.65	-	20,319,652.65	10,741,184.42	-	10,741,184.42

发出商品	20,133,499.09	-	20,133,499.09	5,649,142.92	-	5,649,142.92
合计	65,136,403.86	-	65,136,403.86	42,804,724.87	-	42,804,724.87

说明: 本报告期内无存货用于担保, 无存货所有权受到限制。

注: 本期存货中发出商品增加的主要原因是上半年业务订单增加。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	1,393,520.02	1,133,978.58
待抵扣进项税额	3,065,581.13	373,184.38
应退所得税	955,418.34	-
合计	5,414,519.49	1,507,162.96

注: 其他流动资产说明: 房屋租金按所支付租金的月份数进行摊销。

待抵扣进项税额主要是子公司 2018 年 1-6 月份出口退税未申报所形成的。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	2,288,557.00	3,045,776.50	2,103,276.89	943,192.57	752,406.04	9,133,209.00
2. 本期增加金额	-	26,213.06	363,376.84	13,068.57	296,726.95	699,385.42
(1) 购置	-	26,213.06	363,376.84	13,068.57	296,726.95	699,385.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,288,557.00	3,071,989.56	2,466,653.73	956,261.14	1,049,132.99	9,832,594.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	172,118.53	769,886.59	786,714.62	574,356.67	485,357.34	2,788,433.75
2. 本期增加金额	54,353.22	144,790.65	211,200.29	73,376.37	66,598.52	550,319.05
(1) 计提	54,353.22	144,790.65	211,200.29	73,376.37	66,598.52	550,319.05
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	226,471.75	914,677.24	997,914.91	647,733.04	551,955.86	3,338,752.80
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,062,085.25	2,157,312.32	1,468,738.82	308,528.10	497,177.13	6,493,841.62
2. 期初账面价值	2,116,438.47	2,275,889.91	1,316,562.27	368,835.90	267,048.70	6,344,775.25

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末, 公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期末, 无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期末, 无通过经营租赁租出的固定资产。

5、对外抵押的固定资产情况

资产	权利受限类型	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	发生原因
上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 301 室	抵押	2,288,557.00	226,471.75	-	2,062,085.25	中国银行上海金山支行银行承兑汇票额度抵押

(八) 无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	10,696,590.00
(1) 购置	10,696,590.00
3.本期减少金额	-
4.期末余额	10,696,590.00
二、累计摊销	-
1.期初余额	-
2.本期增加金额	17,827.65
(1) 计提	17,827.65
3.本期减少金额	-
4.期末余额	17,827.65
三、减值准备	-
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	-
1.期末账面价值	10,678,762.35
2.期初账面价值	-

注: 无形资产增加主要是上半年投资德耐尔能源装备有限公司土地款及契税。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	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	544,949.07	-	70,160.28	-	474,788.79

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,914,445.98	870,810.08	3,108,047.58	533,203.62

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	-

注：保证借款系公司向中国银行股份有限公司上海市金山支行借款 300.00 万元，并由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保，余浪波、刘利波夫妇承担连带责任担保，借款期限 2018 年 5 月 16 日到 2019 年 5 月 15 日。

(十二) 应付票据和应付账款

1、应付票据及应付账款分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,016,075.00	5,279,160.00
应付账款	36,299,626.39	26,477,877.36
合计	45,315,701.39	31,757,037.36

注：注：根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2018〕15 号》调整报表格式，资产负债表中原应付票据项目、应付账款项目列入应付票据及应付账款项目填报，汇总后的期末数为 45,315,701.39 元，期初数为 31,757,037.36 元；本期应付票据及应付账款大幅增加主要是公司上半年业绩增长，存货增加所带来的供应商应付账款增加所致。

2、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	30,530,679.04	25,913,287.26
一至二年	5,763,793.35	436,596.60
二至三年	3,884.00	126,723.50
三至四年	1,270.00	1,270.00
合计	36,299,626.39	26,477,877.36

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
上海汉钟精机股份有限公司	公司股东	3,022,315.63	一年以内	8.32
上海国厦压缩机有限公司	非关联方	2,918,216.88	一年以内	8.04
上海森滤实业有限公司	非关联方	2,448,817.54	一年以内	6.75
上海申江压力容器有限公司	非关联方	2,377,261.18	一年以内	6.55
浙江康帕斯流体输送技术有限公司	非关联方	1,552,264.58	一年以内	4.28
合计	--	12,318,875.81	--	33.94

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	26,966,207.73	18,391,632.22
一至二年	-	369,680.00
二至三年	11,856.00	11,856.00
合计	26,978,063.73	18,773,168.22

2、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
浙江一达通企业服务有限公司	非关联方	2,795,078.81	一年以内	10.35
杨凌隆瑞科技发展有限公司	非关联方	1,510,200.00	一年以内	5.60
湖北恒宇伟业高新科技有限公司	非关联方	1,464,660.00	一年以内	5.43
KING ABDULLAH UNIVERSITY OF SCIENCE	非关联方	1,166,916.81	一年以内	4.33
上海伟测半导体科技有限公司	非关联方	997,500.00	一年以内	3.70
合计	--	7,934,355.62	--	29.41

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,931,772.57	21,718,702.36	20,677,824.93	2,972,650.00
二、离职后福利-设定提存计划	314,523.12	2,837,100.83	2,787,893.81	363,730.14
合计	2,246,295.69	24,555,803.19	23,465,718.74	3,336,380.14

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,780,712.78	19,245,445.84	18,227,504.78	2,798,653.84
二、职工福利费	-	1,052,807.08	1,051,257.08	1,550.00
三、社会保险费	147,031.79	1,320,633.44	1,300,531.07	167,134.16
其中: 医疗保险费	128,403.42	1,160,801.34	1,140,113.10	149,091.66
工伤保险费	10,443.05	64,948.68	69,698.08	5,693.65
生育保险费	8,185.32	94,883.42	90,719.89	12,348.85
四、住房公积金	4,028.00	99,816.00	98,532.00	5,312.00
合计	1,931,772.57	21,718,702.36	20,677,824.93	2,972,650.00

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	302,566.52	2,740,331.32	2,691,971.71	350,926.13
2. 失业保险费	11,956.60	96,769.51	95,922.10	12,804.01
合计	314,523.12	2,837,100.83	2,787,893.81	363,730.14

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,822,678.35	6,719,732.70
企业所得税	4,095,896.18	1,919,314.39
个人所得税	148,544.11	64,746.39
城市维护建设税	292,609.79	335,986.64
教育费附加	174,680.58	201,591.98
地方教育费附加	116,453.73	134,394.66
印花税	1,122.92	-
水利建设基金	108.92	-
合计	10,652,094.58	9,375,766.76

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	144,740.28	14,000.00
借款	110,545.58	-
员工报销款	50,116.55	11,500.78
合计	305,402.41	25,500.78

2、按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	279,901.63	25,500.78
一至二年	25,500.78	-
合计	305,402.41	25,500.78

3、其他应付款期末金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
余志红	借款	100,175.08	1 年以内	32.80
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	保证金	55,019.70	1 年以内	18.02
上海市松江区人民法院	保证金	20,423.00	1 年以内	6.69
山东海逸恒安项目管理有限公司烟台分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	6.55
重庆领工云电子商务有限公司	保证金	14,000.00	1 年以内	4.58
合计	-	209,617.78	--	68.64

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)		期末余额
		公积金转股	送股	
余浪波	12,900,000.00	12,900,000.00	1,290,000.00	27,090,000.00
赵迎普	2,700,000.00	2,700,000.00	270,000.00	5,670,000.00
刘大鹏	2,000,000.00	2,000,000.00	200,000.00	4,200,000.00
上海德寸企业管理合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	240,000.00	5,040,000.00
上海汉钟精机股份有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	400,000.00	8,400,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00	2,400,000.00	50,400,000.00

2、其他说明

报告期内股本变化情况详见本附注一、(二) 历史沿革。

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	25,924,412.42		24,066,752.17	1,857,660.25

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,169,596.32		-	3,169,596.32

(二十) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	24,695,231.44	7,246,029.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	24,695,231.44	7,246,029.87
加: 本期归属于母公司股东的净利润	8,530,185.80	19,342,514.30
同一控制下企业合并	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	1,893,312.73
转作股本的普通股股利	2,400,000.00	-
期末未分配利润	30,825,417.24	24,695,231.44

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	111,465,461.98	61,937,660.62	72,590,211.84	40,673,457.94
其他业务	24,718.16	-		
合计	111,490,180.14	61,937,660.62	72,590,211.84	40,673,457.94

2、按销售产品种类分类

产品种类	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
螺杆式空压机	78,636,775.62	43,328,982.46	44.90	56,504,604.21	31,637,108.82	44.01
活塞式空压机	3,915,424.81	2,421,889.68	38.14	2,110,394.78	1,332,336.42	36.87
真空设备	3,195,657.00	1,726,319.95	45.98	193,789.90	113,783.13	41.29
空压机配件	25,717,604.55	14,460,468.53	43.77	13,781,422.95	7,590,229.57	44.92
合计	111,465,461.98	61,937,660.62	44.43	72,590,211.84	40,673,457.94	43.97

3、按收入区域分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	85,999,824.57	48,013,788.05	58,736,769.62	32,124,981.05
外销	25,465,637.41	13,923,872.57	13,853,442.22	8,548,476.89
合计	111,465,461.98	61,937,660.62	72,590,211.84	40,673,457.94

4、本期营业收入前五名情况

客户名称	本期营业收入	占全部营业收入总额比例 (%)
德蒙(上海)压缩机械有限公司	1,790,529.06	1.60
DMD COMPRESORES SAIC	1,668,571.18	1.50
PASI DE DANS S.R.L.	1,624,781.58	1.46
中铝中州矿业有限公司三门峡分公司	1,298,547.01	1.16
沁和能源集团有限公司	1,124,226.35	1.01
合计	7,506,655.18	6.73

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,394.59	147,732.86
教育费附加	108,900.96	88,469.50
地方教育费附加	72,600.66	58,979.66
河道管理费		29,489.84
印花税	3,224.85	
水利建设基金	819.11	
车船税	920.00	
合计	372,860.17	324,671.86

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,645,881.84	7,847,851.42
物流费	2,362,159.38	1,640,171.94
广告宣传费	2,955,081.75	2,026,260.54
差旅费	1,012,001.42	703,835.52
售后服务费	387,901.92	157,512.60
业务招待费	219,973.31	103,234.28
折旧	125,515.19	85,472.93
房屋租金	1,028,994.21	832,204.42
办公费	911,533.41	415,501.88
其他	30,570.79	19,411.55
合计	23,679,613.22	13,831,457.08

注:本期较上年同期增长,主要系职工薪酬、业务提成、招待费、分、子公司投入增加所致。

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,687,966.03	4,104,062.62
办公费	1,038,040.96	1,303,922.71

折旧	227,505.64	182,193.41
咨询服务费	538,459.15	476,381.36
差旅费	62,905.92	155,756.54
业务招待费	179,913.94	142,197.74
房屋租金	165,430.01	131,886.20
挂牌中介机构费用	-	731,132.07
无形资产摊销	17,827.65	-
其他	76,531.00	-
合计	6,994,580.30	7,227,532.65

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	881,261.56	691,399.00
投入材料	4,043,901.08	1,729,984.97
折旧	46,892.93	43,867.32
办公费	68,342.85	14,474.47
咨询服务费	14,000.00	9,000.00
差旅费	2,704.98	
专利费	13,560.38	5,000.00
房屋租金	29,510.23	27,642.73
合计	5,100,174.01	2,521,368.49

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,581.38	169,166.67
减: 利息收入	90,892.14	17,890.52
手续费	56,125.89	36,167.60
汇兑损益	555,537.83	106,005.46
合计	531,352.96	293,449.21

注: 本年较上年同期增长, 主要系外销业绩增加、汇总损益增加所致。

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,806,398.40	242,960.27

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	10,000.00	-	与收益相关

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	522.46		522.46
交通罚款	1,213.77		1,213.77
出口退税未及时申报	841,950.08		841,950.08
合计	843,686.31		843,686.31

注: 本年较上年同期增长, 主要系子公司上年度出口退税没有及时申报所致。

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,626,564.77	729,391.70
递延所得税费用	-337,606.46	-28,171.80
合计	2,288,958.31	701,219.90

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	90,892.14	17,890.52
其他收益	10,000.00	
其他业务收入-个税手续费返还	24,718.16	
合计	125,610.30	17,890.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	12,239,632.93	7,981,128.50
营业外支出	1,736.23	-
合计	12,241,369.16	7,981,128.50

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,944,895.84	6,774,094.44
加: 资产减值准备	1,768,985.03	242,960.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	550,319.05	410,875.48
无形资产摊销	17,827.65	-
长期待摊费用摊销	70,160.28	68,138.74
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)		-
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)	10,581.38	169,166.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-337,606.46	-28,171.80
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)	-22,331,678.99	-8,426,023.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,949,626.13	-8,797,314.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,604,047.81	5,678,160.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,652,094.54	-3,908,114.06

2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,036,263.37	27,579,693.98
减: 现金的期初余额	21,164,914.71	6,557,642.26
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-16,128,651.34	21,022,051.72

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,036,263.37	21,164,914.71
其中: 库存现金	12,860.23	2,726.30
可随时用于支付的银行存款	5,023,403.14	21,162,188.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,036,263.37	21,164,914.71

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,215,917.71	见本附注六、(一)
固定资产-房屋建筑物	2,062,085.25	见本附注六、(七)
合计	7,278,002.96	

(三十四) 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	177,831.31	6.6166	1,176,638.65
欧元	6,924.48	7.6515	52,982.66
应收账款			
其中: 美元	387,473.70	6.6166	2,563,758.48
预收账款			
其中: 美元	882,328.71	6.6166	5,838,016.14

七、合并范围的变更

本报告期内投资新设了 1 家子公司, 包括德耐尔能源装备有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

上海德耐尔压缩机械有限公司	上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 301 室	上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 301 室	空气压缩机及其配件的销售, 技术咨询及出口业务。	100.00		同一控制下合并
德耐尔压缩机技术(上海)有限公司	上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 402 室	上海市松江区宝胜路 18 号 5 幢 402 室	从事机械科技领域的开发、咨询; 设备及配件的销售。	100.00		同一控制下合并
沈阳德耐尔节能科技有限公司	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 11 号 (301)	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 11 号 (301)	节能设备、空气压缩机技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让及销售。	90.00		投资新设
西安德耐尔节能科技有限公司	陕西省西安市高新区丈八二路 31 号 1 幢 2 单元 20402 室	陕西省西安市高新区丈八二路 31 号 1 幢 2 单元 20402 室	活塞空压机、螺杆空压机、变频空压机、柴油移动空压机、中高压空压机、无油空压机、真空泵、热泵生产及销售	71.00		投资新设
北京德耐尔机械设备有限公司	北京市房山区拱辰大街 98 号 9 层 1101 室	北京市房山区拱辰大街 98 号 9 层 1101 室	销售机械设备、机电设备及配件、空调制冷设备及配件、通风设备及配件	75.00		投资新设
济南德耐尔节能科技有限公司	山东省济南市槐荫区发祥巷小区二区 3 号楼 604 室	山东省济南市槐荫区发祥巷小区二区 3 号楼 604 室	空气压缩机的生产及销售; 真空泵、热泵、机电设备及配件的销售	100.00		投资新设
成都德耐尔机械设备有限公司	成都市武侯区桐梓林北路 2 号 B 栋 11 楼 D 号	成都市武侯区桐梓林北路 2 号 B 栋 11 楼 D 号	销售: 机械设备、从事空气压缩机和气体后处理设备领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		投资新设
重庆德耐尔节能科技有限公司	重庆市南岸区亚太路 1 号 7 幢 9-19、9-20、9-21 号	重庆市南岸区亚太路 1 号 7 幢 9-19、9-20、9-21 号	从事节能科技、空气压缩机和气体后处理设备领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	90.00		投资新设
贵阳德耐尔节能科技有限公司	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目 F 区第 6 栋 (6) 单元 27 层 16 号房[花果园社区]	贵州省贵阳市南明区花果园彭家湾花果园项目 F 区第 6 栋 (6) 单元 27 层 16 号房[花果园社区]	节能科技、空气压缩机和气体后处理设备领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	83.00		投资新设
南京德耐尔	南京市栖霞	南京市栖霞	机械技术、节能技	75.00		投资新设

机械科技有限公司	区八卦洲街道外沙村民委员会 A 栋办公楼 1-084	区八卦洲街道外沙村民委员会 A 栋办公楼 1-084	术、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 机电设备及零部件的销售			
合肥德耐尔节能科技有限公司	合肥市瑶海区濉溪路嘉华中心 A 幢 1004	合肥市瑶海区濉溪路嘉华中心 A 幢 1004	节能科技、空气压缩机和气体后处理设备领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	83.00		投资新设
德耐尔节能科技(长沙)有限公司	长沙市雨花区万家丽中路一段 469 号圭水大厦 1402 房	长沙市雨花区万家丽中路一段 469 号圭水大厦 1402 房	节能技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务; 空气压缩机、机电设备、机械配件的销售	65.00		投资新设
德耐尔能源装备有限公司	浙江省嘉兴市平湖市新埭镇平兴线泖河段 483 号内张江长三角科技城平湖园办公楼 1 号楼 102 室	浙江省嘉兴市平湖市新埭镇平兴线泖河段 483 号内张江长三角科技城平湖园办公楼 1 号楼 102 室	节能技术开发服务、咨询、交流服务、转让服务; 空气压缩机、机电设备、机械配件的销售、自有设备租赁、机电安装建设工程施工	100.00		投资新设

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业无母公司, 企业的实际控制人具体情况如下:

实际控制人名称	与本企业关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
余浪波	董事长兼总经理	53.75	53.75
刘利波	董事长余浪波之妻	-	-

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
上海德寸企业管理合伙企业(有限合伙)	股东	直接持有本企业 10.00%的股权
刘大鹏	股东	直接持有本企业 8.33%的股权
上海汉钟精机股份有限公司	股东	直接持有本企业 16.67%的股权
益阳市赫山区盛郁苗木专业合作社	余浪波持有 70%股权。	
长沙德蒙机械有限公司	刘大鹏持有 40%股权	处于清算期。
长沙千华装饰设计有限公司	刘大鹏持有 35%股权	已吊销尚未注销。
赵迎普	董事兼副总经理	直接持有本企业 11.25%的股权
盛昌国	董事	
李孟春	董事	

王猛	董事	
李子亮	董事	
肖何	监事会主席	
葛健俭	监事	
姚映兰	职工代表监事	
刘望梅	董事会秘书	
曾坚石	财务总监	

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海汉钟精机股份有限公司	采购原材料	按同类产品市场价格	7,813,300.00	9.60	-	-

2、关联担保情况

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
刘利波、余浪波	10,000,000.00	2018-3-23	2021-3-23	履行中

3、关联方资金拆借

报告期内未发生关联方资金拆借

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	654,531.31	628,134.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海汉钟精机股份有限公司	3,022,315.63	3,222,322.20

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告期末, 本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报告期末, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	321,450.00	704,827.42
应收账款	53,499,274.97	41,637,066.42
合计	53,820,724.97	42,341,893.84

2、应收账款分类及披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,523,338.18	99.30	3,223,152.61	5.70	53,300,185.57
其中：账龄组合	45,245,399.67	79.49	3,223,152.61	7.12	42,022,247.06
无风险组合	11,277,938.51	19.81	-	-	11,277,938.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	398,178.80	0.70	199,089.40	50.00	199,089.40
合计	56,921,516.98	100.00	3,422,242.01	6.01	53,499,274.97

续表 1

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,713,375.23	99.36	2,216,643.21	5.07	41,496,732.02
其中：账龄组合	38,755,459.63	88.09	2,216,643.21	5.72	36,538,816.42
无风险组合	4,957,915.60	11.27	-		4,957,915.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,668.80	0.64	140,334.40	50.00	140,334.40
合计	43,994,044.03	100.00	2,356,977.61	5.36	41,637,066.42

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	26,027,747.16	1,301,387.36	5.00
一至二年	19,217,652.51	1,921,765.25	10.00
合计	45,245,399.67	3,223,152.61	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	33,645,707.16	1,682,285.36	5.00
一至二年	4,992,839.47	499,283.95	10.00
二至三年	116,913.00	35,073.90	30.00
合计	38,755,459.63	2,216,643.21	

无风险组合, 不计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	11,277,938.51	4,957,915.60

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	1,065,264.40	1,271,962.32
收回或转回坏账准备金额		

4、本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海德耐尔压缩机械有限公司	子公司	11,277,938.51	一年以内	19.81	
上海一达通企业服务有限公司	非关联方	2,619,690.15	一年以内	4.60	130,984.51
内蒙古阜丰生物科技有限公司环保肥料分公司	非关联方	1,902,410.00	一年以内	3.34	95,120.50
浙江省环保集团有限公司	非关联方	918,000.00	一到二年	1.61	91,800.00
中航宝胜电器股份有限公司	非关联方	640,000.00	一年以内	1.12	32,000.00
合计	-	17,358,038.66	--	30.49	349,905.01

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,427,111.23	100.00	155,772.11	1.36	11,271,339.12
其中：账龄组合	2,444,167.87	21.39	155,772.11	6.37	2,288,395.76
无风险组合	8,982,943.36	78.61	-	-	8,982,943.36
单项金额不重大但单独计	-	-	-	-	-

提坏账准备的其他应收款					
合计	11,427,111.23	100.00	155,772.11	1.36	11,271,339.12

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,122,931.17	100.00	81,105.13	1.97	4,041,826.04
其中：账龄组合	1,397,203.16	33.89	81,105.13	5.80	1,316,098.03
无风险组合	2,725,728.01	66.11	-	-	2,725,728.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,122,931.17	100.00	81,105.13	1.97	4,041,826.04

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,772,893.47	88,644.67	5.00
一至二年	671,274.40	67,127.44	10.00
合计	2,444,167.87	155,772.11	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,172,303.76	58,615.19	5.00
一至二年	224,899.40	22,489.94	10.00
合计	1,397,203.16	81,105.13	

无风险组合, 不计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	7,714,733.10	2,225,528.01
一至二年	1,268,210.26	500,200.00
合计	8,982,943.36	2,725,728.01

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	74,666.98	53,160.16
收回或转回坏账准备金额		-

3、本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	740,202.76	500,000.00
保证金	2,442,067.87	1,397,203.16
备用金	726,393.88	853,317.87
员工暂支款	491,151.32	158,561.00
标书	2,100.00	
应收子公司股权款	-	90,000.00
内部往来款	7,025,195.40	1,123,849.14
合计	11,427,111.23	4,122,931.17

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
德耐尔压缩机技术(上海)有限公司郑州分公司	内部往来款	1,234,156.94	一年以内	10.80	-
济南德耐尔节能科技有限公司	内部往来款	978,587.74	一年以内	8.56	-
德耐尔压缩机技术(上海)有限公司无锡分公司	内部往来款	758,282.90	一年以内	6.64	-
成都德耐尔机械设备有限公司	内部往来款	583,056.68	一年以内	5.10	-
德耐尔压缩机技术(上海)有限公司苏州分公司	内部往来款	572,684.43	一年以内	5.01	-
合计	--	4,126,768.69	--	36.11	-

(三) 长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
上海德耐尔压缩机械有限公司	4,612,829.43	-	-	4,612,829.43	-	-
济南德耐尔节能科技有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-
德耐尔节能科技(长沙)有限公司	650,000.00		-	650,000.00	-	-
西安德耐尔节能科技有限公司	710,000.00		-	710,000.00	-	-
沈阳德耐尔节能科技有限公司	510,000.00	195,000.00	-	705,000.00	-	-
南京德耐尔机械科技有限公司	510,000.00	210,000.00	-	720,000.00	-	-
北京德耐尔机械		750,000.00		750,000.00		

设备有限公司						
成都德耐尔机械 设备有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
德耐尔能源装备 有限公司		13,700,000.00		13,700,000.00		
重庆德耐尔节能 科技有限公司		710,000.00		710,000.00		
合计	7,992,829.43	16,565,000.00	-	24,557,829.43	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,731,302.23	62,252,521.14	66,966,625.32	41,851,029.37
其他业务	19,104.06			
合计	104,750,406.29	62,252,521.14	66,966,625.32	41,851,029.37

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
政府补助	10,000.00	--
其他营业外收入和支出	-843,686.31	--
小计	-833,686.31	--
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	1,500.00	--
少数股东权益影响额(税后)	107.34	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-835,078.97	--

(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	10.40	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	11.41	0.19	0.19

德耐尔节能科技(上海)股份有限公司

二〇一八年八月十五日