



德 润 环 保

NEEQ:831968

江苏德润环保科技股份有限公司

(Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年以来，公司投资建立了两个专业生产再生塑料粒子的生产车间。致力于生产高品质的再生塑料粒子产品。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、德润、德润环保	指	江苏德润环保科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏德润环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
勤迈高、广东勤迈高	指	广东勤迈高实业有限公司
子公司、全资子公司、得宝、得宝再生资源	指	淮安得宝再生资源有限公司
PET 净片	指	经过分选、清洗处理后洁净的聚对苯二甲酸乙二醇酯片材
PE 专用料	指	经过分拣、破碎、清洗、改性造粒后的城市管网聚乙烯专用料
PP 专用料	指	经过分拣、破碎、清洗、改性造粒后的农用棚膜聚丙烯专用料
PE 粒子	指	经过分拣、破碎、清洗、熔融造粒后的城市管网聚乙烯粒子

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。

公司负责人林小峰、主管会计工作负责人时文艺及会计机构负责人（会计主管人员）吴妍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	1. 德润环保《2018年半年度报告》 2. 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 3. 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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏德润环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Deering Environmental Science&Technology Limited Corporation
证券简称	德润环保
证券代码	831968
法定代表人	林小峰
办公地址	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴妍
是否通过董秘资格考试	否
电话	0517-87278019
传真	0517-87297696
电子邮箱	sunny841129@163.com
公司网址	www.jsdeering.com
联系地址及邮政编码	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路6号 223100
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年2月5日
挂牌时间	2015年2月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业—42 废弃资源综合利用业—4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	消费后塑料的再生循环利用及回收塑料的加工、生产、销售业务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东勤迈高实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	林小峰

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	91320800551151032C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省淮安市洪泽区工业园区北一道	否
注册资本（元）	12,000,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号 嘉 华 国 际商务中心 201 , 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

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	572,696.04	10,512,717.30	-94.55%
毛利率	7.85%	15.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-897,065.04	624,444.86	-243.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-897,065.04	624,444.86	-243.66%
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）	-9.48%	6.21%	-
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）	-9.48%	6.53%	-
基本每股收益	-0.07	0.05	-240.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,703,834.38	31,316,299.18	4.43%
负债总计	23,692,815.75	21,408,215.51	10.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,011,018.63	9,908,083.67	-9.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.83	-9.05%
资产负债率（母公司）	70.83%	68.36%	-
资产负债率（合并）	72.45%	68.36%	-
流动比率	159.00%	176.00%	-
利息保障倍数	-2.93	1.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,319,339.95	-107,349.63	-
应收账款周转率	0.14	5.24	-
存货周转率	0.06	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.43%	6.88%	-

营业收入增长率	-94.55%	-4.06%	-
净利润增长率	-243.66%	207.45%	-

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	12,000,000	12,000,000	-
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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主要产品为各色 PET 净片。PET 学名聚对苯二甲酸乙二醇酯，属线型饱和聚酯树脂。由于 PET 具有高透明、易拉伸的特性，公司各色 PET 净片产品面向下游化纤厂，作为其拉丝的主要原料，可以生产出我们日常穿着的衣物、填充物等。公司主营业务为 PET 白净片加工生产和销售。公司通过取得进口可用作原料的固体废物国内收货人资质，通过自行设计的较为先进的 11 道加工工序，取得较高纯度的 PET 净片，并以相对原生聚酯切片更低的成本获得定价优势从而实现稳定的销售和盈利。

因国家政策变动，公司的全资子公司-淮安得宝再生资源有限公司将利用国内再生塑料（主要为各类塑料薄膜）为原料，生产 PE 再生专用料及 PP 再生专用料。PE 再生料是再生聚乙烯材料，一般为颗粒状。PE 再生料可用来制造各种塑料袋、文具、纽扣、拉链等生活用具及各种塑料建筑工具、塑料门窗、泥灰桶，在农业上应用也比较广泛，比如制造农膜、抽水管、农机具、肥料包装袋等农用具。使用 PE 再生料制造塑料制品，可以节省资源，并且减轻固体废弃物污染。PP 再生料是聚丙烯再生料。丙烯为无毒、无臭、无味的乳白色结晶的聚合物结晶性高，结构规整，因而具有优良的力学性能，其屈服、拉伸、压缩强度和硬度、弹性等都比 HDPE 高。它熔点为 164~170 度，制品能在 100 度以上的温度进行消毒，聚丙烯的化学稳定性很好，除能被浓硝酸侵蚀外，对其他各种化学试剂都比较稳定。加工方法：注塑、挤塑、中空成型、旋转成型；用途：可用作汽车、电气、机械、仪表，日用品和建筑材料及一般的管材、型材、板材和各种小型容器。

针对国内废塑料的品种、质量及特性，结合 PE 再生专用料和 PP 再生专用料的产品工艺，报告期内公司设立了两条专门的造粒生产车间，对原有设备进行在建及改造。

采购方面，公司主要采取按需采购的模式，根据市场需求确定采购文件，并进行采购订单的内部审批，之后再选取合格的供应商进行采购并加以控制建立档案。目前，公司已经积累了一批比较稳定的上游采购企业，由丰富国外采购经验的专职采购专员进行对接和维护。2017 年 7 月国务院办公厅发布了国办发【2017】70 号文-《禁止洋垃圾入境推进固体废物管理制度改革方案》，公司 2017 年进口批文使用完毕后，将不再具备进口可用作原材料废物的资格。针对该情况，公司积极做出应对措施，2017 年 9 月成立了全资子公司-淮安得宝再生资源有限公司，该全资子公司将致力于国内再生塑料的收购、加工、生产、销售。自 2018 年 2 月起，得宝再生资源开始在江苏、山东等地建立采购网，收购再生塑料。

商业模式变化情况：☐适用 ☒不适用**二、 经营情况回顾**

工信部宣布，2018年1月1日起施行《废塑料综合利用行业规范条件》。《规范条件》明确了行业新建、已建的三大重点类型企业在废塑料处理能力上的门槛。《规范条件》所指的废塑料综合利用企业，主要包括PET再生瓶片类企业、废塑料破碎清洗分选类企业以及塑料再生造粒类企业。根据规范的要求，PET再生瓶片类新建企业，要求年废塑料处理能力不低于30000吨，已建企业则不低于20000吨；废塑料破碎、清洗、分选类新建企业，年废塑料处理能力不低于30000吨，已建企业不低于20000吨；塑料再生造粒类新建企业，年废塑料处理能力不低于5000吨，已建企业不低于3000吨。作为环保要求门槛高的行业，《规范条件》明确了“资源综合利用及能耗”，如对回收的废旧塑料，“不得倾倒、焚烧与填埋”；再生加工相关生产环节，要求每吨废塑料综合电耗低于500千瓦时；而PET再生瓶片类企业与废塑料破碎、清洗、分选类企业，每吨废塑料综合新水消耗低于1.5吨。

2018年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，积极响应国家政策号召，加强团队管理，鼓励技术创新，增加新的产品、拓展国内废塑料采购渠道，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，在国家环保大环境下，依法经营并积极寻找出路，改造自建最新的再生粒子生产线，让企业不被市场淘汰，能够可持续发展。

报告期内，公司实现营业收入572,696.04元，同比下降94.55%；利润总额-895,264.28元，同比下降223.11%；实现净利润-897,065.04元，同比下降243.66%。公司加权平均净资产收益率-9.48%，较上年同期6.21%也有大幅的下滑。销售额大幅度下降主要是因为，2018年国家禁止从国外进口废塑料，公司从国内收购废塑料。国内废塑料分布较广、较散，并且国内废塑料的质量、品种及塑料特性与国外废碎料差异较大。公司上半年的主要力量放在了简历国内废塑料采购网络和改造生产设备及工艺流程上，也已经开始拓展新的销售市场。只有先建立完善的采购系统、利用先进的生产工艺，大批量生产出具备市场竞争能力的优质产品，才能在市场上占有一定的份额。因销售大幅下降，导致了公司上半年利润大幅下降。

截至2018年6月30日，公司总资产为32,703,834.38元，同比增长4.43%；净资产为9,011,018.63元，同比下降9.05%。

2018年上半年，公司基本每股收益为-0.07元，较上年同期基本每股收益0.05元有大幅度下降，主要系报告期内公司营业收入大幅减少。因国家政策变化，公司积极做出相应的调整，现阶段将主要力量放在了建立国内废塑料采购网络和改造生产设备及工艺流程上，也已经开始拓展新的销售市

场。只有先建立完善的采购系统、利用先进的生产工艺，大批量生产出具备市场竞争能力的优质产品，才能在市场上占有一定的份额。

目前，公司已经在连云港、青岛等等地建立的较完善的采购网络；设备改造也正在进行中；在山东、江苏等地已经开发了部分客户。与江苏鲁宁管业科技有限公司、盱眙海龙塑料制品厂、泰兴巨硕塑包装有限公司等公司建立了合作关系。

三、 风险与价值

1 市场竞争风险

近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。虽然公司在技术和采购渠道上具有一定优势，但如果不能持续的保持研发投入，增加一部分工艺创新、技术专利，并加大市场开拓的力度，公司可能会因为行业的准入壁垒比较低而面临因为其他企业不断进入所带来的冲击。公司产业链比较短，如果能适当延长产业链，可以加强公司的竞争力。总体上看，公司可能面临着遭遇激烈市场竞争的风险。近年来，随着环保和可再生这些概念逐渐被世界各国所认可和重视，越来越多的环保型企业应运而生，相应地，市场上提供可再生资源的公司数目也不断增长，公司在市场开拓中遭遇的竞争对手也越来越多。

针对上述风险公司将保持在行业经验、客户资源、创新能力、优质产品等方面已有的竞争优势，发掘新的竞争优势，克服存在的竞争劣势，在扩大在熟悉的化纤行业领域市场占有率的同时，逐步拓展其他建材领域客户，不断地提升市场地位。

2 下游行业波动或萎缩风险

由于目前公司的销售对象主要集中在化纤行业，对化纤行业的依存度比较高，如果下游化纤行业价格波动比较大，同时也会传导至上游行业，对公司产品价格构成压力。我国化纤行业存在产能过剩问题，在经济不景气的环境下，化纤产品的内需和外需都有所下降。公司供应的各色PET净片，主要供应于化纤企业。虽然PET净片作为化纤企业原料仅占很少一部分，不会因化纤企业产能缩减而导致公司产品滞销的情况，但对公司产品的价格仍会产生负面影响，存在影响公司利润的风险。

针对上述风险公司将继续加大对新产品PE专用料和PP专用料的市场开拓力度，摆脱下游企业类型单一的情况。并继续开发新的产品，完善已有的产品生产工艺，增加产品的附加值，开拓新的市场。

3 内部管理风险

公司经过股份制改造后，虽然逐步建立了现代公司治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，但各项管理制度的执行仍需要经过一定期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐步完善。随着公司经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，公司在新产品研发、技术水平提升、市场开拓、员工及上下游管理等诸多方面均面临着新的挑战，对公司内部管理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观、独立的判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好地维护中小股东的利益，提高公司价值。

4 控股股东控制不当风险

公司控股股东为广东勤迈高，勤迈高持有公司74.5%的股份，林小峰持有广东勤迈高实业有限公司69%的股份，林小峰为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但现代公司治理的建立需要过程，未来仍存在实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

5 政策变动风险（行业相关资质认定）

由于目前公司的原材料基本依靠进口，由于进口可用作原材料废物的审批涉及环保、海关、检验检疫等环节，因此在资质审批流程上十分严格。近年来，国家对环保的要求越来越高，关于进口可用作原材料的固体废物资质的审批，政策呈现出逐年收紧的趋势。限制进口可用作原材料的固体废物目录的要求也越来越严格。这些可能给公司在采购上带来一定的限制和进一步的要求，导致提高公司采购成本的风险。

针对上述风险，公司从加强内部管理，增强环保力度等方面进行应对。报告期内，环保、海关、检验检疫等环节均达到国家标准。2017年取得的进口批文已经全部使用完毕。并且公司已经成立全资子公司，对国内废塑料进行回收、加工利用、销售。以应对2018年国家禁止从国外进口废塑料的

政策。

6 税收政策风险

根据国家财政部、国家税务总局联合下发的财税[2011]115号文以及洪泽国税局下发的洪泽国税流优惠认字[2012]第2号文，公司生产化纤用再生聚酯专用料，享受增值税即征即退50%的政策。有效期为2012年3月1日至2015年1月31日止。2015年7月继续取得增值税税收优惠。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过资格审核，公司将不再享受增值税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定影响。2017年7月环保厅进行了全国进口固废企业大检查，公司在本次检查中，发现需整改项目，自2017年8月起不再享受增值税即征即退50%的政策。德润环保的全资子公司淮安得宝再生资源有限公司自2018年1月取得了《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）文件号码为洪泽国税-税通{2018}9901号，自2018年1月24日起，享受增值税即征即退优惠政策，增值税即征即退期限由2018年1月1日至9999年12月31日（无限期）。

针对上述风险公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。

7 长期应付款被催缴风险

公司与洪泽县城市资产经营管理有限公司签订协议购买公司厂房与土地，账面尚有963万房产土地款、53.81万元利息待支付，根据原协议，最晚需要在2015年12月底付清余款。2014年10月签订了延迟付款协议，最晚2019年12月底付清余款。目前公司账面货币资金较少，一旦公司被催缴该款项，可能会造成公司资金链紧张从而影响公司的持续经营。公司实际控制人已经与当地政府积极沟通该事项，争取继续延期或免于缴纳，并承诺任何由于该款项被催缴从而影响公司经营的损失由其承担。

8. 应收账款大幅增加及集中度较高的风险

公司应收账款净额为 3,356,180.19，占当期营业收入的比例为 586.03%，占当期期末资产总额的比例为 10.27%。

报告期内应收账款基本为江阴市荣晟特种化纤有限公司的应收账款，金额为 3,532,582.52 元，已计提坏账准备 176,629.13 元。因国家政策持续收紧，环保要求日益严格，下游企业受到冲击、停业整顿，为保持销售量，公司放宽销售货款账期，导致期末应收账款大幅度增长。

应收账款若无法收回，可能会对公司盈利和资金状况造成不利影响。

针对上述风险公司增加新的产品，并拓展新的客户群体。新的客户群体原则上实行先收款后发货的销售模式。以降低应收账款无法回收对公司产生的不利影响。对以前产生的应收账款，和客户

良好沟通，共同发展。报告期内已经回收了一部分。

9. 营业收入及利润大幅下降的风险

报告期内，公司实现营业收入572,696.04元，同比下降94.55%；利润总额-895,264.28元，同比下降223.11%；实现净利润-897,065.04元，同比下降243.66%。公司加权平均净资产收益率-9.48%，较上年同期6.21%也有大幅的下滑。2018年国家禁止从国外进口废塑料，公司从国内收购废塑料。国内废塑料分布较广、较散，并且国内废塑料的质量、品种及塑料特性与国外废碎料差异较大。公司上半年的主要力量放在了建立国内废塑料采购网络和改造生产设备及工艺流程上，也已经开始拓展新的销售市场。只有先建立完善的采购系统、利用先进的生产工艺，大批量生产出具备市场竞争能力的优质产品，才能在市场上占有一定的份额。

针对上述风险，公司主要从三个方面着手，一、建立完整的采购网络，为生产经营提供有力的原料支撑；二、改造现有生产工艺和设备，并增加生产线，为批量生产高质量产品做保障；三、拓展新的市场、发掘优秀客户，为企业产品销售打好基础。目前，公司已经在连云港、青岛等等地建立的较完善的采购网络；设备改造也正在进行中；在山东、江苏等地已经开发了部分客户。

四、 企业社会责任

公司与洪泽区政府建立了良好的互帮合作关系，帮扶对接单位为岔河镇高庄村。公司优先录用该帮扶单位的劳动力，帮助解决富余劳动力就业问题。

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(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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)
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(三)
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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000.00	0.00
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	10,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
7. 资金拆借	10,000,000.00	2,186,848.00
合计	28,000,000.00	1,742,862.85

（二） 承诺事项的履行情况

1 避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人林小峰及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

（1）本公司/本人目前除持有公司股份外，未投资其他与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或从事其他与德润股份相同、类似的经营活动；也未在与德润股份经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

（2）本公司/本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与德润股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

（3）当本公司/本人控制的企业与德润股份之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同德润股份的业务竞争；

（4）本公司/本人及控制的企业不向其他在业务上与德润股份相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（5）上述承诺在本公司/本人持有公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

2、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，将尽力避免本人与德润环保之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

（三） 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
房产	抵押	7,108,474.59	22.80%	公司以公司所拥有的洪房 房权证高良涧镇字第20109052号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房,以及洪国用(2010)第2696号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额804万元借款提供抵押担保。截至2018年6月30日止,公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币800万元。
土地	抵押	572,825.63	1.84%	公司以公司所拥有的洪房 房权证高良涧镇字第20109052号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房,以及洪国用(2010)第2696号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额804万元借款提供抵押担保。截至2018年6月30日止,公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币800万元。
总计	—	7,681,300.22	24.64%	—

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	7,805,000	65.04%	-	7,805,000	65.04%
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,000	49.66%	-	5,960,000	49.66%
	董事、监事、高管	405,000	3.38%	-	405,000	3.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,195,000	34.96%	-	4,195,000	34.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,980,000	24.83%	-	2,980,000	24.83%
	董事、监事、高管	1,215,000	10.13%	-	1,215,000	10.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	广东勤迈高实业有限公司	8,940,000	0	8,940,000	74.50%	2,980,000	5,960,000
2	刘选	840,000	0	840,000	7.00%	630,000	210,000
3	高洪强	420,000	0	420,000	3.50%	315,000	105,000
4	杨光	360,000	0	360,000	3.00%	270,000	90,000
5	陈庆和	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
6	许奕辉	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
7	谢芳	360,000	0	360,000	3.00%	0	360,000
合计		11,640,000	0	11,640,000	97.00%	4,195,000	7,445,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关联关系							

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

1、截至 2018 年 6 月 30 日，广东勤迈高实业有限公司持有股份公司 894 万股股权，股权比例为 74.5%，为股份公司的控股股东。控股股东广东勤迈高实业有限公司基本情况如下：

统一社会信用代码：914401017124055677

法定代表人：林小峰

注册资本：500 万元

实收资本：500 万元

股权结构：林小峰 69%；陈庆佳 15%；张章培 12%；陈幸雅 4%。

经营范围：化学原料和化学制品制造业（具体经营项目请登陆广州市商事主体信息公示平台查询。已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立时间：1998 年 09 月 17 日

住所：广州市天河区粤垦路 628 号长讯实业大厦 5 楼

2、报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

1、截止 2018 年 6 月 30 日，林小峰通过广东勤迈高实业有限公司间接持有公司 616.86 万股股权，股权比例为 51.41%，为公司的实际控制人。

实际控制人林小峰的基本情况如下：

林小峰，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学毕业，本科学历。1989 年 8 月至 1997 年 5 月，就职于汕头广信经济发展有限公司任业务员，任经理；1997 年 6 月至今，就职于广东勤迈高实业有限公司，任总经理；2010 年至 2014 年 9 月，担任德润有限执行董事兼总经理。2014 年 9 月 2017 年 9 月 29 日任公司董事长。2017 年 9 月 30 日担任公司董事长兼总经理，任期三年。

2、报告期内实际控制人无变动。

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
林小峰	董事、董事长、总经理	男	1966 年 10 月 16 日	本科	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
时文艺	董事	男	1965 年 8 月 12 日	本科	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
刘选	董事	男	1960 年 12 月 12 日	本科	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
高洪强	董事	男	1960 年 10 月 9 日	本科	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
杨光	董事	男	1977 年 9 月 17 日	本科	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	否
张章培	监事会主席	男	1973 年 8 月 6 日	大专	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
孙延安	监事	男	1965 年 11 月 8 日	大专	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
严定鸾	职工代表监事	女	1956 年 10 月 26 日	大专	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
吴妍	财务总监、董秘	女	1984 年 11 月 29 日	大专	2017 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

无关联关系

(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
刘选	董事	840,000	0	840,000	7.00%	0
高洪强	董事	420,000	0	420,000	3.50%	0
杨光	董事	360,000	0	360,000	3.00%	0
合计	-	1,620,000	0	1,620,000	13.50%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	22	22
销售人员	2	2
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	35	35

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	6	6
专科以下	27	27
员工总计	35	35

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司 2018 年的培训计划对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训，以及对干部进行管理能力和战略领导力提升培训。公司员工薪酬政策参照当地行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等，同时依据相关法规按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

报告期内没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
时文艺	董事	0

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：

报告期内，公司的核心技术人员无变动，基本情况如下：

时文艺，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学毕业，本科学历，化工高级工程师。1987年至2001年，就职于仪征化纤股份有限公司，任车间主任；2001年至2009年，就职于中国纺织机械集团宏大化纤技术装备有限公司，任总经理助理；2009年至2014年4月，就职于盈创再生资源有限公司，任副总经理兼总工程师。2014年9月至2017年9月任公司董事兼总经理。现任公司董事，任期3年。

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	6.1	843,261.42	1,133,847.28
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	6.2	3,356,180.19	6,559,872.82
预付款项	6.3	6,990,032.00	4,892,991.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	3,990.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	6.5	10,035,847.64	7,098,218.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	245,879.27	139,142.57
流动资产合计		21,475,190.52	19,824,072.49
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	6.7	9,123,105.03	9,645,609.25
在建工程	6.8	490,829.21	369,430.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	589,333.55	599,466.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.10	1,025,376.07	877,720.00
非流动资产合计		11,228,643.86	11,492,226.69
资产总计		32,703,834.38	31,316,299.18
流动负债：			
短期借款	6.11	8,000,000.00	8,000,000.00
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	6.12	2,292,815.50	1,806,081.04
预收款项	6.13	459,827.77	502,882.53
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	109,419.43	91,066.09
应交税费	6.15	35,388.40	40,085.85
其他应付款	6.16	2,627,264.65	800,000.00
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		13,524,715.75	11,240,115.51
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	6.17	10,168,100.00	10,168,100.00
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		10,168,100.00	10,168,100.00
负债合计		23,692,815.75	21,408,215.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	270,078.78	270,078.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.20	-3,259,060.15	-2,361,995.11
归属于母公司所有者权益合计		9,011,018.63	9,908,083.67
少数股东权益			
所有者权益合计		9,011,018.63	9,908,083.67
负债和所有者权益总计		32,703,834.38	31,316,299.18

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

(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		824,582.85	1,130,439.91
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	14.1	4,046,543.04	6,559,872.82
预付款项		6,095,788.31	4,852,991.38
其他应收款	14.2	3,990.00	
存货		7,260,511.88	7,098,218.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		182,611.00	139,142.57
流动资产合计		18,414,027.08	19,780,665.12
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	14.3	1,692,000.00	45,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,123,105.03	9,645,609.25
在建工程		490,829.21	369,430.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		589,333.55	599,466.47
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		877,720.00	877,720.00
非流动资产合计		12,772,987.79	11,537,226.69
资产总计		31,187,014.87	31,317,891.81
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		857,342.61	1,806,081.04
预收款项		459,827.77	502,882.53
应付职工薪酬		20,502.38	91,066.09

应交税费		35,261.66	40,085.85
其他应付款		2,547,264.65	800,000.00
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		11,920,199.07	11,240,115.51
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		10,168,100.00	10,168,100.00
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		10,168,100.00	10,168,100.00
负债合计		22,088,299.07	21,408,215.51
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		270,078.78	270,078.78
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		-3,171,362.98	-2,360,402.48
所有者权益合计		9,098,715.80	9,909,676.30
负债和所有者权益合计		31,187,014.87	31,317,891.81

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

(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		572,696.04	10,512,717.30
其中：营业收入	6.21	572,696.04	10,512,717.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,467,960.32	9,785,484.43
其中：营业成本	6.21	527,762.12	8,837,487.12
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	6.22	70,792.64	69,292.63
销售费用	6.23		50,000.00
管理费用	6.24	716,508.91	492,028.05
研发费用			
财务费用	6.25	214,598.78	212,204.11
资产减值损失	6.26	-61,702.13	124,472.52
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-895,264.28	727,232.87
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.27		42,220.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-895,264.28	685,012.46
减：所得税费用	6.28	1,800.76	60,567.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-897,065.04	624,444.86
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		-897,065.04	624,444.86
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-897,065.04	624,444.86
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		-897,065.04	624,444.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-897,065.04	624,444.86
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		-0.07	0.05
(二) 稀释每股收益		-0.07	0.05

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

(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	14.4	627,660.55	10,512,717.30
减：营业成本	14.4	565,734.40	8,837,487.12
税金及附加		70,655.24	69,292.63
销售费用			50,000.00
管理费用		648,427.04	492,028.05
研发费用			
财务费用		213,705.74	212,204.11
其中：利息费用		228,039.60	261,857.93
利息收入		374.87	315.97
资产减值损失		-61,702.13	124,472.52
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）		-809,159.74	727,232.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			42,220.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-809,159.74	685,012.46
减：所得税费用		1,800.76	60,567.60

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-810,960.50	624,444.86
（一）持续经营净利润		-810,960.50	624,444.86
（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		-810,960.50	624,444.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.05
（二）稀释每股收益		-0.07	0.05

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

（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		3,240,514.55	10,279,550.16
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.29	565,453.74	1,389,021.95

经营活动现金流入小计		3,805,968.29	11,668,572.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,199,274.47	11,119,798.54
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		571,079.30	440,627.71
支付的各项税费		70,674.10	179,852.94
支付其他与经营活动有关的现金	6.29	284,280.37	35,642.55
经营活动现金流出小计		5,125,308.24	11,775,921.74
经营活动产生的现金流量净额		-1,319,339.95	-107,349.63
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		269,054.31	15,317.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,054.31	15,317.90
投资活动产生的现金流量净额		-269,054.31	-15,317.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.29	2,186,848.00	
筹资活动现金流入小计		10,186,848.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,039.60	261,857.93
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	6.29	661,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,889,039.60	8,261,857.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,297,808.40	-261,857.93
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		-290,585.86	-384,525.46

加：期初现金及现金等价物余额		1,133,847.28	1,237,431.48
六、期末现金及现金等价物余额		843,261.42	852,906.12

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

(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		3,266,550.00	10,279,550.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		485,430.78	1,389,021.95
经营活动现金流入小计		3,751,980.78	11,668,572.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,858,763.31	11,119,798.54
支付给职工以及为职工支付的现金		403,502.49	440,627.71
支付的各项税费		70,619.60	179,852.94
支付其他与经营活动有关的现金		254,362.60	35,642.55
经营活动现金流出小计		3,587,248.00	11,775,921.74
经营活动产生的现金流量净额		164,732.78	-107,349.63
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		121,398.24	15,317.90
投资支付的现金		1,647,000.00	
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		1,768,398.24	15,317.90
投资活动产生的现金流量净额		-1,768,398.24	-15,317.90
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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,186,848.00	
筹资活动现金流入小计		10,186,848.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,039.60	261,857.93
支付其他与筹资活动有关的现金		661,000.00	

筹资活动现金流出小计		8,889,039.60	8,261,857.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,297,808.40	-261,857.93
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		-305,857.06	-384,525.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,130,439.91	1,237,431.48
六、期末现金及现金等价物余额		824,582.85	852,906.02

法定代表人：林小峰

主管会计工作负责人：时文艺

会计机构负责人：吴妍

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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

江苏德润环保科技股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

江苏德润环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”）系由江苏德润环保科技有限公司（以下简称“德润有限公司”）整体变更而来。具体情况如下：

1.1 德润有限公司

德润有限公司于 2010 年 2 月 5 日成立，取得了淮安市洪泽工商管理局核发的 320829000036170 号《企业法人营业执照》。注册资本 500 万元，其中：林小峰出资人民币 400 万元，占注册资本的 80%；珠海唯实经贸发展有限公司出资人民币 75 万元，占注册资本的 15%；高洪强出资 25 万元，占注册资本的 5%。上述实收资本业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，并于 2010 年 2 月 4 日、8 月 12 日分别出具[2010]44 号、214 号验资报告验证。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议，股东珠海唯实经贸发展有限公司将所持有的公司 15%的股权转让给自然人刘选，转让后注册资本不变。

根据 2014 年 1 月 6 日股东会决议和修改后的章程，公司注册资本由 500 万元增加至 1,200 万元，其中：林小峰出资 1,020 万元，占注册资本的 85%；刘选出资 120 万元，占注册资本的 10%；高洪强出资 60 万元，占注册资本的 5%。业经淮安鹏程联合会计师事务所审验，于 2014 年 1 月 23 日出具[2014]30 号验资报告验证。

根据 2014 年 1 月 25 日股东会决议和修改后的章程，股东刘选将所持有的公司 3%的股权价值 36 万元转让给自然人杨光；股东高洪强将所持有的公司 1.5%的股权价值 18 万元转让给自然人涂六一；股东林小峰将所持有的公司 3%的股权价值人民币 36 万元转让给陈庆和，将所持有的公司 1.5%的股权价值 18 万元转让给林南，将所持有的公司 3%的股权价值 36 万元转让给自然人许奕辉，将所持有的公司 3%的股权价值 36 万元转让给谢芳，将所持有的公司 74.50%的股权价值 894 万元转让给广东勤迈高实业有限公司。

1.2 股份有限公司

根据德润有限公司 2014 年 7 月 25 日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)[2014]京会兴专字第 60000005 号审计报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日经审计确认的所有者权益（净资产）为 12,270,078.78 元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司国融兴华评报字[2014]第 570001 号评估报告，有限公司 2014 年 1 月 31 日净资产评估值为人民币 15,931,627.52 元。公司依据上述经审计的净资产值折股，12,000,000.00 元计入股本，剩余 270,078.78 元计入资本公积。

北京兴华会计师事务所有限责任公司于 2014 年 9 月 25 日出具了[2014]京

会兴验字第 60000010 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 1,200 万元。

2016 年 10 月股东涂六一将所持有的公司 18 万股本转让给浙江水土爱沐网络科技有限公司。

截至 2018 年 6 月 30 日止本公司股权结构如下：

股东名称	股本	出资比例（%）
广东勤迈高实业有限公司	8,940,000.00	74.50
刘选	840,000.00	7.00
高洪强	420,000.00	3.50
杨光	360,000.00	3.00
陈庆和	360,000.00	3.00
许奕辉	360,000.00	3.00
谢芳	360,000.00	3.00
林南	180,000.00	1.50
浙江水土爱沐网络科技有限公司	180,000.00	1.50
合 计	12,000,000.00	100.00

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：江苏省洪泽县工业园区北一道 6 号

统一社会信用代码：91320800551151032C

经营范围：回收塑料技术研发及回收塑料产品开发；回收塑料的处理加工生产、销售；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）。（经营范围中涉及国家专项审批规定的，须办理审批后方可经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

本公司属废弃资源综合利用业，主营业务为 PET 各色净片、PE 专用料、PP 专用料产品的生产和销售。公司营业收入主要是销售以上产品形成的收入，报告期内本公司主营业务未发生变更。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 PET 各色净片、PE 专用料、PP 专用料产品的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.26 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面

所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经

营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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。

4.8.2 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。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

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

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方

面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分
组合 2：关联方组合	以应收款项的与控股子公司、关联方往来为风险组合划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 对于关联方组合，不计提坏账准备的说明如下：

组合名称	不计提坏账准备的说明
关联方组合	对与母公司、股东之间以及纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项不计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、周转材料、库存商品等。

4.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

4.11.3 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

4.11.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.11.5 周转材料、低值易耗品的摊销方法

本公司周转材料按照预计的使用次数分次计入成本费用。

低值易耗品于领用时采用一次转销法摊销或五五摊销法。

4.12 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“4.9 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。

4.12.1 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股东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股东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。

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。

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。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.12.2.3 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。

4.12.2.4 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“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

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

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19%-9.50

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 其他说明

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

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

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

4.14 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.16 无形资产

4.16.1 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。

公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	10 年	直线法	

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

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

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

4.18 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 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。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。

4.20 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司收入确认的时点为：货物发出并由对方签收后确认销售收入。

4.21.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21.3 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.22 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，直接冲减相关成本。

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。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 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期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.23.3 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。

4.23.4 所得税的抵销

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

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

4.24 租赁

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

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工

程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4.25.2 会计估计变更

本公司会计估计未发生变更。

4.26 重大会计判断和估计

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

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

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

4.26.1 坏账准备计提

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

4.26.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可

变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.26.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.26.4 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.26.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.26.6 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	母公司税率(%)	子公司税率(%)
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	17.00	17.00
城市维护建设税	实缴流转税	7.00	7.00
教育费附加	实缴流转税	3.00	3.00
地方教育费附加	实缴流转税	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00	25.00

5.2 税收优惠及批文

无。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元；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。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	26,171.55	77,814.55
银行存款	817,089.87	1,056,032.73
合 计	843,261.42	1,133,847.28

6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		2,027,110.00
应收账款	3,356,180.19	4,532,762.82
合 计	3,356,180.19	6,559,872.82

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,027,110.00
合 计		2,027,110.00

6.2.1.2 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,532,834.52	100.00	176,654.33	5.00	3,356,180.19
其中：账龄组合	3,532,834.52	100.00	176,654.33	5.00	3,356,180.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,532,834.52	100.00	176,654.33	5.00	3,356,180.19

(续)

类 别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82
其中：账龄组	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,532,582.52	176,629.13	5.00
1 至 2 年	252.00	25.20	10.00
合 计	3,532,834.52	176,654.33	5.00

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-61,912.13 元，无收回或转回的坏账准备情况。

6.2.2.3 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的 比例（%）	坏账准备
江阴市荣晟特种化纤有限公司	非关联方	3,532,582.52	1 年以内	99.99	176,629.13
合 计	—	3,532,582.52	—	99.99	176,629.13

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,990,032.00	100.00	4,857,991.38	99.28
1 至 2 年			35,000.00	0.72
合 计	6,990,032.00	100.00	4,892,991.38	100.00

6.3.2 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.3.3 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	账面余额	占预付款项期末 期末余额合计数 的比例（%）	未结算 原因
揭阳大可以贸易有限公司	非关联方	3,000,000.00	42.92	货物未收到
连云港泉有塑胶贸易有限公司	非关联方	2,727,110.00	39.01	货物未收到
国网江苏省电力有限公司淮安 供电分公司	非关联方	132,803.69	1.90	货物未收到
孙斌	非关联方	140,000.00	2.00	货物未收到
张家港市博鑫机械有限公司	非关联方	100,000.00	1.43	货物未收到
合 计		6,099,913.69	87.26	

6.4 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,990.00	
合 计	3,990.00	

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00
其中：账龄组合	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00

(续)

类 别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计					

6.4.2 本期计提坏账准备金额 210.00 元，无转回的坏账准备。

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,708,954.46		1,708,954.46	1,334,408.61		1,334,408.61
库存商品	8,326,893.18	14,764.38	8,312,128.80	4,099,336.86	14,764.38	4,084,572.48
半成品				603,000.00		603,000.00

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				1,076,237.35		1,076,237.35
合 计	10,050,612.02	14,764.38	10,035,847.64	7,112,982.82	14,764.38	7,098,218.44

6.5.2 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,764.38					14,764.38
合 计	14,764.38					14,764.38

6.5.3 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	产品的成本大于产品的销售价格		

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	245,879.27	139,142.57
合 计	245,879.27	139,142.57

6.7 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	11,108,019.00	4,749,006.13	82,165.36	767,128.89	16,706,319.38
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,108,019.00	4,749,006.13	82,165.36	767,128.89	16,706,319.38
二、累计折旧					
1.年初余额	3,737,021.45	2,769,988.36	72,686.70	481,013.62	7,060,710.13
2.本期增加金额	262,522.96	222,028.44	2,257.01	35,695.81	522,504.22
（1）计提	262,522.96	222,028.44	2,257.01	35,695.81	522,504.22
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,999,544.41	2,992,016.80	74,943.71	516,709.43	7,583,214.35
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,108,474.59	1,756,989.33	7,221.65	250,419.46	9,123,105.03
2.期初账面价值	7,370,997.55	1,979,017.77	9,478.66	286,115.27	9,645,609.25

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
造粒车间改造	490,829.21		490,829.21	369,430.97		369,430.97
合 计	490,829.21		490,829.21	369,430.97		369,430.97

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
造粒生产线改造		369,430.97	121,398.24			490,829.21
合 计		369,430.97	121,398.24			490,829.21

6.9 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	701,580.00	45,000.00	746,580.00
二、累计摊销			
1.年初余额	112,988.53	34,125.00	147,113.53
2.本期增加金额	7,882.92	2,250.00	7,882.92
（1）计提	7,882.92	2,250.00	7,882.92
3.本期减少金额			
4.期末余额	120,871.45	36,375.00	157,246.45
三、减值准备			
1.年初余额			
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	580,708.55	8,625.00	589,333.55
2.年初账面价值	588,591.47	10,875.00	599,466.47

6.10 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
租入设备修理费	147,656.07	
预付设备购置款	877,720.00	877,720.00
合 计	1,025,376.07	877,720.00

6.11 短期借款**6.11.1 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

根据 2016 年 2 月 29 日公司与中国工商银行股份有限公司洪泽支行签订的编号为 2016 年洪泽（抵）字 0007《最高额抵押合同》，最高额度为 804 万元，抵押期间为 2016 年 2 月 29 日至 2019 年 2 月 29 日。公司以公司所拥有的洪房权证高良涧镇字第 20109052 号位于洪泽工业园区东五街、北二道南侧的厂房，以及洪国用（2010）第 2696 号洪泽工业园区东五街、北二道东侧土地使用权为公司向中国工商银行股份有限公司洪泽支行最高额 810 万元借款提供抵押担保。截至 2018 年 6 月 30 日止，公司在该等抵押合同项目的借款余额为人民币 800 万元。

6.12 应付账款**6.12.1 应付账款列示**

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,708,315.50	893,467.19
咨询费	584,500.00	584,500.00
运费及关税		328,113.85
合 计	2,292,815.50	1,806,081.04

6.12.2 本期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款**6.13 预收款项****6.13.1 预收款项列示**

项 目	期末余额	年初余额
货款	459,827.77	502,882.53
合 计	459,827.77	502,882.53

6.13.2 本期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,066.09	545,996.39	527,643.05	109,419.43
二、离职后福利-设定提存计划		43,436.25	43,436.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	91,066.09	589,432.64	571,079.30	109,419.43

6.14.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,066.09	465,726.31	447,372.97	109,419.43
2、职工福利费		58,889.83	58,889.83	
3、社会保险费		21,380.25	21,380.25	
其中：医疗保险费		18,468.00	18,468.00	
工伤保险费		1,798.50	1,798.50	
生育保险费		1,113.75	1,113.75	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	91,066.09	545,996.39	527,643.05	109,419.43

6.14.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		42,322.50	42,322.50	
2、失业保险费		1,113.75	1,113.75	
合 计		43,436.25	43,436.25	

6.15 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	23,384.00	23,384.00
房产税	9,993.32	9,993.32
残保金		6,536.31
个人所得税	53.18	133.62
印花税	82.90	38.60
环境保护税	1,875.00	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	35,388.40	40,085.85

6.16 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,627,264.65	800,000.00
合 计	2,627,264.65	800,000.00

6.16.1 其他应付款**6.16.1.1 款项性质**

项 目	期末余额	年初余额
关联方往来	2,325,848.00	800,000.00
预提运费	221,416.65	
保证金	80,000.00	
合 计	2,627,264.65	800,000.00

6.16.1.2 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**6.17 长期应付款**

项 目	期末余额	年初余额
洪泽县创业投资发展中心	10,168,100.00	10,168,100.00
合 计	10,168,100.00	10,168,100.00

注：根据 2010 年 8 月 30 日《资产转让合同》，公司应付洪泽县创业投资发展中心厂房和土地转让价款 1,163 万元，已付 200 万元，剩余 963 万元未付。根据 2014 年 10 月 21 日双方签订的关于《延期付款协议》补充协议的约定，公司应付洪泽县创业投资发展中心所欠利息 83.81 万元。截至 2018 年 6 月 30 日公司已支付利息 30 万元。

6.18 股本

投资者	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广东勤迈高实业有限公司	8,940,000.00						8,940,000.00
刘选	840,000.00						840,000.00

投资者	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
高洪强	420,000.00						420,000.00
杨光	360,000.00						360,000.00
陈庆和	360,000.00						360,000.00
许奕辉	360,000.00						360,000.00
谢芳	360,000.00						360,000.00
林南	180,000.00						180,000.00
浙江水土爱沐网 络科技有限公司	180,000.00						180,000.00
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

6.19 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	270,078.78			270,078.78
合 计	270,078.78			270,078.78

6.20 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	-2,361,995.11	-2,530,808.42
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-2,361,995.11	-2,530,808.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-897,065.04	168,813.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,259,060.15	-2,361,995.11

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 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	572,696.04	527,762.12	10,512,717.30	8,837,487.12
合 计	572,696.04	527,762.12	10,512,717.30	8,837,487.12

6.21.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
PET 净片	114,725.00	91,801.64	9,439,415.58	7,812,540.44
PE 粒子	457,971.04	435,960.48		
PE 专用料			911,195.73	871,718.31
PP 专用料			162,105.99	153,228.37
合 计	572,696.04	527,762.12	10,512,717.30	8,837,487.12

6.21.3 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏鲁宁管业科技有限公司	144,806.90	25.29
上海蕤叙实业有限公司	141,693.97	24.74
泰兴市巨硕包装科技有限公司	114,725.00	20.03
上海蕤叙实业有限公司	112,500.00	19.64
盱眙驰明石油油井管配件有限公司	58,970.17	10.30
合 计	572,696.04	100.00

6.22 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	19,986.64	19,986.63
土地使用税	46,768.00	46,768.00
印花税	288.00	2,538.00
环境保护税	3,750.00	
合 计	70,792.64	69,292.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.23 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费		50,000.00
合 计		50,000.00

6.24 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	275,083.64	18,296.77
工资	210,398.64	236,535.74
社保	71,095.75	51,516.80
审计、咨询、服务费	47,169.81	150,362.26
修理费	24,563.69	
无形资产摊销	10,132.92	10,132.92

项 目	本期发生额	上期发生额
开办费	17,717.61	
福利费	14,533.97	1,145.00
差旅费	14,284.26	5,666.75
设备大修	14,222.50	
业务费	5,855.00	2,654.00
办公费	5,163.07	3,641.27
通讯费	4,288.05	5,365.90
小车费	2,000.00	5,888.10
其他		822.54
合 计	716,508.91	492,028.05

6.25 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,039.60	261,857.93
减：利息收入	397.83	315.97
汇兑损益	-18,722.55	-67,702.10
手续费支出	5,679.56	18,364.25
合 计	214,598.78	212,204.11

6.26 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,702.13	124,472.52
合 计	-61,702.13	124,472.52

6.27 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		42,220.41	
合 计		42,220.41	

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,800.76	101,757.48
递延所得税费用		-41,189.88
合 计	1,800.76	60,567.60

6.28.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-833,338.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-208,334.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,800.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	208,334.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,800.76

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	397.83	315.97
其他往来收入	565,055.91	1,388,705.98
合 计	565,453.74	1,389,021.95

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	140,899.71	35,642.55
营业外支出		
其他往来支出	143,380.66	
合 计	284,280.37	35,642.55

6.29.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	2,186,848.00	
合 计	2,186,848.00	

6.29.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	661,000.00	
合 计	661,000.00	

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-897,065.04	624,444.86
加：资产减值准备	-61,702.13	124,472.52
固定资产折旧	522,504.22	431,754.20
无形资产摊销	10,132.92	10,132.62
长期待摊费用摊销		
预提费用		117,596.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	228,039.60	261,857.93
投资损失		
递延所得税资产减少		-41,189.88
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,937,629.20	-1,529,004.61
经营性应收项目的减少	-323,098.26	-1,377,590.62
经营性应付项目的增加	2,139,477.94	1,477,182.15
其他		-207,005.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,319,339.95	-107,349.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	843,261.42	852,906.02
减：现金的期初余额	1,133,847.28	1,237,461.48
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	-290,585.86	-384,555.46

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	843,261.42	1,133,847.28
其中：库存现金	26,171.55	77,814.55
可随时用于支付的银行存款	817,089.87	1,056,032.73
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		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	843,261.42	1,133,847.28

6.31 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,108,474.59	抵押借款
无形资产	572,825.63	抵押借款
合 计	7,681,300.22	

6.32 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
应付账款	28,949.96		191,550.31
其中：美元	28,949.96	6.6166	191,550.31
合 计	28,949.96		191,550.31

7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淮安得宝再生资源有限公司	淮安市	淮安市	制造业	100		设立

子公司淮安得宝再生资源有限公司于 2017 年 09 月 29 日成立，统一社会信用代码：91320829MA1R8W4L1T；法定代表人：高洪强；注册资本 300 万元，公司认缴出资 300 万元，占注册资本总额的 100%；子公司住所：淮安市洪泽经济开发区东五街东侧、北二道南侧（精益路 6 号）；经营范围：废旧塑料回收、批发；废旧塑料加工、处理、销售；塑料制品的生产、销售；废旧塑料加工技术及产品的研发；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）。

9、关联方及关联方交易

9.1 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广东勤迈高实业有限公司	广州	贸易型	500 万	74.50	74.50

本公司母公司情况的说明：广东勤迈高实业有限公司（以下简称勤迈高公司）于1998年9月17日广东省广州市成立，《营业执照》注册号：440101000018515；法定代表人：林小峰；公司注册资本人民币 500 万元；注册地址：广州市天河区粤垦路 628 号长讯实业大厦 5 楼。本公司的最终控制方是林小峰。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 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
林小峰	公司实际控制人
时文艺	公司副总经理
广州八方人力资源有限公司	实际控制人控制的企业
刘选	股东，持股比例 7%

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东勤迈高实业有限公司	采购原材料		62,330.00

9.5 关联方资金拆借

关联方	年初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
林小峰	800,000.00	2,186,848.00	661,000.00	2,325,848.00

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
林小峰	2,325,848.00	800,000.00
合 计	2,325,848.00	800,000.00

10、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

13、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

14、公司财务报表重要项目注释**14.1 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		2,027,110.00
应收账款	4,046,543.04	4,532,762.82
合 计	4,046,543.04	6,559,872.82

14.1.1 应收票据**14.1.1.1 分类**

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,027,110.00
合 计		2,027,110.00

14.1.1.2 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

14.1.2 应收账款**14.1.2.1 分类**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,223,197.37	100.00	176,654.33	5.00	4,046,543.04
其中：账龄组合	3,532,834.52	83.65	176,654.33	5.00	3,356,180.19
关联方组合	690,362.85	16.35			690,362.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,223,197.37	100.00	176,654.33	5.00	4,046,543.04

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82
其中：账龄组合	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,771,329.28	100.00	238,566.46	5.00	4,532,762.82

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,532,834.52	176,654.33	5.00
合 计	3,532,834.52	176,654.33	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	690,362.85		
合 计	690,362.85		

14.1.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-61,912.13 元。

14.1.2.3 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
江阴市荣晟特种化纤有限公司	非关联方	3,532,582.52	1 年以内	83.65	176,629.13
淮安得宝再生资源有限公司	关联方	690,362.85	1 年以内	16.35	
合 计	—	4,222,945.37	—	100.00	176,629.13

14.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	3,990.00
合 计	3,990.00

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00
其中：账龄组合	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,200.00	100.00	210.00	5.00	3,990.00

(续)

类 别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计					

14.2.1.2 本期计提坏账准备金额 210.00 元，无转回的坏账准备。

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,692,000.00		1,692,000.00	45,000.00		45,000.00
合 计	1,692,000.00		1,692,000.00	45,000.00		45,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	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
淮安得宝再生资源有限公司	45,000.00	1,647,000.00		1,692,000.00		
合 计	45,000.00	1,647,000.00		1,692,000.00		

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 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			10,512,717.30	8,837,487.12
其他业务	627,660.55	565,734.40		
合 计	627,660.55	565,734.40	10,512,717.30	8,837,487.12

14.4.2 公司主要客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
淮安得宝再生资源有限公司	627,660.55	100.00
合 计	627,660.55	100.00

15、补充资料

15.1 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	-9.48	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.48	-0.07	-0.07

江苏德润环保科技股份有限公司

2018 年 8 月 20 日