



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)



年度报告

2018

公 司 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。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

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	《江苏德润环保科技有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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
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

第一节 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）吴妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。
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。
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。
5 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)。
6 长期应付款被催缴的风险	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。

7 营业收入及利润大幅度下降的风险	2018 年国家全面禁止进口国外废塑料，受国家政策影响，公司国外进口原材料受到限制。为了企业可持续发展我司决定乘势而为，将以进口废料为主转向开拓国内废塑料回收加工市场。 2018 年公司正处于转型期间，主要精力放在设备改造、更新工艺、国内废塑料市场的开拓以及新客户的开拓。若后期机器设备改造、工艺更新不能达到市场要求，产品不能量产或质量不达标，可能会对公司经营产生更大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内新增营业收入及利润大幅下降的风险

第二节 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

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴妍
职务	董事会秘书
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	集合竞价
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

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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
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	12,000,000.00	否
-		

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	刘伟 臧启冠
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

第三节 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	642,300.70	18,597,243.73	-96.55%
毛利率%	19.67%	12.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,522,319.05	168,813.31	-1,594.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,503,846.52	38,543.73	-6,596.12%
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）	-29.17%	1.72%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-28.96%	0.39%	-
基本每股收益	-0.21	0.01	-2,200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,782,029.88	31,316,299.18	-14.48%
负债总计	19,396,265.26	21,408,215.51	-9.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,385,764.62	9,908,083.67	-25.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.83	-25.46%
资产负债率%（母公司）	71.53%	68.36%	-
资产负债率%（合并）	72.42%	68.36%	-
流动比率	169.94%	176.37%	-
利息保障倍数	-4.50	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	-1,887,787.76	149,985.52	-1,358.65%
应收账款周转率	0.23%	6.72%	-
存货周转率	0.06%	2.31%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.48%	2.58%	-
营业收入增长率%	-96.55%	7.88%	-
净利润增长率%	-1,594.15%	128.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,036.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	-17,963.37
所得税影响数	509.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-18,472.53

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

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发办【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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

具体变化情况说明：

2017 年 7 月 18 日，中国正式向世界贸易组织（WTO）提出，调整垃圾进口法规，拒收高污染的固体废弃物，主要集中于生活源废塑料、钒渣、未分类的废纸及废纺织品四大类，禁令于 2017 年 12 月 31 日正式生效。

德润环保是一家以国外进口废塑料为原材料的资源综合利用企业，主要产品为 PET 各色净片。受国家政策影响，我司国外进口原材料受到限制。为了企业可持续发展我司决定乘势而为，将以进口废料为主转向开拓国内废塑料回收加工市场。

公司于 2017 年 9 月 30 日成立了全资子公司淮安得宝再生资源有限公司。淮安得宝作为一家新成立的再生资源公司，从国内自行收购各类废塑料作为原材料，并且取得了开具收购发票的资质。

目前国内塑料回收，特别是生活类塑料回收，达不到相关的分类标准，如果继续在国内回收生活源废塑料，产品质量无法与国外塑料产品竞争，人工成本、原料成本、管理成本等也会大幅度提高。经过市场调查，国内废塑料市场上，国产废塑料膜收购方便、用途广泛、产品市场需求量大、前景比较乐观。公司将原材料收购重心放在国内废塑料薄膜收购上。

国内废塑料膜的化学成分为聚乙烯（PE），以废塑料膜为原材料，经过分拣、清洗、破碎、挤干、熔融造粒等工序，出产的产品为 PE 再生粒子。目前公司的主要原材料来源为国内废塑料薄膜，主要产品为 PE 粒子。

二、经营情况回顾**（一）经营计划**

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,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 642,300.70 元,同比下降 96.55%;利润总额-2,520,518.29 元,同比下降 1031.56%;实现净利润-2,522,319.05 元,同比下降 1594.15%。公司加权平均净资产收益率-29.17%,较上年同期 1.72%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。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 12 月 31 日,公司总资产为 26,782,029.88 元,同比下降 14.48%;净资产为 7,385,764.62 元,同比下降 25.46%。

2018 年,公司基本每股收益为-0.21 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造成的。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;截止 2018 年年底,生产线改造已经完成近 80%,生产工艺日趋完善,产品样品已经能达到行业标准。在山东、江苏、上海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、上海蕤叙塑料制品有限公司等公司建立了合作关系。

(二) 行业情况

2017 年 7 月国办印发《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，要求全面禁止洋垃圾入境，推进固体废物进口管理制度改革，促进国内固体废物无害化、资源化利用。2018 年，禁令已全面实施！

2018 年 3 月至 12 月全国海关组织开展打击“洋垃圾”走私“蓝天 2018”专项行动。海关总署将重点打击以伪报瞒报品名、夹藏等方式,以及通过海上、陆路边境非设关地偷运走私“洋垃圾”违法活动。为从严从实从快全面落实《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，专项行动突出打击走私国家禁止进口的废物,主要是《禁止进口固体废物目录》列名的废物,即新调整列入《禁止进口固体废物目录》的 4 类 24 种固体废物。海关会同有关地方和部门,同步推进反走私综合治理工作,在各地政府组织协调下,与环保、质检等相关执法部门强化协作配合,严格固体废物进口和后续监管,对无牌无照、储存“洋垃圾”店铺、窝点,进行集中清理整治。

3 月 26 日，生态环境部（原环保部）召开第一次部常务会议，审议并原则通过《关于全面落实〈禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案〉2018-2020 行动方案》《进口固体废物加工利用企业环境违法问题专项督查行动方案（2018）》。会议指出要进一步完善监管制度，强化洋垃圾非法入境管控，要坚持问题导向，持续保持高压态势，严厉打击环境违法企业。

一系列政策与行动的实施与开展为我国环境质量转优作出了巨大贡献，废塑料回收行业也迎来了发展新机遇。

一方面，相关行业需要重新寻找本土原材料来源，废塑料行业将迎重磅利好。促使市场淘汰落后产能，倒逼废塑料企业转型升级，行业有望从“小而散”转为集中、规模化发展。

另一方面，倒逼垃圾分类制度完善。垃圾分类不彻底，回收的废物品质就很难得到高 2018 废塑料行业迎巨大机遇！化利用。政策下也倒逼回收行业创新回收模式，推进全产业链布局和精细化经营，促进行业转型升级。

我国禁止“洋垃圾”入境的态度前所未有地坚决。国产毛料价格即将迎来春天，切入国内回收领域，以“两网融合”等创新机制，完善回收、物流运输网络，加强分选用技术设备升级改造、提高产品附加值，都将有利于企业长远发展，此外，有实力的企业也可考虑国外建厂，一方面挖掘国外再生利用市场，一方面向国内市场输送颗粒、再生产品。总之，进口收紧，各企业应尽快根据自身情况，寻找合理的应对之法。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	上年期末金额变动比例
货币资金	1,557,896.70	5.82%	1,133,847.28	3.62%	37.40%
应收票据与应收账款	764,673.55	2.86%	6,559,872.82	20.95%	-88.34%
存货	10,759,477.66	40.17%	7,098,218.44	22.67%	51.58%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,691,730.95	32.45%	9,645,609.25	30.80%	-9.89%
在建工程	1,829,117.06	6.83%	369,430.97	1.18%	395.12%
短期借款	8,000,000.00	29.87%	8,000,000.00	25.55%	0.00%
长期借款					
长期应付款	10,168,100.00	37.97%	10,168,100.00	32.47%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，应收账款、在建工程较去年同期有较大差异，主要原因是：1、应收账款期末余额为764,673.55元，较去年同期减少了398.12%，主要原因是2017年，国家展开环保大检查，产废、用废企业首当其冲，很多下游企业受到冲击、停业整顿，为保持销售量，公司放宽销售货款账期，导致上年期末应收账款大幅度增长，2018年市场稍有回暖，往期应收款回款情况良好，新开拓的客户现款交易，暂时不安排账期。

2、在建工程期末余额为1,829,117.06元，较去年同期增加395.12%。主要原因为国家对进口废塑料进行把控，公司预见未来国外废塑料进口会进一步缩进直至完全取消，必须转型进入国内废塑料市场。因国内外废塑料品质、材质、品种的不同，公司投资自建、改造适宜生产国内废塑料的生产设备。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	642,300.70	-	18,597,243.73	-	-96.55%
营业成本	515,983.09	80.33%	16,352,319.15	87.93%	-96.84%
毛利率	19.67%	-	12.07%	-	-
管理费用	2,026,360.88	315.48%	1,046,460.59	5.63%	93.64%
研发费用					
销售费用			135,495.49	0.73%	-100.00%
财务费用	447,146.04	69.62%	431,781.61	2.32%	3.56%
资产减值损失	15,005.83	2.34%	213,043.85	1.15%	-92.96%

其他收益	2,036.63	0.32%	173,692.77	0.93%	-98.83%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,500,518.29	-389.31%	372,791.20	2.00%	-770.76%
营业外收入					
营业外支出	20,000.00	3.11%	102,220.41	0.55%	-80.43%
净利润	-2,522,319.05	-392.70%	168,813.31	0.91%	-1,594.15%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、营业利润、营业外支出和净利润较上年有较大差异，主要原因是：

1、营业收入较 2017 年减少了 17,954,943.03 元，下降了 96.55%。主要原因是 2018 年国家全面禁止进口国外废塑料，公司将原料采购来源由进口国外废塑料转变为自行收购国内废塑料，由于国外废塑料与国内废塑料在质量等方面的差异，公司需要增加新的生产设备、改造现有的生产设备、改变原有的生产工艺，并且需要重新建立采购网络、拓展下游客户，所以 2018 年公司主要精力放在设备改造、原材料收购以及产品工艺上，故而营业收入大幅减少。

2、营业成本较 2017 年减少了 15,836,336.06 元，下降了 96.84%。主要原因是因为营业收入的大幅减少所致。

3、管理费用较 2017 年增加了 979,900.29 元，增加了 93.64%。主要原因为公司改造机器设备，原来计入生产成本的设备折旧部分，转入管理费用所致。

4、销售费用 2018 年较 2017 年减少了 135,495.49 元，下降了 100%。主要原因是销售收入大幅减少，且目前新开拓的客户都是先上门自行检验产品质量再购货，销售费用均由客户自行承担。

5、营业利润 2018 年较 2017 年减少了 2,873,309.49 元，下降了 770.76%。主要原因是报告期内为了企业今后的发展，公司专注于设备改造、原材料采购以及产品工艺的更新，营业收入大幅下降，且管理费用增加的缘故。

6、报告期内营业外支出减少了 82,220.41 元，较去年同期减少了 80.43%，2017 年营业外支出为 102,220.41 元系环保检查中，环保部门对公司不符合环保要求的项目进行了整改要求并缴纳了相关的罚款。2018 年环保项目达到了环保部门的要求，未出现罚款。2018 年根据消防部门要求，加强消防安全建设并支付了 2 万元罚款。

5、净利润 2018 年较 2017 年减少了 2,691,132.36 元，减少了 1,594.15%。主要原因是 2018 年营

业收入比 2017 年减少了 96.55%，2018 年管理费用比 2017 年增加了 93.64%，营业收入大幅下降，但是其他的费用较 2017 年并没有减少。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	642,300.70	18,597,243.73	-96.55%
其他业务收入			
主营业务成本	515,983.09	16,352,319.15	-96.84%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
PET 净片	114,725.00	17.86%	17,416,209.53	93.65%
PE 专用料			981,020.52	5.28%
PP 专用料			200,013.68	1.07%
PE 粒子	527,575.70	82.14%		
合计	642,300.70	100.00%	18,597,243.73	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司原原料采购是从国外进口的 PET 废塑料，2018 年国家全面禁止进口国外废塑料，公司将原材料采购由国外进口改为国内收购。目前国内塑料回收，特别是生活类塑料回收，达不到相关的分类标准，如果继续在国内回收生活源废塑料，产品质量无法与国外塑料产品竞争，人工成本、原料成本、管理成本等也会大幅度提高。经过市场调查，国内废塑料市场上，国产废塑料膜收购方便、用途广泛、产品市场需求量大、前景比较乐观。所以公司的主要原材料由 PET 废塑料转变成 PE、PP 塑料膜，主要产品为 PE 粒子或 PP 粒子等。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海葵叙实业有限公司	288,677.94	44.95%	否
2	江苏鲁宁管业科技有限公司	144,806.90	22.54%	否
3	泰兴市巨硕包装科技有限公司	114,725.00	17.86%	否
4	盱眙驰明石油井管配件有限公司	58,970.17	9.18%	否
5	江苏金发环保科技有限公司	35,120.69	5.47%	否

合计	642,300.70	100.00%	-
----	------------	---------	---

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	严迁	316,002.00	8.39%	否
2	华海明	315,622.00	8.38%	否
3	曹泽恒	295,028.00	7.84%	否
4	顾晓敏	284,998.00	7.57%	否
5	陆志超	263,461.00	7.00%	否
合计		1,475,111.00	39.18%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,887,787.76	149,985.52	-1,358.65%
投资活动产生的现金流量净额	-949,297.36	-600,698.45	-58.03%
筹资活动产生的现金流量净额	3,261,134.54	347,128.73	839.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 2,037,773.28 元，下降幅度 1,358.65%，营业收入较 2017 年减少了 17,954,943.03 元，下降了 96.55%。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 348,598.913 元，下降了 58.03%。针对国内废塑料的特征、特性，对已有生产设备进行自建、改造，使生产设备及生产工艺能够配合国内废塑料的生产要求，由此产生的在建工程支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年上升了 2,914,005.81 元，上升了 839.46%，主要因为 2018 年度支付其它于筹资活动有关的现金减少了 4,896,262 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

德润环保下设一家全资子公司，于2017年9月注册成立。全名淮安得宝再生资源有限公司，注册资本300万元，注册地址淮安市洪泽经济开发区东五街、北二道南侧（精益路6号）。主要经营范围是国内废旧塑料回收、批发；废旧塑料加工、处理、销售；塑料制品的生产、销售等。

2、委托理财及衍生品投资情况

注：说明报告期内委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

（七）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八）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。

三、持续经营评价

德润环保是一家以国外进口废塑料为原材料的资源综合利用企业，主要产品为 PET 各色净片。2017 年 7 月 18 日，中国正式向世界贸易组织（WTO）提出，调整垃圾进口法规，拒收高污染的固体废弃物，主要集中于生活源废塑料、钒渣、未分类的废纸及废纺织品四大类，禁令于 2017 年 12 月 31 日正式生效。受国家政策影响，我司国外进口原材料受到限制。为了企业可持续发展公司决定乘势而为，将以进口废料为主转向开拓国内废塑料回收加工市场。

公司于 2017 年 9 月 30 日成立了全资子公司淮安得宝再生资源有限公司（以下简称淮安得宝）。淮安得宝作为一家新成立的再生资源公司，从国内自行收购各类废塑料作为原材料，并且取得了开具收购发票的资质。

目前国内塑料回收，特别是生活类塑料回收，达不到相关的分类标准，如果继续在国内回收生活源废塑料，产品质量无法与国外塑料产品竞争，人工成本、原料成本、管理成本等也会大幅度提高。经过市场调查，国内废塑料市场上，国产废塑料膜收购方便、用途广泛、产品市场需求量大、前景比较乐观。

原德润环保的生产线、相关生产设备以及生产工艺是针对国外 PET 废塑料（主要来源为饮用水等生活源塑料）设计的，不适用于国内废塑料膜熔融造粒。为了正常生产经营，根据熔融造粒所需的工艺，德润环保在原设备基础上进行了部分改造，并于 2017 年 9 月将厂房、生产线等无偿出租给得宝使用。

造粒生产线主要包括两个部分：废旧塑料清洗设备，废旧塑料造粒设备。清洗线设备主要由德润环保改造并已经能正常使用。造粒设备主要由喂料机，挤出机，换网器，切粒机，风送，料仓等构成。产品工艺较复杂，经多次试机，逐次改造，所以过程较缓慢。预计 2019 年 5 月可以实现改造完成，后期还会增加造粒生产线，预计共 5 条生产线。

公司计划在 2019 年上半年完成所有改造工作，并且能正常投入生产。下半年计划再增加 5 条造粒生产线，实现生产量化。所有生产线正常开工的情况下，可实现月产出 1000 吨粒子。

原材料采购方面，我司已经在连云港、山东以及洪泽本地建立了完善的废塑料膜回收网，每个月可收购废塑料膜 1500 吨以上。

销售方面，我司与盱眙、上海、山东等地的塑料制品加工企业进行了初期的合作，产品质量可以达到客户要求。待产品出产数量增加后，每月可销售 800 吨以上，预计开票价格 45 万元至 50 万元左右。

生产管理方面，我司增加了专业车间管理人员和机修人员，以确保生产。

经当地政府考察了，公司的资质最全、场地最大、管理最规范，当地政府有意向将园区内其他三家小规模造粒企业迁入我司生产场地，将公司规划为一个塑料造粒的小产业园，并安排环保部门专员入驻指导。迁入的企业所产生的场地租金、管理费用等将可以直接抵减房产土地款，并且给予产业园相关的费用减免及奖励。

2018 年是特殊的一年，面对失去了原材料进口渠道、环保要求日益严格等困难，公司迎难而上，开拓国内原料市场、更新机器设备、完善产品工艺、发展下游客户，迅速调整好企业日后经营的方向。截止报告期结束，原材料收购网已经建立、机器设备改造更新已完成近 80%，产品工艺日趋完善，下游客户意向稳定，公司可持续经营。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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 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。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内新增营业收入及利润大幅度下降的风险，

报告期内，公司实现营业收入642,300.70元，同比下降96.55%；营业利润2018年较2017年减少了2,873,309.49元，下降了770.76%。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塑料差异较大。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。

第五节 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	五（二）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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五（二）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	五（二）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	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	10,000,000.00	6,097,898.31

（1）公司根据 2017 年实际发生的关联交易，预计公司 2018 年度向董事长、实际控制人林小峰先生无偿借入临时资金不超过 10,000,000 元（见公司公告 2018-006），实际本期发生额 6,097,898.31 元。由于借款期限较短为 1-2 月，上述临时资金往来未计息。截至 2018 年 12 月 31 日上述关联方资金拆入已归还 6,605,610.00 元。尚余 292,288.31 元没有归还。报告期内发生的关联资金拆入是实际控制人林小峰对公司日常运营的支持，不计息，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

（2）2018 年度公司按照市场价格向广东勤迈高实业有限公司采购原材料，预计交易金额不超过 800 万元（见公司公告 2018-006），本期实际未有发生。

（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、类似的经营业务;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	6,843,366.61	25.55%	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 804 万元借款提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 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	572,825.62	2.14%	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 12 月 31 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	-	7,416,192.23	27.69%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,805,000	65.04%	0	7,805,000	65.04%
	其中：控股股东、实际控制人	5,960,000	49.66%	0	5,960,000	49.67%
	董事、监事、高管	405,000	3.38%	0	405,000	3.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,195,000	34.96%	0	4,195,000	34.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,980,000	24.83%	0	2,980,000	24.83%
	董事、监事、高管	1,215,000	10.13%	0	1,215,000	10.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 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	-360,000	0	0.00%	0	0
7	谢芳	360,000		360,000	3.00%	0	360,000
8	钟炯雄	0	360,000	360,000	3.00%	0	360,000
合计		11,640,000	0	11,640,000	97.00%	4,195,000	7,445,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

-无关联关系

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

1、截至 2018 年 12 月 31 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（具体经营项目请登录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、截至 2018 年 12 月 31 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	工行洪泽支行	2,000,000.00	5.66%	2017年2月27日 -2018年2月15日	否
抵押借款	工行洪泽支行	3,000,000.00	5.66%	2017年4月13日 -2018年4月10日	否
抵押借款	工行洪泽支行	3,000,000.00	5.66%	2017年5月25日 -2018年5月10日	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	1966.10	本科	2017年9月30日至2020年9月29日	是
时文艺	董事	男	1965.08	本科	2017年9月30日至2020年9月29日	是
刘选	董事	男	1960.12	本科	2017年9月30日至2020年9月29日	是
高洪强	董事	男	1960.10	本科	2017年9月30日至2020年9月29日	是
杨光	董事	男	1977.09	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	1973.08	大专	2017年9月30日至2020年9月29日	是
孙延安	监事	男	1965.11	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	1956.10	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		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：

董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

(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

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 2019 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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

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。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2018年4月23日公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过审议通过《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、

		《2017 年度董事会工作报告》及《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》的议案、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《公司 2017 年利润分配方案》、《关于提请公司召开 2017 年年度股东大会的议案》等议案； 2018 年 8 月 21 日,公司召开了第二届董事会第三次会议,审议通过审议通过《公司 2017 年半年度报告》的议案。
监事会	2	2018 年 4 月 23 日,公司召开第二届监事会第二次会议,审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)》的议案； 2018 年 8 月 21 日,公司召开第二届监事会第三次会议,审议通过《公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	1	2018 年 5 月 16 日,召开 2017 年年度股东大会,审议通过《关于<2017 年度报告及摘要>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司<2018 年利润分配方案>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东,确保股东特别是中小股东享有平等地位,能够充分行使其权利,并请律师对每次股东大会进行了见证。

(2) 董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定,公司全体董事熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任,勤勉尽责,认真出席董事会会议;董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况经过评估,认为:公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利,公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权利。

(3) 监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司成立专门的部门履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况

公司具有独立的研发、采购和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续，公司拥有与生产经营有关的国有土地使用权、房屋建筑、生产设备、办公设备具有独立的采购和销售系统。报告期内，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情况，未来公司于控股股东、实际控制人发生的资金往来将执行《公司章程》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度中约定的审批流程。

3、人员分开情况

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司的资金的情况。

5、机构分开情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字(2019)020055 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	刘伟 臧启冠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中审亚太审字（2019）020055 号

江苏德润环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏德润环保科技股份有限公司（以下简称“德润公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德润公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

德润公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

德润公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德润公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德润公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致德润公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章） 中国注册会计师：臧其冠（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：刘伟

（签名并盖章）

中国·北京 二〇一九年四月十四日

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	1,557,896.70	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	764,673.55	6,559,872.82
其中：应收票据			2,027,110.00
应收账款		764,673.55	4,532,762.82
预付款项	6.3	247,235.52	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	2,015,235.42	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	10,759,477.66	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	337,462.39	139,142.57
流动资产合计		15,681,981.24	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	8,691,730.95	9,645,609.25
在建工程	6.8	1,829,117.06	369,430.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	579,200.63	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	6.11		877,720.00
非流动资产合计		11,100,048.64	11,492,226.69
资产总计		26,782,029.88	31,316,299.18
流动负债：			
短期借款	6.12	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	6.13	683,980.80	1,806,081.04
其中：应付票据			
应付账款		683,980.80	1,806,081.04
预收款项	6.14		502,882.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	102,960.25	91,066.09
应交税费	6.16	33,380.32	40,085.85
其他应付款	6.17	407,843.89	800,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
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		9,228,165.26	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	6.18	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		19,396,265.26	21,408,215.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	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	6.21	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	6.22	-4,884,314.16	-2,361,995.11
归属于母公司所有者权益合计		7,385,764.62	9,908,083.67
少数股东权益			
所有者权益合计		7,385,764.62	9,908,083.67
负债和所有者权益总计		26,782,029.88	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		1,552,208.09	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	1,453,036.40	6,559,872.82
其中：应收票据			2,027,110.00
应收账款		1,453,036.40	4,532,762.82
预付款项			4,852,991.38
其他应收款	14.2	3,538,941.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,861,516.45	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		190,050.53	139,142.57
流动资产合计		13,595,753.10	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	3,000,000.00	45,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,671,551.20	9,645,609.25
在建工程		960,829.21	369,430.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		579,200.63	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
非流动资产合计		13,211,581.04	11,537,226.69
资产总计		26,807,334.14	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		618,045.00	1,806,081.04
其中：应付票据			
应付账款		618,045.00	1,806,081.04
预收款项			502,882.53
应付职工薪酬		63,815.61	91,066.09
应交税费		33,377.32	40,085.85
其他应付款		292,288.31	800,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,007,526.24	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		19,175,626.24	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		-4,638,370.88	-2,360,402.48
所有者权益合计		7,631,707.90	9,909,676.30
负债和所有者权益合计		26,807,334.14	31,317,891.81

(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		642,300.70	18,597,243.73
其中：营业收入	6.23	642,300.70	18,597,243.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,144,855.62	18,398,145.30
其中：营业成本	6.23	515,983.09	16,352,319.15
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	6.24	140,359.78	219,044.61
销售费用	6.25		135,495.49
管理费用	6.26	2,026,360.88	1,046,460.59
研发费用			
财务费用	6.27	447,146.04	431,781.61
其中：利息费用		458,231.72	452,869.90
利息收入		426.69	453.36
资产减值损失	6.28	15,005.83	213,043.85
加：其他收益	6.29	2,036.63	173,692.77
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）		-2,500,518.29	372,791.20
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.30	20,000.00	102,220.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,520,518.29	270,570.79
减：所得税费用	6.31	1,800.76	101,757.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,522,319.05	168,813.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,522,319.05	168,813.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,522,319.05	168,813.31
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-2,522,319.05	168,813.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,522,319.05	168,813.31
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		-0.21	0.01
（二）稀释每股收益		-0.21	0.01

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	18,597,243.73
减：营业成本	14.4	565,734.40	16,352,319.15
税金及附加		140,222.38	219,044.61
销售费用			135,495.49
管理费用		1,724,819.54	1,045,281.59
研发费用			
财务费用		445,213.92	431,367.98
其中：利息费用		458,263.77	452,871.27
利息收入		423.86	453.36
资产减值损失		9,874.58	213,043.85
加：其他收益		2,036.63	173,692.77
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）		-2,256,167.64	374,383.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,000.00	102,220.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,276,167.64	272,163.42
减：所得税费用		1,800.76	101,757.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,277,968.40	170,405.94
（一）持续经营净利润		-2,277,968.40	170,405.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-2,277,968.40	170,405.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		3,519,674.18	16,160,161.46
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			170,830.77
收到其他与经营活动有关的现金		158,030.25	7,480,605.21
经营活动现金流入小计		3,677,704.43	23,811,597.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,478,742.04	13,240,516.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,184,901.37	1,087,223.69
支付的各项税费		142,223.84	872,702.18
支付其他与经营活动有关的现金		759,624.94	8,461,169.55
经营活动现金流出小计		5,565,492.19	23,661,611.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,887,787.76	149,985.52
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		949,297.36	600,698.45
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		949,297.36	600,698.45
投资活动产生的现金流量净额		-949,297.36	-600,698.45
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		6,097,898.31	8,074,762.00
筹资活动现金流入小计		14,097,898.31	16,074,762.00
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		458,263.77	452,871.27
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		2,378,500.00	7,274,762.00
筹资活动现金流出小计		10,836,763.77	15,727,633.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,261,134.54	347,128.73
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		424,049.42	-103,584.20
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		1,557,896.70	1,133,847.28

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		3,402,265.93	16,160,161.46
收到的税费返还			170,830.77
收到其他与经营活动有关的现金		81,137.65	7,480,603.84
经营活动现金流入小计		3,483,403.58	23,811,596.07
购买商品、接受劳务支付的现金		159,642.51	13,200,516.50
支付给职工以及为职工支付的现金		676,922.04	1,087,223.69
支付的各项税费		142,069.74	872,702.18
支付其他与经营活动有关的现金		686,062.79	8,459,575.55
经营活动现金流出小计		1,664,697.08	23,620,017.92
经营活动产生的现金流量净额		1,818,706.50	191,578.15
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		72,000.00	

投资活动现金流入小计		72,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,872.86	600,698.45
投资支付的现金		2,955,000.00	45,000.00
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		1,693,200.00	
投资活动现金流出小计		4,730,072.86	645,698.45
投资活动产生的现金流量净额		-4,658,072.86	-645,698.45
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		6,097,898.31	8,074,762.00
筹资活动现金流入小计		14,097,898.31	16,074,762.00
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		458,263.77	452,871.27
支付其他与筹资活动有关的现金		2,378,500.00	7,274,762.00
筹资活动现金流出小计		10,836,763.77	15,727,633.27
筹资活动产生的现金流量净额		3,261,134.54	347,128.73
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		421,768.18	-106,991.57
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		1,552,208.09	1,130,439.91

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,361,995.11		9,908,083.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,361,995.11		9,908,083.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,522,319.05		-2,522,319.05
（一）综合收益总额											-2,522,319.05		-2,522,319.05
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12, 000, 000.00				270, 078. 78						-4, 884, 314. 16		7, 385, 764. 62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,530,808.42		9,739,270.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.				270,078.78						-2,530,80		9,739,270.

	00										8.42		36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											168,813.31		168,813.31
（一）综合收益总额											168,813.31		168,813.31
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,361,995.11		9,908,083.67

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,360,402.48	9,909,676.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,360,402.48	9,909,676.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,277,968.40	-2,277,968.40
（一）综合收益总额											-2,277,968.40	-2,277,968.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-4,638,370.88	7,631,707.90

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,530,808.42	9,739,270.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,530,808.42	9,739,270.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											170,405.94	170,405.94
（一）综合收益总额											170,405.94	170,405.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00				270,078.78						-2,360,402.48	9,909,676.30

江苏德润环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

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 12 月 31 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
钟炯雄	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 2019 年 4 月 14 日批准。

本公司 2018 年度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

本公司自本报告年末至少 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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度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，合并方在合并当期年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年末，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

在合并当期年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年末未分配利润；年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。

4.9.3 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。

4.10 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

年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。

年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。

年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。

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 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	

年末，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。但对于年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年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 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 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调整了比较报表。

由于上述要求，本年和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年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。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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) 要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表： 资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固	无	请见下表

定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据				
应收账款	6,559,872.82		6,559,872.82	
应收票据及应收账款		6,559,872.82		6,559,872.82
固定资产	9,645,609.25	9,645,609.25	9,645,609.25	9,645,609.25
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	1,806,081.04		1,806,081.04	
应付票据及应付账款		1,806,081.04		1,806,081.04
应付利息				
应付股利				
其他应付款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
长期应付款	10,168,100.00	10,168,100.00	10,168,100.00	10,168,100.00
专项应付款				

2017年度合并利润表和母公司利润表未受影响。

4.24.2 会计估计变更

本公司会计估计未发生变更。

4.25 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：

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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。

4.25.5 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。

4.25.6 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	16.00	16.00
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

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

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，年末指 2018 年 12 月 31 日，本年指 2018 年，上年指 2017 年。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	5,188.00	77,814.55
银行存款	1,552,708.70	1,056,032.73
合 计	1,557,896.70	1,133,847.28

6.2 应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		2,027,110.00
应收账款	764,673.55	4,532,762.82
合 计	764,673.55	6,559,872.82

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

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

6.2.1.2 年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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	849,637.28	100.00	84,963.73	10.00	764,673.55
其中：账龄组合	849,637.28	100.00	84,963.73	10.00	764,673.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	849,637.28	100.00	84,963.73	10.00	764,673.55

(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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	849,637.28	84,963.73	10.00
合 计	849,637.28	84,963.73	10.00

注：确定该组合的依据详见本附注 4.10。

6.2.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回的坏账准备金额-153,602.73 元。

6.2.2.3 按欠款方归集的年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	849,637.28	1-2 年内	100.00	84,963.73
合 计	—	849,637.28	—	100.00	84,963.73

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	207,235.52	83.59	4,857,991.38	99.28
1 至 2 年	40,000.00	16.41	35,000.00	0.72
合 计	247,235.52	100.00	4,892,991.38	100.00

6.3.2 年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.3.3 按预付对象归集的年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	占预付款项年 末余额合计数的 比例 (%)	未结算 原因
孙斌	非关联方	140,000.00	56.63	货未收到
刘勤华	非关联方	52,900.00	21.40	货未收到
国家电网江苏省电力有限公司 淮安市洪泽区供电公司	非关联方	30,879.93	12.49	预付电费
陈庆佳	非关联方	20,000.00	8.09	货未收到
中国石化销售有限公司江苏淮 安石油分公司	非关联方	3,455.59	1.40	充值油卡
合 计		247,235.52	100.00	

6.4 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,015,235.42	
合 计	2,015,235.42	

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,121,300.44	100.00	106,065.02	5.00	2,015,235.42
其中：账龄组合	2,121,300.44	100.00	106,065.02	5.00	2,015,235.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,121,300.44	100.00	106,065.02	5.00	2,015,235.42

(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：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计					

6.4.1.2 本年计提坏账准备金额 106,065.02 元，无转回的坏账准备。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,121,300.44	106,065.02	5.00
合 计	2,121,300.44	106,065.02	5.00

注：确定该组合依据详见附注 4.10。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
暂欠款	2,117,691.01	
代扣代缴社保	3,609.43	
合 计	2,121,300.44	

6.4.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
揭阳大可以贸易有限公司	暂欠款	1,500,000.00	1 年以内	70.83	75,000.00
保定豪锐机械设备有限公司	暂欠款	377,720.00	1 年以内	17.84	18,886.00
张家港市博鑫机械有限公司	暂欠款	100,000.00	1 年以内	4.72	5,000.00
连云港华丰国际货运有限公司	暂欠款	81,733.01	1 年以内	3.85	4,086.65
中电洪泽热电有限公司	暂欠款	58,238.00	1 年以内	2.75	2,911.90
合 计	—	2,117,691.01	—	99.99	105,884.55

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	年末余额			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	1,691,667.97		1,691,667.97	1,334,408.61		1,334,408.61
库存商品	8,542,117.61	77,307.92	8,464,809.69	4,099,336.86	14,764.38	4,084,572.48
半成品	603,000.00		603,000.00	603,000.00		603,000.00
在途物资				1,076,237.35		1,076,237.35
合 计	10,836,785.58	77,307.92	10,759,477.66	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	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,764.38	62,543.54				77,307.92
合 计	14,764.38	62,543.54				77,307.92

6.5.3 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年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可变现净值		

6.6 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	337,462.39	139,142.57
合 计	337,462.39	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.本年增加金额		93,500.00	6,543.10	5,500.00	105,543.10
（1）购入		93,500.00	6,543.10	5,500.00	105,543.10
3.本年减少金额					
4.年末余额	11,108,019.00	4,842,506.13	88,708.46	772,628.89	16,811,862.48
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.本年增加金额	527,630.94	453,860.39	6,233.73	71,696.34	1,059,421.40
（1）计提	527,630.94	453,860.39	6,233.73	71,696.34	1,059,421.40
3.本年减少金额					
4.年末余额	4,264,652.39	3,223,848.75	78,920.43	552,709.96	8,120,131.53
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	6,843,366.61	1,618,657.38	9,788.03	219,918.93	8,691,730.95
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	年末余额			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
造粒生产线一	891,900.97		891,900.97	369,430.97		369,430.97
造粒生产线二	68,928.24		68,928.24			
搓洗机	135,427.25		135,427.25			
挤干机	342,605.26		342,605.26			
租入生产线改造	390,255.34		390,255.34			
合 计	1,829,117.06		1,829,117.06	369,430.97		369,430.97

6.8.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
造粒生产线一		369,430.97	522,470.00			891,900.97
租入生产线改造			390,255.34			390,255.34
合 计		369,430.97	912,725.34			1,282,156.31

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.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	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.本年增加金额	15,765.85	4,500.00	20,265.85
（1）计提	15,765.85	4,500.00	20,265.85
3.本年减少金额			

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
4.年末余额	128,754.38	38,625.00	167,379.38
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	572,825.62	6,375.00	579,200.62
2.年初账面价值	588,591.47	10,875.00	599,466.47

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	268,682.23	238,566.46
可抵扣亏损	2,247,009.49	219,289.60
合 计	2,515,691.72	457,856.06

6.10.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2021 年度	38,286.99	38,286.99
2022 年度	457,856.06	457,856.06
2023 年度	2,515,691.72	
合计	3,011,834.77	496,143.05

6.11 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备购置款		877,720.00
合 计		877,720.00

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项 目	年末余额	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 12 月 31 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。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	75,480.80	893,467.19
咨询费	584,500.00	584,500.00
运费及关税		328,113.85
设备款	24,000.00	
合 计	683,980.80	1,806,081.04

6.13.2 本年末公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江财通证券股份有限公司	580,000.00	1 年内 5.00 万元 1 年以上 53.00 万元	未结算
合 计	580,000.00		

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款		502,882.53
合 计		502,882.53

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	88,218.91	1,077,203.22	1,062,461.88	102,960.25
二、离职后福利-设定提存计划	2,847.18	119,592.31	122,439.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	91,066.09	1,196,795.53	1,184,901.37	102,960.25

6.15.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	86,642.69	910,277.88	893,960.32	102,960.25
2、职工福利费		107,550.44	107,550.44	
3、社会保险费	1,576.22	59,374.90	60,951.12	
其中：医疗保险费	1,431.42	53,667.55	55,098.97	
工伤保险费	88.53	2,921.40	3,009.93	
生育保险费	56.27	2,785.95	2,842.22	
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	88,218.91	1,077,203.22	1,062,461.88	102,960.25

6.15.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,754.41	115,546.71	118,301.12	
2、失业保险费	92.77	4,045.60	4,138.37	
合 计	2,847.18	119,592.31	122,439.49	

6.16 应交税费

项 目	年末余额	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		133.62
印花税	3.00	38.60
合 计	33,380.32	40,085.85

6.17 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	407,843.89	800,000.00
合 计	407,843.89	800,000.00

6.17.1 其他应付款

6.17.1.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来	292,288.31	800,000.00

项 目	年末余额	年初余额
工资	35,555.58	
保证金	80,000.00	
合 计	407,843.89	800,000.00

6.17.1.2 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.18 长期应付款

项 目	年末余额	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 12 月 31 日公司已支付利息 30 万元。

6.19 政府补助

6.19.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴收入	与收益相关	2,036.63		
合 计		2,036.63		

6.20 股本

投资者	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		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
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

6.21 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	270,078.78			270,078.78
合 计	270,078.78			270,078.78

6.22 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-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：本年归属于母公司股东的净利润	-2,522,319.05	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		
年末未分配利润	-4,884,314.16	-2,361,995.11

6.23 营业收入和营业成本

6.23.1 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,300.70	515,983.09	18,597,243.73	16,352,319.15
合 计	642,300.70	515,983.09	18,597,243.73	16,352,319.15

6.23.2 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	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	17,416,209.53	15,205,135.35
PE 粒子	527,575.70	486,107.60		
PE 专用料			981,020.52	949,633.70
PP 专用料			200,013.68	197,550.10
合 计	642,300.70	577,909.24	18,597,243.73	16,352,319.15

6.23.3 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(%)
上海蕤叙实业有限公司	288,677.94	44.95
江苏鲁宁管业科技有限公司	144,806.90	22.54

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泰兴市巨硕包装科技有限公司	114,725.00	17.86
盱眙驰明石油油井管配件有限公司	58,970.17	9.18
江苏金发环保科技有限公司	35,120.69	5.47
合 计	642,300.70	100.00

6.24 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	93,536.00	93,552.00
房产税	39,973.28	40,392.16
环境保护税	6,562.50	
印花税	288.00	5,296.00
城市维护建设税		46,050.91
教育费附加		19,736.10
地方教育附加		13,157.40
车船税		860.04
合 计	140,359.78	219,044.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.25 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费		135,495.49
合 计		135,495.49

6.26 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	927,036.06	38,849.69
工资	542,019.66	475,588.55
审计、咨询、服务费	230,123.77	277,609.18
社保	132,176.29	107,365.55
福利费	52,060.44	7,613.32
差旅费	31,762.15	19,813.15
修理费	31,100.00	
无形资产摊销	20,265.84	20,265.84
开办费	17,717.61	700.00
业务费	11,762.00	5,000.00
设备大修	9,929.10	54,112.70
通讯费	8,033.30	11,123.78
办公费	5,605.22	8,188.79

项 目	本年发生额	上年发生额
小车费	2,000.00	8,388.10
税费	16.70	6,536.31
其他	4,752.74	5,305.63
合 计	2,026,360.88	1,046,460.59

6.27 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	458,231.72	452,869.90
减：利息收入	426.69	453.36
汇兑损益	-18,722.55	-46,826.66
手续费支出	8,063.56	26,191.73
合 计	447,146.04	431,781.61

6.28 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	15,005.83	213,043.85
合 计	15,005.83	213,043.85

6.29 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,036.63	173,692.77	2,036.63
合 计	2,036.63	173,692.77	2,036.63

6.30 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	20,000.00	102,220.41	20,000.00
合 计	20,000.00	102,220.41	20,000.00

6.31 所得税费用

6.31.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,800.76	101,757.48
合 计	1,800.76	101,757.48

6.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
-----	-------

项 目	本年发生额
利润总额	-2,520,518.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-630,129.57
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	68,377.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	561,752.37
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

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,036.63	2,862.00
利息收入	458.74	453.73
其他往来收入	155,534.88	7,477,289.44
合 计	158,030.25	7,480,605.17

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出	393,072.04	422,015.55
营业外支出	20,000.00	102,220.41
其他往来支出	346,552.90	7,836,933.55
合 计	759,624.94	8,361,169.51

6.32.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	6,097,898.31	8,074,762.00
合 计	6,097,898.31	8,074,762.00

6.32.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方资金往来	2,378,500.00	7,274,762.00
合 计	2,378,500.00	7,274,762.00

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,522,319.05	168,813.31
加：资产减值准备	15,005.83	213,043.85
固定资产折旧	1,059,421.40	1,085,749.95
无形资产摊销	20,265.84	20,265.84
长期待摊费用摊销		
预提费用		
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		452,871.27
财务费用	458,263.77	
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,723,802.76	-60,883.66
经营性应收项目的减少	6,874,305.45	-9,626,554.65
经营性应付项目的增加	-4,068,928.24	7,896,679.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,887,787.76	149,985.52
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：		
现金的年末余额	1,557,896.70	1,133,847.28
减：现金的期初余额	1,133,847.28	1,237,431.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	424,049.42	-103,584.20

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,557,896.70	1,133,847.28
其中：库存现金	5,188.00	77,814.55
可随时用于支付的银行存款	1,552,708.70	1,056,032.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,557,896.70	1,133,847.28

6.34 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	6,843,366.61	抵押借款
无形资产	572,825.62	抵押借款
合计	7,416,192.23	

7、合并范围的变更

本年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	本年发生额	上年发生额
广东勤迈高实业有限公司	采购原材料		161,782.00

9.5 关联方资金拆借

关联方	年初余额	拆入金额	归还金额	年末余额
林小峰	800,000.00	6,097,898.31	6,605,610.00	292,288.31

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
林小峰	292,288.31	800,000.00
合 计	292,288.31	800,000.00

10、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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	年末余额	年初余额
应收票据		2,027,110.00
应收账款	1,453,036.40	4,532,762.82
合 计	1,453,036.40	6,559,872.82

14.1.1 应收票据

14.1.1.1 分类

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

14.1.1.2 年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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,538,000.13	100.00	84,963.73	5.52	1,453,036.40
其中：账龄组合	849,637.28	55.24	84,963.73	10.00	764,673.55
关联方组合	688,362.85	44.76			688,362.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,538,000.13	100.00	84,963.73	5.52	1,453,036.40

(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	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

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	849,637.28	84,963.73	10.00
合 计	849,637.28	84,963.73	10.00

注：确定该组合依据详见附注 4.10。

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	688,362.85		
合 计	688,362.85		

注：确定该组合依据详见附注 4.10。

14.1.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-153,602.73 元。

14.1.2.3 按欠款方归集的年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	849,637.28	1-2 年	55.25	84,963.73
合 计	—	849,637.28	—	55.25	84,963.73

14.2 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,538,941.63	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	3,538,941.63	

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,018,675.40	100.00	100,933.77	5.00	3,538,941.63
其中：账龄组合	2,018,675.40	55.46	100,933.77	5.00	1,917,741.63
关联方组合	1,621,200.00	44.54			1,621,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,639,875.40	100.00	100,933.77	5.00	3,538,941.63

(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					
其中：账龄组					
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					

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,018,675.40	100,933.77	5.00
合 计	2,018,675.40	100,933.77	5.00

注：确定该组合依据详见附注 4.10。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,621,200.00		
合 计	1,621,200.00		

注：确定该组合依据详见附注 4.10。

14.2.1.2 本年计提坏账准备金额 100,933.77 元，无转回的坏账准备。

14.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,621,200.00	
暂欠款	2,017,691.01	
工资	984.39	
合 计	3,639,875.40	

14.2.1.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
淮安得宝再生资源有限公司	往来款	1,621,200.00	1 年以内	44.54	
揭阳大可以贸易有限公司	暂欠款	1,500,000.00	1 年以内	41.21	75,000.00
保定豪锐机械设备有限公司	暂欠款	377,720.00	1 年以内	10.38	18,886.00
连云港华丰国际货运有限公司	暂欠款	81,733.01	1 年以内	2.25	4,086.65
中电洪泽热电有限公司	暂欠款	58,238.00	1 年以内	1.60	2,911.90
合 计	—	3,638,891.01	—	99.77	100,884.55

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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	3,000,000.00		3,000,000.00	45,000.00		45,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	45,000.00		45,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
淮安得宝再生资源有限公司	45,000.00	2,955,000.00		3,000,000.00		
合 计	45,000.00	2,955,000.00		3,000,000.00		

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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,660.55	565,734.40	18,597,243.73	16,352,319.15
合 计	627,660.55	565,734.40	18,597,243.73	16,352,319.15

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 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,036.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-17,963.37	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	509.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-18,472.53	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.75%	-0.21	-0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.53%	-0.21	-0.21

江苏德润环保科技股份有限公司

2019 年 4 月 14 日

第 16 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

签名：_____ 签名：_____ 签名：_____

日期：_____ 日期：_____ 日期：_____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室