



超滤环保

NEEQ: 836893

西安超滤环保科技股份有限公司

Xi'an Ultra-Filtration Environmental Protection Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人郭玉强、主管会计工作负责人常侠及会计机构负责人（会计主管人员）常侠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

供应商没有披露。

原因：公司与供应商签署的合同中包含了保密条款，不宜对外披露其公司名称。公司与供应商之间均无任何关联关系，为确保公司的市场地位，规避商业风险、信用风险和法律风险，公司申请豁免披露2023年年度报告中前五大供应商的公司名称。

目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理.....	21
第六节	财务会计报告.....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、超滤环保有限公司	指	西安超滤环保科技股份有限公司
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
高芯科技	指	陕西高芯超滤膜科技有限责任公司
高芯净化	指	西安高芯净化设备有限公司
西安诚石	指	西安诚石机械有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司高级管理人员
《公司章程》	指	《西安超滤环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安超滤环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	XianUltra-Filtration Environmental Protection Technology Co., Ltd.		
法定代表人	郭玉强	成立时间	2004年2月20日
控股股东	控股股东为（赵仁杰、李丽）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵仁杰、李丽），一致行动人为（赵仁杰、李丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3521 炼油、化工生产专用设备制造		
主要产品与服务项目	高效集成过滤分离净化设备、高精度膜滤芯系列产品、环保除雾系列产品、VOCs 处理设备。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	超滤环保	证券代码	836893
挂牌时间	2016年4月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	常侠	联系地址	西安市高新三路 8 号西高智能大厦 603 室
电话	029-62962096	电子邮箱	Master@chaolvkeji.com
传真	029-62962096		
公司办公地址	西安市高新三路 8 号西高智能大厦 603 室	邮政编码	710075
公司网址	www.chaolvkeji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131750249438K		
注册地址	陕西省西安市雁塔区高新三路 8 号高新三路西高智能大厦 603 室		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于炼油、化工生产专用设备制造业，处于产业链中游。公司业务从种类上主要分为高精度膜滤芯、高效集成过滤分离净化系统和自动化节能脱水装置、自动化反清洗分离装置、环保除雾、VOCs 处理装置等系列产品；从业务来源上主要有煤化工行业、天然气行业、环保行业及其他行业。公司专利技术及应用水准较为领先，部分设备及备件已达到替代进口的标准，主要业务方式为按客户的需求设计、生产、安装相关专用设备实现营业收入和盈利。

公司及子公司目前已拥有 54 项高效、高精度分离/过滤专利技术，产品覆盖气/液、气/固、气/液/固、液/固、液/液等流体两相及多相间的高效、高精度分离/过滤领域。部分设备及备件替代进口。核心解决方案及产品均受到专利技术的保护。专利技术及应用成果和经验的积极推广应用，替代大量进口设备及备件；促进高效、精密分离与过滤产业升级；在多行业多领域实现节能、降耗、增产、增效。公司与子公司高芯科技的商业模式趋同，承担高效分离净化系统的研发、设计及销售工作；子公司高芯净化承担公司核心部件高精度膜滤芯的生产及分离过滤设备的总装任务。

1、销售模式

公司主要的业务来源于全国的化工、燃气、石油炼化、冶金等行业的环保领域，公司设置了销售部，在全国范围内按地域、行业实行项目经理和项目部长负责制，并实行营销业绩考核。针对公司的各类产品，公司采取定制化成品销售、售后更新维护销售以及元件销售等三种销售模式。依托各行业设计院、各行业产品配套商以及区域项目经理开发的大客户等多渠道策略开发维护客户，针对客户对设备的具体需求为客户设计定制化产品，负责设计、生产、调试及售后升级服务。

2、采购模式

公司与客户签署销售合同，根据技术协议书的要求，采购相关元件。公司内部经过评估和认定程序选择常年的定点供应商，根据采购物品价格变动情况不同采取不同的定价方式，针对价格变动小的产品，约定采用固定价格结算；针对价格变动大的产品，约定核算方式。

3、生产模式

由于客户需求的定制化特征，公司根据客户订单及技术协议的要求合理安排生产，按合同相关按期生产并组装完毕，通过检验测试，达到相关技术标准后交付客户，并指导客户做好装配工作，并跟踪使用情况，对相关技术问题提供解决方案。

4、盈利模式

公司凭借自身的技术及运行经验，为客户定制高效流体净化系统产品及相关的技术开发、技术咨询以及售后服务，从中获取收入并实现利润。公司盈利主要来自以下两个方面，一为整体系统设备的销售，分为高效集成过滤分离净化系统和自动化节能脱水装置、自动化反清洗分离装置、VOCs 处理装置等，二为核心元件销售、环保除雾系列产品及耗材更新，由于核心元件属于耗材（部分元件替代进口），更新核心元件也是一个利润增长点。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，且报告期后至披露日的商业模式也无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化

报告期内年实现营业收入 70,341,047.92 元，比上年同期增加 0.21%；归属于挂牌公司的归属于挂牌公司股东的净利润为 14,081,606.61 元，较上年同期下降 19.07%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020年12月获得陕西省工业和信息化厅“专精特新”中小企业认定；2023年11月21日“专精特新”中小企业复核通过；2021年10月14日获得“高新技术企业”认定；

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,341,047.92	70,192,478.77	0.21%
毛利率%	44.61%	48.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,081,606.61	17,400,255.92	-19.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,515,676.08	15,668,104.50	-20.12%
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）	28.55%	38.95%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	25.37%	35.07%	-
基本每股收益	0.47	0.87	-45.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	110,077,821.49	114,003,749.12	-3.44%
负债总计	57,375,321.90	64,382,856.14	-10.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,702,499.59	49,620,892.98	6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	2.48	-29.03%
资产负债率%（母公司）	57.36%	60.85%	-
资产负债率%（合并）	52.12%	56.47%	-
流动比率	1.86	1.72	-
利息保障倍数	46.46	66.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,909,024.11	11,906,585.14	-25.18%
应收账款周转率	1.79	2.23	-
存货周转率	1.06	1.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.44%	46.96%	-

营业收入增长率%	0.21%	41.48%	-
净利润增长率%	-19.07%	107.83%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,129,171.41	1.93%	8,599,355.10	7.54%	-75.24%
应收票据	446,200.00	0.41%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	35,751,328.20	32.48%	28,877,900.41	25.33%	23.80%
存货	36,798,781.99	33.43%	37,058,316.67	32.51%	-0.70%
固定资产	2,553,059.73	2.32%	2,747,754.04	2.41%	-7.09%
短期借款	10,015,068.49	9.10%	8,009,288.89	7.03%	25.04%
应收款项融资	3,459,750.00	3.14%	7,753,226.26	6.80%	-55.38%
交易性金融资产	22,603,713.00	20.53%	20,557,157.28	18.03%	9.96%
预付款项	330,194.09	0.30%	3,017,469.93	2.65%	-89.06%
应付账款	13,249,729.16	12.04%	13,273,716.97	11.64%	-0.18%
应付职工薪酬	3,608,526.17	3.28%	4,500,728.83	3.95%	-19.82%
应交税费	939,659.28	0.85%	2,090,188.60	1.83%	-55.04%
其他流动负债	3,321,411.06	3.02%	3,748,616.05	3.29%	-11.40%
合同负债	25,856,862.97	23.49%	28,835,508.04	25.29%	-10.33%
合同资产	3,972,369.79	3.61%	3,136,644.50	2.75%	26.64%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 6,470,183.69 元，主要是报告期受行业大环境影响，客户项目进度放缓，回款滞后，使货币资金降低 75.24%。
- 2、应收账款增加 6,873,427.79 元，主要是报告期客户项目进度放缓，回款滞后。

(二) 经营情况分析

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	70,341,047.92	-	70,192,478.77	-	0.21%

营业成本	38,960,234.11	55.39%	35,872,319.82	51.11%	8.61%
毛利率%	44.61%	-	48.89%	-	-
销售费用	5,104,371.60	7.26%	4,330,878.64	6.17%	17.86%
管理费用	4,930,748.37	7.01%	4,956,294.71	7.06%	-0.52%
研发费用	6,200,923.74	8.82%	6,438,584.35	9.17%	-3.69%
财务费用	364,166.68	0.52%	350,463.72	0.50%	3.91%
信用减值损失	-1,268,030.25	-1.80%	-555,153.68	-0.79%	128.41%
资产减值损失	-56,851.53	-0.08%	-56,090.81	-0.08%	1.36%
其他收益	1,441,483.34	2.05%	1,101,466.41	1.57%	30.87%
投资收益	691,253.18	0.98%	717,436.11	1.02%	-3.65%
公允价值变动收益	79,627.15	0.11%	148,301.65	0.21%	-46.31%
资产处置收益	34.75	0.00%	14,233.40	0.02%	-99.76%
营业利润	15,225,681.81	21.65%	19,164,847.19	27.30%	-20.55%
营业外收入	54,050.03	0.08%	260.00	0.00%	20,688.47%
营业外支出	49,700.27	0.07%	5,000.00	0.01%	894.01%
净利润	14,081,606.61	20.02%	17,400,255.92	24.79%	-19.07%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期相比上年同期增加 0.21%，变动幅度不大。
- 2、营业成本本期较上年同期增加 8.61%，主要原因是项目实施费用增加。
- 3、营业利润本期相比上年同期下降 20.55%，主要原因是报告期受国内外大环境影响，毛利降低，销售费用增加，回款滞后导致信用减值损失增加等。
- 4、净利润本期相比上年同期下降 19.07%，主要原因是国内外大环境影响，毛利降低，销售费用增加，回款滞后导致信用减值损失增加等。

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	70,341,047.92	70,192,478.77	0.21%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	38,960,234.11	35,872,319.82	8.61%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分比

				增减%	增减%	
高精度膜滤芯系列产品	9,051,325.65	4,609,713.68	49.07%	-5.02%	-10.31%	3.00%
高效集成过滤分离净化系统	46,996,803.29	26,448,512.44	43.72%	23.69%	35.06%	-4.74%
环保除雾系列产品	10,347,662.49	5,315,980.64	48.63%	69.99%	88.96%	-5.15%
VOCs 处理项目	3,945,256.49	2,586,027.35	34.45%	-76.20%	-68.98%	-15.27%
合计	70,341,047.92	38,960,234.11	44.61%	0.21%	8.61%	-4.28%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期末，高效集成过滤分离净化系统营收为 46,996,803.29 元，较上年增加 9,000,873.69 元，变动比例为 23.69%，成本变动 35.06%；主要原因是：受环保行业大环境影响，项目滞缓，毛利降低。

环保除雾系列产品营收为 10,347,662.49 元，较上年增加 4,260,338.32 元，变动比例为 69.99%，成本变动 88.96%；主要原因是：除雾系列产品备件到期更换及前期项目已竣工验收完成。

VOCs 处理项目营收为 3,945,256.49 元，较上年降低 12,634,078.63 元，变动比例为 76.20%，成本变动 68.98%。主要原因是：受环保行业大环境影响，项目滞缓，毛利降低。

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	内蒙古广聚新材料有限责任公司	15,752,212.38	22.39%	否
2	内蒙古君正化工有限责任公司	6,300,884.95	8.96%	否
3	中钢设备有限公司	4,780,884.96	6.80%	否
4	介休市昌盛煤气化有限公司	4,690,265.49	6.67%	否
5	湖北三宁化工股份有限公司	3,137,610.65	4.46%	否
	合计	34,661,858.43	49.28%	-

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	供应商一	15,573,672.54	31.07%	否
2	供应商二	8,513,000.00	16.98%	否
3	供应商三	2,837,000.00	5.66%	否
4	供应商四	2,519,600.00	5.03%	否

5	供应商五	1,580,000.00	3.15%	否
合计		31,023,272.54	61.89%	-

(三) 现金流量分析

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	8,909,024.11	11,906,585.14	-25.18%
投资活动产生的现金流量净额	-1,578,709.47	-9,036,978.88	82.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,329,248.33	-1,281,619.11	-627.93%

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 25.18%，主要原因是报告期客户回款减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 82.53%，主要原因是报告期赎回理财产品较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 627.93%，主要原因是报告期偿还银行贷款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	控股子公司	工业装置的系统优化；分离装置、仪表、仪器的研制、生产和销售货物的进出口业务（国家限制或禁止的除外）。（依法	10,000,000.00	11,504,881.75	11,424,992.37	359,482.35	-96,285.14

		须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)					
西安高芯净化设备有限公司	控股子公司	节能设备，机械设备（特种设备外），环保设备的研制、设计制造及工程服务	5,000,000.00	7,771,003.69	6,411,066.46	10,620,544.19	2,949,234.59
陕西超滤环保工程有限公司	控股子公司	公路工程	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,603,713.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	2,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	22,603,713.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、应收账款坏账的风险	<p>2023 年末应收账款净额为 35,751,328.20 元,占期末资产总额的比例为 32.48%。应收账款余额较大主要是公司销售模式和客户特点所致。公司的客户主要是国有大中型企业,支付结算周期较长,使得期末应收账款余额较高。</p> <p>应对措施: 1、加大客户风险评估,加大合同的审核力度,降低风险。2、加强应收账款的账期管理,纳入业务人员绩效考核。</p>
二、实际控制人控制不当的风险	<p>公司控股股东为赵仁杰、李丽,赵仁杰持有公司 58.75%的股份,自公司成立以来,赵仁杰一直作为公司的第一大股东,目前担任公司董事,能够对公司的股东会、董事会及经营决策产生实质性影响。赵仁杰配偶李丽持有公司 30%股份,为公司第二大股东,目前为公司董事。赵仁杰、李丽夫妻两人实际控制公司经营,为共同实际控制人。因此,若赵仁杰、李丽利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施: 公司不断完善法人治理结构,加强董事会、监事会的决策监督职能;加强公司的管理团队建设,按照《公司章程》及各项规章制度执行公司的相关事务,以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。</p>
三、新技术或新产品研发失败的风险	<p>公司所处行业属于技术密集型行业,公司需要不断地致力于新技术的研究和新产品的开发,以保持自身的竞争力。但一种新技术或新产品从研究设计,到通过测试认证,最终推出并得到市场认可,往往需要较长的时间周期,这期间存在开发失败的风险。如公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差或对新技术和新产品的研究开发失败,都将造成公司现有的技术优势和竞争能力下降,给公司发展带来风险。</p> <p>应对措施: 公司外聘行业专家,加大研发投入,在保持现有技术基础上,探索新技术,掌握前沿技术,增强自身核心竞争力,积极应对市场。</p>
四、税收优惠政策变化的风险	<p>根据国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》、国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》,本公司属于高新技术企业,享受 15%企业所得税的优惠政策,证书编号: GR202161000356,有效期三年。若 2024 年高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企</p>

	<p>业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。应对措施：公司将进一步加强技术研发，扩大公司技术团队规模，提高公司市场竞争力，进而提高公司的收入和利润，提高公司应对风险能力，减少对税收优惠政策产生的依赖。</p>
五、治理机制的风险	<p>公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列的治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。2023 年期间，公司不断完善《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列的治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但短期内仍可能存在治理不规范、相应内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将积极落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	10,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东对公司银行贷款的无偿担保 1,000 万元，对公司生产经营构成积极影响，具备必要性。该事项公司单方受益无需履行决策程序，具有持续性。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-005	对外投资	交易性金融资产	30,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司使用部分闲置资金购买银行理财产品是在确保满足公司日常经营资金需求的前提下实施的，不影响公司主营业务发展，有利于提高资金使用效率，预期能获得一定的投资收益，有助于提升公司业绩，有利于保障股东的利益。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月30日		挂牌	减少关联交易的承诺	尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。同时公	正在履行中

					司管理层表示，未来将严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生。
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	流动资产	质押	295,900.00	0.27%	开具银行承兑汇票的保证金
银行承兑汇票保证金	流动资产	质押	500,000.00	0.45%	开具银行承兑汇票的保证金
应收账款	流动资产	质押	2,000,000.00	1.82%	保证贷款质押反担保
总计	-	-	2,795,900.00	2.54%	-

注：保证贷款反担保措施包含以“一种无需不熔处理工艺的沥青基球形活性炭的制备方法(专利号:ZL2011 1 0108729.7)发明专利进行质押反担保，专利价值 800 万元，账面金额 0.00 元。

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,187,500	25.94%	2,312,500	7,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,437,500	22.19%	2,218,750	6,656,250	22.19%	
	董事、监事、高管	750,000	3.75%	93750	843,750	2.81%	
	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	14,812,500	74.06%	7,687,500	22,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,312,500	66.56%	6,656,250	19,968,750	66.56%	
	董事、监事、高管	1,500,000	7.50%	1031250	2,531,250	8.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,000,000	-	10,000,000	30,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的 质押 股份 数量	期末持 有的 司法 冻结 股份 数量
1	赵	11,750,000	5,875,000	17,625,000	58.75%	13,218,750	4,406,250	0	0

	仁杰								
2	李丽	6,000,000	3,000,000	9,000,000	30%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	常侠	1,850,000	925,000	2,775,000	9.25%	2,081,250	693,750	0	0
4	朱彦红	400,000	200,000	600,000	2%	450,000	150,000	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	合计	20,000,000	10,000,000	30,000,000	100%	22,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

赵仁杰和李丽双方为夫妻关系，其他股东人员无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。详见公司于2016年披露的《公开转让说明书》公告编号（2016-001）

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 21 日	5.5	5	
合计	5.5	5	

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 21 日股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 26 日，2023 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。除权除息日为：2023 年 5 月 29 日。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.33		

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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
				起始日期	终止日期				
赵仁杰	董事	男	1963年7月	2023年8月15日	2026年8月15日	11,750,000	5,875,000.00	17,625,000.00	58.75%
李丽	董事	女	1971年10月	2023年8月15日	2026年8月15日	6,000,000	3,000,000.00	9,000,000.00	30.00%
常侠	财务总监、董事、董秘	女	1975年9月	2023年8月15日	2026年8月15日	1,850,000	925,000.00	2,775,000.00	9.25%
郭玉强	总经理、董事	男	1987年8月	2023年8月15日	2026年8月15日	0	0	0	0%
朱彦红	董事长	女	1973年10月	2023年8月15日	2026年8月15日	400,000	200,000.00	600,000	2.00%
王海江	副总经理	男	1983年12月	2023年8月15日	2026年8月15日	0	0	0	0%
赵敏	监事会主席	女	1982年4月	2023年8月15日	2026年8月15日	0	0	0	0%
刘汉信	监事	男	1986年10月	2023年8月15日	2026年8月15日	0	0	0	0%
王博	职工监事	男	1983年5月	2023年7月21日	2026年7月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、控股股东赵仁杰和李丽双方为夫妻关系；
其他董监高人员与控股股东、实际控制人无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王博	无	新任	职工代表监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王博，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2009年9月，担任新疆金鹏高分子材料有限公司技术部主管，2009年10月至今，担任西安超滤环保科技股份有限公司研发中心主任。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	1	1	7
财务人员	5	1	0	6
技术人员	19	3	1	21
生产人员	26	2	2	26
行政人员	1	0	0	1
销售人员	15	2	3	14
员工总计	73	9	7	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	32	34
专科	28	28
专科以下	12	11
员工总计	73	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及

销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《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，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度，同时也根据业务需要制定了多项内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：一般经营项目：化工装置的系统优化、分离装置；仪表、仪器的研制、生产和销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）。

公司主要业务集中在定制化高效分离净化系统的研发、生产和销售。公司及全资子公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与持股 5%以上的股东或其控制的其他企业完全分开、相互独立。

因此，公司业务独立。

2、资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、机器及知识产权等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》进行深入规范，各股东亦出具了《关联交易承诺函》。报告期内，公司资产亦不存在被持股 5%以上的股东或其控制的企业占用的情形。

因此，公司资产独立。

3、人员独立性

公司有股东 4 名，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。公司高级管理人员不存在在持股 5%以上股东或其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

因此，公司人员独立。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在持股 5%以上股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

因此，公司财务独立。

5、机构独立性

截至本报告出具之日，公司设有总经理办公室、财务部、销售部、技术开发部、工程部等职能部门，不存在合署办公的情况。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。设立了独立于持股 5%以上股东的组织机构，公司不存在与持股 5%以上股东合署办公、混合经营的情形。

因此，公司机构独立。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与持股 5%以上股东及其控制的其他企业相互独立。公司具有面向市场的自主经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

严格按照《公司章程》、《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和程序，履行重大决策规定程序。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字(2024)2841 号	
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞外事大厦 6 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任帅英	王笑
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)2841 号

审计报告

西安超滤环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安超滤环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：任帅英

中国 西安市

中国注册会计师：王笑

2024年4月9日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,129,171.41	8,599,355.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	22,603,713.00	20,557,157.28
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	446,200.00	
应收账款	八（四）	35,751,328.20	28,877,900.41
应收款项融资	八（五）	3,459,750.00	7,753,226.26
预付款项	八（六）	330,194.09	3,017,469.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（七）	878,152.28	1,295,317.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八（八）	36,798,781.99	37,058,316.67
合同资产	八（九）	3,972,369.79	3,136,644.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（十）	49,800.00	
流动资产合计		106,419,460.76	110,295,387.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十一）	2,553,059.73	2,747,754.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十三）	63,686.50	191,059.40
递延所得税资产	八（十四）	1,041,614.50	769,547.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,658,360.73	3,708,361.21
资产总计		110,077,821.49	114,003,749.12
流动负债：			
短期借款	八（十五）	10,015,068.49	8,009,288.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十六）	134,200.00	3,500,000.00
应付账款	八（十七）	13,249,729.16	13,273,716.97
预收款项			
合同负债	八（十八）	25,856,862.97	28,835,508.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（十九）	3,608,526.17	4,500,728.83
应交税费	八（二十）	939,659.28	2,090,188.60
其他应付款	八（二十一）	31,265.30	205,163.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八（二十二）	3,321,411.06	3,748,616.05
流动负债合计		57,156,722.43	64,163,210.38
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		218,599.47	219,645.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		218,599.47	219,645.76
负债合计		57,375,321.90	64,382,856.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八（二十三）	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	八（二十四）	189,339.94	189,339.94
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	八（二十五）		-
盈余公积	八（二十六）	6,487,225.40	5,064,359.68
一般风险准备			
未分配利润	八（二十七）	16,025,934.25	24,367,193.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,702,499.59	49,620,892.98
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计		52,702,499.59	49,620,892.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		110,077,821.49	114,003,749.12

法定代表人：郭玉强

主管会计工作负责人：常侠

会计机构负责人：常侠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,190,050.22	8,251,562.93
交易性金融资产		22,603,713.00	20,557,157.28

衍生金融资产			
应收票据		446,200.00	
应收账款	十四（一）	35,737,441.20	28,763,040.91
应收款项融资		3,459,750.00	6,503,226.26
预付款项		177,827.04	2,695,531.33
其他应收款	十四（二）	878,152.28	1,294,833.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,052,831.11	35,242,210.14
合同资产		3,970,826.79	3,133,272.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		49,800.00	
流动资产合计		103,566,591.64	106,440,834.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	18,504,024.45	18,504,024.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,213,759.57	2,427,282.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		894,397.74	696,560.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,612,181.76	21,627,866.74
资产总计		125,178,773.40	128,068,701.57
流动负债：			
短期借款		10,015,068.49	8,009,288.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		500,000.00	3,500,000.00
应付账款		16,826,414.02	16,979,344.64
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,946,926.17	4,135,820.74
应交税费		859,443.15	1,330,427.13
其他应付款		11,268,742.86	11,527,102.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,852,296.60	28,517,932.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,320,817.43	3,707,331.27
流动负债合计		71,589,708.72	77,707,247.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		218,599.47	219,645.76
其他非流动负债			-
非流动负债合计		218,599.47	219,645.76
负债合计		71,808,308.19	77,926,893.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		3,598,211.40	3,598,211.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,487,225.40	5,064,359.68
一般风险准备			
未分配利润		13,285,028.41	21,479,236.97
所有者权益（或股东权益）合计		53,370,465.21	50,141,808.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		125,178,773.40	128,068,701.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		70,341,047.92	70,192,478.77
其中：营业收入	八（二十八）	70,341,047.92	70,192,478.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,002,882.75	52,397,824.66
其中：营业成本	八（二十八）	38,960,234.11	35,872,319.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八（二十九）	442,438.25	449,283.42
销售费用	八（三十）	5,104,371.60	4,330,878.64
管理费用	八（三十一）	4,930,748.37	4,956,294.71
研发费用	八（三十二）	6,200,923.74	6,438,584.35
财务费用	八（三十三）	364,166.68	350,463.72
其中：利息费用		335,027.93	290,908.00
利息收入		30,534.15	10,049.02
加：其他收益	八（三十四）	1,441,483.34	1,101,466.41
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十五）	691,253.18	717,436.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（三十）	79,627.15	148,301.65

	六)		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十七）	-1,268,030.25	-555,153.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十八）	-56,851.53	-56,090.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十九）	34.75	14,233.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,225,681.81	19,164,847.19
加：营业外收入	八（四十）	54,050.03	260.00
减：营业外支出	八（四十一）	49,700.27	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,230,031.57	19,160,107.19
减：所得税费用	八（四十二）	1,148,424.96	1,759,851.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,081,606.61	17,400,255.92
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）		14,081,606.61	17,400,255.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,081,606.61	17,400,255.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		14,081,606.61	17,400,255.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,081,606.61	17,400,255.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.87

法定代表人：郭玉强

主管会计工作负责人：常侠

会计机构负责人：常侠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四 (四)	70,003,646.06	70,084,815.07
减：营业成本	十四 (四)	42,580,941.41	39,647,385.01
税金及附加		356,462.06	373,477.05
销售费用		5,103,871.60	4,330,878.64
管理费用		4,720,882.86	4,640,779.32
研发费用		5,378,898.23	5,588,779.93
财务费用		362,638.77	349,844.69
其中：利息费用		335,027.93	290,908.00
利息收入		30,144.90	8,874.79
加：其他收益		1,311,501.71	1,061,284.25
投资收益（损失以“-”号填列）		3,691,253.18	8,865,694.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		79,627.15	148,301.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,190,421.64	-450,098.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,532.03	-57,473.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34.75	-9,461.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,329,414.25	24,711,918.12
加：营业外收入		50,951.31	210.51
减：营业外支出		40,036.47	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,340,329.09	24,707,128.63
减：所得税费用		1,111,671.93	1,652,925.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,228,657.16	23,054,203.47

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,228,657.16	23,054,203.47
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,228,657.16	23,054,203.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		41,502,554.33	49,645,818.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		337.42	1,048,657.82
收到其他与经营活动有关的现金	八（四十三）	7,485,443.94	6,959,994.13
经营活动现金流入小计		48,988,335.69	57,654,470.65
购买商品、接受劳务支付的现金		11,469,353.50	17,538,486.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,137,370.33	11,314,057.72
支付的各项税费		7,050,243.45	5,249,007.23
支付其他与经营活动有关的现金	八（四十三）	9,422,344.30	11,646,333.88
经营活动现金流出小计		40,079,311.58	45,747,885.51
经营活动产生的现金流量净额		8,909,024.11	11,906,585.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,484,769.78	37,621,144.37
取得投资收益收到的现金		936,584.75	146,743.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,441,354.53	37,827,887.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,064.00	423,700.00
投资支付的现金		49,600,000.00	46,441,166.26
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		50,020,064.00	46,864,866.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,578,709.47	-9,036,978.88
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		13,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,329,248.33	9,281,619.11

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,329,248.33	9,281,619.11
筹资活动产生的现金流量净额		-9,329,248.33	-1,281,619.11
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		-1,998,933.69	1,587,987.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,332,205.10	1,744,217.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,271.41	3,332,205.10

法定代表人：郭玉强

主管会计工作负责人：常侠

会计机构负责人：常侠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		40,515,326.23	49,499,477.70
收到的税费返还			1,047,870.79
收到其他与经营活动有关的现金		14,158,689.59	6,905,936.51
经营活动现金流入小计		54,674,015.82	57,453,285.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,947,559.27	27,741,236.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,689,274.74	9,334,387.00
支付的各项税费		5,402,479.44	4,890,851.36
支付其他与经营活动有关的现金		16,331,607.28	11,753,455.30
经营活动现金流出小计		46,370,920.73	53,719,930.61
经营活动产生的现金流量净额		8,303,095.09	3,733,354.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,484,769.78	37,621,144.37
取得投资收益收到的现金		936,584.75	8,646,743.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,441,354.53	46,267,887.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,464.00	422,800.00
投资支付的现金		49,600,000.00	46,441,166.26
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		50,005,464.00	46,863,966.26

投资活动产生的现金流量净额		-1,564,109.47	-596,078.88
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		13,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,329,248.33	9,281,619.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,329,248.33	9,281,619.11
筹资活动产生的现金流量净额		-9,329,248.33	-1,281,619.11
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		-2,590,262.71	1,855,656.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,984,412.93	1,128,756.53
六、期末现金及现金等价物余额		394,150.22	2,984,412.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				189,339.94				5,064,359.68		24,367,193.36		49,620,892.98
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	20,000,000.00				189,339.94				5,064,359.68		24,367,193.36		49,620,892.98
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	10,000,000.00								1,422,865.72		-8,341,259.11		3,081,606.61
(一)综合收益总 额											14,081,606.61		14,081,606.61
(二)所有者投入	10,000,000.00												10,000,000.00

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	10,000,000.00											10,000,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配								1,422,865.72	-22,422,865.72			-21,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,422,865.72	-1,422,865.72			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-21,000,000.00			-21,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5.其他综合收益												
结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取							987,405.98					987,405.98
2.本期使用							-987,405.98					-987,405.98
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				189,339.94				6,487,225.40		16,025,934.25	52,702,499.59

项目	2022年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	20,000,000.00				189,339.94				2,758,939.33		18,272,357.79		41,220,637.06
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	20,000,000.00				189,339.94				2,758,939.33		18,272,357.79		41,220,637.06
三、本期增减变动金额（减									2,305,420.35		6,094,835.57		8,400,255.92

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							121,697.23					
2. 本期使用							-					
							121,697.23					
（六）其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				189,339.94			5,064,359.68		24,367,193.36		49,620,892.98

法定代表人：郭玉强

主管会计工作负责人：常侠

会计机构负责人：常侠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,598,211.40				5,064,359.68		21,479,236.97	50,141,808.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00			3,598,211.40				5,064,359.68		21,479,236.97	50,141,808.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00							1,422,865.72		-8,194,208.56	3,228,657.16
（一）综合收益总额										14,228,657.16	14,228,657.16
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00										10,000,000.00
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	10,000,000.00										10,000,000.00
4. 其他											
（三）利润分配								1,422,865.72		-22,422,865.72	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,422,865.72		-1,422,865.72	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资											

本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							986,060.19				986,060.19
2. 本期使用							-986,060.19				-986,060.19
（六）其他											
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,598,211.40			6,487,225.40		13,285,028.41	53,370,465.21

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,598,211.40				2,758,939.33		9,730,453.85	36,087,604.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,000,000.00				3,598,211.40				2,758,939.33		9,730,453.85	36,087,604.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,305,420.35		11,748,783.12	14,054,203.47
(一)综合收益总额											23,054,203.47	23,054,203.47
(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									2,305,420.35		-	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,305,420.35		-2,305,420.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							120,953.29					
2. 本期使用							- 120,953.29					
(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				3,598,211.40			5,064,359.68		21,479,236.97	50,141,808.05	

财务报表附注

一、公司基本情况

西安超滤环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由西安超滤化工有限责任公司以净资产折股整体变更的股份有限公司。

西安超滤化工有限责任公司，系由段军辉、李丽、赵仁杰三人出资共同组建，于 2004 年 2 月 20 日取西安市市场监督管理局高新区分局核发的企业法人营业执照。

2015 年 11 月，西安超滤化工有限责任公司以截至 2015 年 8 月 31 日止经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产折股整体变更为西安超滤环保科技股份有限公司。变更后股本为 2,000.00 万元，其中赵仁杰持股 1,175.00 万元，占 58.75%；李丽持股 600.00 万元，占 30.00%；常侠持股 175.00 万元，占 8.75%；李伟和朱彦红各持股 25.00 万元，分别占 1.25%。股本 2,000.00 万元，已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）“希会验字(2015)0128 号”验资报告审验。

根据 2023 年 4 月 21 日股东大会决议，以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 2,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股。分红前本公司总股本为 2,000.00 万股，分红后总股本增至 3,000.00 万股。

2016 年 3 月 24 日，全国中小企业股权转让系统有限责任公司股转系统函（2016）2206 号文件同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码 836893。

统一社会信用代码：91610131750249438K

公司住所：西安市雁塔区高新三路 8 号西高智能大厦 603 室

注册资本：叁仟万元人民币

法定代表人：郭玉强

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营范围：环保、化工装置的系统优化；分离过滤装置设备、自动智能化成套控制装置、分离过滤材料的研发、设计、生产、销售；系统集成（须经审批除外）；环保设备、防腐设备、防腐管道、钢衬设备、钢衬管道、泵阀及配件、非标金属结构件、低碳节能设备及环保产品、新材料的研发、设计、销售、安装；环保、化工工程设计；化工技术（不含危险、监控、易制毒化学品）领域内的技术服务；智能控制技术的研发、技术转让、技术咨询；第二类低、中压力容器制造销售；土壤污染治理；电子产品及电子元器件、电器产品及电器零部件（LED）的加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及相关规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（五）合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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。

在合并范围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。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项目下单独列示。

（六）合营安排

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

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

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（七）现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

（九）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金

融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

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

8.金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现

现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收款项，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
应收合并范围内关联方款项	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
应收其他客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、应收股利、合并范围内关联方之间的往来款项等类别，根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备。

（9）期末对有客观证据表明已发生减值的预付款项单独进行减值测试，按单项认定计提信用损失准备。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司将存货分为原材料、周转材料、外购商品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货的取得均以实际成本计价。原材料发出按照加权平均法核算，库存商品采用实际成本计价，领用或发出按照实际成本核算，低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在产品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（十一）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的

部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，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其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）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. 本公司长期股权投资减值准备计提方法见“附注四、(二十五)资产减值”。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20—50	5.00	1.90—4.75
机器设备	5—10	5.00	9.50—19.00
运输设备	5—10	5.00	9.50—19.00
其他设备	3—5	5.00	19.00—31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注四、(二十五)资产减值”。

4. 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注四、(二十五)资产减值”。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生

的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十七）无形资产

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2. 无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（3）本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（4）无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十五)资产减值”。

（十八）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期

限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）预计负债

1. 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2. 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务

控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（二十二）政府补助

1.政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
3. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十四）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换

取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十五）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5. 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关

资产成本。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十七）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。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。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十八）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10%的法定盈余公积金；根据股东大会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释第16号”）。解释16号三个事项的会计处理中：

①“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；

②“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行本项规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2.会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利基金	应税收入	0.03%

注：不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	20%
西安高芯净化设备有限公司	20%
陕西超滤环保工程有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

2023 年公司享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。高新技术企业证书编号：GR202161000356 号，发证日期 2021 年 10 月 14 日，有效期三年。

子公司西安高芯净化设备有限公司、陕西高芯超滤膜科技有限责任公司 2023 年符合小微企业的标准，均享受《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据 2023 年 9 月 3 日财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

- 1.公司无通过设立取得的子公司
- 2.同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	实收资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司（以下简称“高芯超滤膜”）	有限责任公司	西安市雁塔区	分离装置的研制	1000.00	1000.00	分离装置的研制	1,346.12
西安高芯净化设备有限公司（以下简称“高芯净化”）	有限责任公司	西安市草堂科技产业基地	节能原件的研制	500.00	500.00	节能设备的研制	504.28
陕西超滤环保工程有限公司（以下简称“超滤工程”）	有限责任公司	陕西省西安市雁塔区	其他土木工程建筑施工	1000.00		环保工程	

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
高芯超滤膜		100.00		100.00	是		
高芯净化		100.00		100.00	是		
超滤工程		100.00		100.00	是		

（二）合并范围说明

- 1.本报告期内公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。
- 2.本报告期合并范围未发生变化。

八、合并财务报表项目注释

会计报表期末余额指 2023 年 12 月 31 日数据，期初余额指 2023 年 1 月 1 日数据，本期金额指 2023 年度数据，上期金额指 2022 年度数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,607.60	1,959.26
银行存款	1,331,663.81	3,330,245.84
其他货币资金	795,900.00	5,267,150.00
合计	2,129,171.41	8,599,355.10

其中因抵押、质押或冻结等使用权受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	295,900.00	1,767,150.00
银行承兑汇票保证金	500,000.00	3,500,000.00
合计	795,900.00	5,267,150.00

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
非保本浮动型银行理财产品	22,603,713.00	20,557,157.28
其中：初始账面价值	22,524,085.85	20,408,855.63
公允价值变动	79,627.15	148,301.65
保本浮动型银行理财产品		
其中：初始账面价值		
公允价值变动		
合计	22,603,713.00	20,557,157.28

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	460,000.00	
减：预期信用损失	13,800.00	
合计	446,200.00	

2 本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	其他	

商业承兑汇票预期信用损失		13,800.00		13,800.00
合计		13,800.00		13,800.00

3.截至 2023 年 12 月 31 日公司无质押的应收票据。

4.截至 2023 年 12 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1.应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,379,490.60	100.00	7,628,162.40	17.58
合计	43,379,490.60	100.00	7,628,162.40	17.58
账面价值	35,751,328.20			

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,346,298.87	100.00	6,468,398.46	18.30
合计	35,346,298.87	100.00	6,468,398.46	18.30
账面价值	28,877,900.41			

2.按组合计提坏账准备

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
账龄组合	43,379,490.60	7,628,162.40	17.58
合计	43,379,490.60	7,628,162.40	17.58

续上表

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
账龄组合	35,346,298.87	6,468,398.46	18.30
合计	35,346,298.87	6,468,398.46	18.30

3.按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	18,936,814.80	43.65	568,104.44
1至2年	12,589,835.89	29.02	629,491.79
2至3年	6,285,074.66	14.49	1,257,014.93
3至4年	650,783.34	1.50	325,391.67
4至5年	344,111.69	0.79	275,289.35
5年以上	4,572,870.22	10.54	4,572,870.22
合计	43,379,490.60	100.00	7,628,162.40

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	19,907,773.31	56.32	597,233.20
1至2年	8,573,110.28	24.25	428,655.51
2至3年	1,052,710.16	2.98	210,542.03
3至4年	533,786.03	1.51	266,893.02
4至5年	1,569,221.94	4.44	1,255,377.55
5年以上	3,709,697.15	10.50	3,709,697.15
合计	35,346,298.87	100.00	6,468,398.46

4.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	6,468,398.46	1,245,999.94		86,236.00	7,628,162.40
合计	6,468,398.46	1,245,999.94		86,236.00	7,628,162.40

5.期末应收账款金额前五单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
内蒙古广聚新材料有限公司	6,636,600.00	15.30	199,098.00
内蒙古东日新能源材料有限公司	3,672,000.00	8.46	183,600.00
中钢设备有限公司	1,944,864.00	4.48	58,345.92
浙江石油化工有限公司	1,783,483.01	4.11	331,856.60
阿拉善盟东海新能源实业有限公司	1,391,782.50	3.21	69,589.13

合计	15,428,729.51	35.57	842,489.65
----	---------------	-------	------------

6.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）应收款项融资

1.分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,459,750.00	7,753,226.26
合计	3,459,750.00	7,753,226.26

2.期末公司无已质押的应收票据。

3.期末公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,357,997.30	
合计	16,357,997.30	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	268,778.49	81.40		2,930,498.34	97.12	
1至2年（含2年）	9,286.01	2.81		384.00	0.01	
2至3年（含3年）				34,048.36	1.13	
3年以上	52,129.59	15.79		52,539.23	1.74	
合计	330,194.09	100.00		3,017,469.93	100.00	
账面价值	330,194.09			3,017,469.93		

2.预付款项期末前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质
供应商一	91,500.00	1年以内	货款
供应商二	60,350.00	1年以内	货款
供应商三	51,820.00	1年以内	货款
供应商四	14,910.95	1年以内	货款
供应商五	24,000.00	1年以内	货款
合计	242,580.95		

3.公司期末预付账款未发现有减值的迹象，未计提减值准备。

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	878,152.28	1,295,317.76
合计	878,152.28	1,295,317.76

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	763,276.00	966,976.00
应收暂付款		
备用金	199,226.89	404,462.06
小计	962,502.89	1,371,438.06
减：坏账准备	84,350.61	76,120.30
合计	878,152.28	1,295,317.76

2.预期信用损失计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	76,120.30			76,120.30
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	8,230.31			8,230.31
本期核销				
期末余额	84,350.61			84,350.61

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	383,726.89	39.87	11,511.81	1,161,880.39	84.72	34,856.41
1 至 2 年	442,776.00	46.00	22,138.80	110,000.00	8.02	5,500.00
2 至 3 年	100,000.00	10.39	20,000.00	60,200.00	4.39	12,040.00

3至4年				26,500.00	1.93	13,250.00
4至5年	26,500.00	2.75	21,200.00	11,918.91	0.87	9,535.13
5年以上	9,500.00	0.99	9,500.00	938.76	0.07	938.76
合计	962,502.89	100.00	84,350.61	1,371,438.06	100.00	76,120.30
净值	878,152.28			1,295,317.76		

4.期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收总额的比例(%)	坏账准备
凯赛（太原）生物材料有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	20.78	10,000.00
韩永琪	保证金	190,000.00	1-2年	19.74	9,500.00
宁夏宝丰集团有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	11.43	3,300.00
沧州中铁装备制造材料有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	10.39	20,000.00
山东能源招标有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	6.23	1,800.00
合计		660,000.00		68.57	44,600.00

(八) 存货

1.存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,558,555.03		1,558,555.03	1,761,476.13		1,761,476.13
库存商品	495,603.04		495,603.04	741,189.78		741,189.78
在产品	11,716,731.73		11,716,731.73	7,378,720.22		7,378,720.22
发出商品	17,805,733.75		17,805,733.75	21,758,614.77		21,758,614.77
合同履约成本	5,222,158.44		5,222,158.44	5,418,315.77		5,418,315.77
合计	36,798,781.99		36,798,781.99	37,058,316.67		37,058,316.67

2.期末存货无成本高于可变现净值情况，故未计提存货跌价准备。

3.期末无对外担保、抵押的存货。

(九) 合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
质保期未到期的质保金	4,819,943.39	847,573.60	3,972,369.79	3,927,366.57	790,722.07	3,136,644.50
已完工未结算资产						

合计	4,819,943.39	847,573.60	3,972,369.79	3,927,366.57	790,722.07	3,136,644.50
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

2.本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
质保期未到期的质保金	790,722.07	56,851.53			847,573.60
合计	790,722.07	56,851.53			847,573.60

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保证金	49,800.00	
合计	49,800.00	

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,553,059.73	2,747,754.04
固定资产清理		
合计	2,553,059.73	2,747,754.04

1.固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,071,201.03	929,560.89	4,271,564.79	120,821.20	6,393,147.91
2.本期增加金额		151,858.40	371,858.41	21,405.98	545,122.79
(1) 外购		151,858.40	371,858.41	21,405.98	545,122.79
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额		145,635.74	155,862.07		301,497.81
(1) 处置或报废		145,635.74	155,862.07		301,497.81
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	1,071,201.03	935,783.55	4,487,561.13	142,227.18	6,636,772.89
二、累计折旧					
1.期初余额	373,134.99	777,531.44	2,375,581.42	119,146.02	3,645,393.87
2.本期增加金额	50,882.08	123,366.29	537,270.19	970.38	712,488.94
(1) 计提	50,882.08	123,366.29	537,270.19	970.38	712,488.94

3.本期减少金额		135,971.95	138,197.70		274,169.65
(1) 处置或报废		135,971.95	138,197.70		274,169.65
(2) 转入投资性房地产					
4.期末余额	424,017.07	764,925.78	2,774,653.91	120,116.40	4,083,713.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	647,183.96	170,857.77	1,712,907.22	22,110.78	2,553,059.73
2.期初账面价值	698,066.04	152,029.45	1,895,983.37	1,675.18	2,747,754.04

2.期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	转入研发费用	资本化	
研发项目一		1,236,167.98		1,236,167.98		
研发项目二		1,573,544.55		1,573,544.55		
研发项目三		1,565,211.61		1,565,211.61		
研发项目四		980,389.18		980,389.18		
研发项目五		523,164.48		523,164.48		
研发项目六		322,445.94		322,445.94		
合计		6,200,923.74		6,200,923.74		

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
非货币性职工薪酬	191,059.40		127,372.90		63,686.50
合计	191,059.40		127,372.90		63,686.50

注：非货币性职工薪酬系公司为在公司就职一定年限、符合一定条件的员工购置的房产。

(十四) 递延所得税资产

1. 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣时间性差异	递延所得税资产	可抵扣时间性差异	递延所得税资产
坏账准备时间性差异	8,573,886.61	991,649.50	7,335,240.83	735,347.77
可抵扣亏损				
分期支付的辞退福利	333,100.00	49,965.00	228,000.00	34,200.00
合计	8,906,986.61	1,041,614.50	7,563,240.83	769,547.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值正向变动	79,627.15	11,944.07	148,301.65	22,245.25
单位价值不超过 500 万元的固定资产一次性抵减应纳税所得额形成的暂时性差异	1,377,702.64	206,655.40	1,316,003.39	197,400.51
合计	1,457,329.79	218,599.47	1,464,305.04	219,645.76

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	137,846.11	
合计	137,846.11	

(十五) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
应计利息	15,068.49	9,288.89
合计	10,015,068.49	8,009,288.89

注：借款金额 1000 万元，借款期间 2023-4-25 至 2024-04-25，借款保证人西安投融资担保有限公司、赵仁杰、李丽。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	134,200.00	3,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	134,200.00	3,500,000.00

(十七) 应付账款

1. 账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,858,120.67	89.50	8,501,879.78	64.05
1-2年	737,902.96	5.57	4,076,733.86	30.71
2-3年	149,664.00	1.13	350,554.40	2.64
3年以上	504,041.53	3.80	344,548.93	2.60
合计	13,249,729.16	100.00	13,273,716.97	100.00

2. 无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

种类	期末余额	期初余额
预收货款	25,856,862.97	28,835,508.04
合计	25,856,862.97	28,835,508.04

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,272,728.83	10,696,572.08	11,693,874.74	3,275,426.17
二、离职后福利-设定提存计划		468,368.69	468,368.69	
三、辞退福利	228,000.00	333,000.00	227,900.00	333,100.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,500,728.83	11,497,940.77	12,390,143.43	3,608,526.17

1. 短期薪酬的披露

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,269,728.83	9,371,689.70	10,365,992.36	3,275,426.17
二、职工福利费	3,000.00	988,359.94	991,359.94	
三、社会保险费		310,022.44	310,022.44	
1. 医疗保险费		278,583.96	278,583.96	
2. 工伤保险费		14,140.20	14,140.20	
3. 生育保险费		17,298.28	17,298.28	
四、住房公积金		26,500.00	26,500.00	
五、工会经费及教育经费				

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,272,728.83	10,696,572.08	11,693,874.74	3,275,426.17

2.离职后福利的披露

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费		449,362.40	449,362.40	
二、失业保险费		19,006.29	19,006.29	
三、企业年金缴费				
合计		468,368.69	468,368.69	

注：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,159.66	900,267.29
企业所得税	689,050.38	1,038,286.73
城市维护建设税	13,409.25	73,465.82
教育费附加	9,578.03	52,475.61
个人所得税	4,228.17	22,142.60
水利基金	1,917.78	510.82
印花税	4,581.68	305.40
房产税	2,570.88	2,570.88
土地使用税	163.45	163.45
合计	939,659.28	2,090,188.60

(二十一) 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,265.30	205,163.00
合计	31,265.30	205,163.00

1.按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介费、物业费等		

往来款	31,265.30	205,163.00
合计	31,265.30	205,163.00

2.账龄分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,050.30	99.31	190,163.00	92.69
1-2年	215.00	0.69		
2-3年			15,000.00	7.31
3年以上				
合计	31,265.30	100.00	205,163.00	100.00

(二十二) 其他流动负债

种类	期末余额	期初余额
待转销项税	3,321,411.06	3,748,616.05
合计	3,321,411.06	3,748,616.05

(二十三) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总数	20,000,000.00	100.00	10,000,000.00		30,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积-其他	189,339.94			189,339.94
合计	189,339.94			189,339.94

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		987,405.98	987,405.98	
合计		987,405.98	987,405.98	

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	5,064,359.68	1,422,865.72	6,487,225.40
合计	5,064,359.68	1,422,865.72	6,487,225.40

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初余额	24,367,193.36	18,272,357.79
加：年初未分配利润调整数		
期初未分配利润	24,367,193.36	18,272,357.79
本年增加数	14,081,606.61	17,400,255.92
其中：本年净利润转入	14,081,606.61	17,400,255.92
其他增加		
本年减少数	22,422,865.72	11,305,420.35
其中：本年提取盈余公积数	1,422,865.72	2,305,420.35
本年分配现金股利数	11,000,000.00	9,000,000.00
本年分配股票股利数	10,000,000.00	
净资产折股转出		
本年年末余额	16,025,934.25	24,367,193.36

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	70,341,047.92	70,192,478.77
其他业务收入		
营业收入合计	70,341,047.92	70,192,478.77
主营业务成本	38,960,234.11	35,872,319.82
其他业务成本		
营业成本合计	38,960,234.11	35,872,319.82

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
高精度膜滤芯系列产品	9,051,325.65	9,529,889.88
高效集成过滤分离净化系统	46,996,803.29	37,995,929.60
环保除雾系列产品	10,347,662.49	6,087,324.17
VOCs 处理项目	3,945,256.49	16,579,335.12
合计	70,341,047.92	70,192,478.77

主营业务成本		
高精度膜滤芯系列产品	4,609,713.68	5,139,861.01
高效集成过滤分离净化系统	26,448,512.44	19,582,900.25
环保除雾系列产品	5,315,980.64	2,813,314.46
VOCs 处理项目	2,586,027.35	8,336,244.10
合计	38,960,234.11	35,872,319.82

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	237,614.13	244,335.06
教育费附加	169,333.08	174,525.05
土地使用税	490.35	653.80
印花税	24,717.17	19,485.99
房产税	10,283.52	10,283.52
合计	442,438.25	449,283.42

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,329,009.14	3,245,894.26
售后服务费	87,152.18	137,935.96
交通费	10,426.43	
差旅费	803,072.68	475,329.51
业务招待费	612,913.84	259,650.37
办公费	169,776.17	117,231.53
电话费	20,925.54	13,456.36
其他	71,095.62	81,380.65
合计	5,104,371.60	4,330,878.64

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,917,520.72	1,723,753.38
租赁费及物业费	77,644.95	88,869.31
折旧及摊销	1,051,689.55	666,271.16
税费	50,111.49	24,371.00
差旅费	51,719.40	37,793.84

办公费	1,050,941.66	1,596,059.96
汽车费用	391,983.48	327,984.02
聘请中介机构费	113,207.55	94,339.62
业务招待费	158,121.66	380,420.22
其他	67,807.91	16,432.20
合计	4,930,748.37	4,956,294.71

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员工资	4,022,644.09	4,298,307.20
直接投入	1,514,084.76	1,466,702.59
设计费用	3,675.00	132,098.12
其他费用	660,519.89	541,476.44
合计	6,200,923.74	6,438,584.35

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	335,027.93	290,908.00
减：利息收入	30,534.15	10,049.02
手续费及其他	59,672.90	69,604.74
合计	364,166.68	350,463.72

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,007,633.31	1,098,991.21
增值税加计扣除	385,147.74	
其他	48,702.29	2,475.20
合计	1,441,483.34	1,101,466.41

政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额
高企补助	50,000.00	50,000.00
稳岗补贴	14,168.31	18,796.84
中小企业改造		60,000.00
贷款贴息补助		76,000.00
普惠政策补助	483,465.00	540,042.00

专精特新		200,000.00
研发投入奖励	80,000.00	116,059.00
专利转化专项补贴	250,000.00	
促进工业稳产扩产奖励	130,000.00	
其他政府补助		38,093.37
合计	1,007,633.31	1,098,991.21

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	788,283.10	424,894.99
债务重组	-97,029.92	292,541.12
合计	691,253.18	717,436.11

(三十六) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品公允价值变动	79,627.15	148,301.65
合计	79,627.15	148,301.65

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账准备	-13,800.00	6,600.00
应收账款坏账准备	-1,245,999.94	-544,525.48
其他应收款坏账准备	-8,230.31	-17,228.20
合计	-1,268,030.25	-555,153.68

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-56,851.53	-56,090.81
合计	-56,851.53	-56,090.81

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	34.75	14,233.40
其中：固定资产处置利得	34.75	14,233.40
合计	34.75	14,233.40

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
罚没利得	54,046.72	
无需支付的应付款项		210.00
其他	3.31	50.00
合计	54,050.03	260.00

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	9,663.79	
滞纳金和罚款	40,036.47	5,000.00
其他	0.01	
合计	49,700.27	5,000.00

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,421,537.98	1,467,080.76
递延所得税调整	-273,113.02	292,770.51
合计	1,148,424.96	1,759,851.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	15,230,031.57	19,160,107.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,284,504.73	2,874,016.08
子公司适用不同税率的影响	-73,506.05	-299,141.60
调整以前期间所得税的影响	2,814.93	28,022.43
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,573.77	122,742.01
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	20,676.92	
权益法核算的合营企业、联营企业损益以及成本法核算的投资分红		
当期转销的递延所得税资产的影响		
加计扣除的影响	-933,676.30	-965,787.65
递延所得税资产因税率变化引起的所得税费用变化	-218,963.04	

所得税费用	1,148,424.96	1,759,851.27
-------	--------------	--------------

(四十三) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到财政补贴款	1,007,633.31	1,063,373.04
利息收入	30,534.15	10,049.02
其他往来款及保证金等	6,447,276.48	5,886,572.07
合计	7,485,443.94	6,959,994.13

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理费用及成本中的费用部分	4,785,831.12	4,203,916.42
其他往来款及保证金等	4,576,840.28	7,371,992.97
银行手续费	59,672.90	70,424.49
合计	9,422,344.30	11,646,333.88

(四十四) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,081,606.61	17,400,255.92
加：信用减值准备	1,268,030.25	555,153.68
资产减值准备	56,851.53	56,090.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	712,488.94	650,092.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	127,372.90	127,373.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-34.75	-14,233.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,663.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-79,627.15	-148,301.65
财务费用（收益以“-”号填列）	335,027.93	290,908.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-691,253.18	-717,436.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-272,066.73	238,210.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,046.29	54,560.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	259,534.68	-22,249,672.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,382,367.15	-11,595,019.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,986,407.27	29,874,563.96
其他（注）	4,471,250.00	-2,615,960.26
经营活动产生的现金流量净额	8,909,024.11	11,906,585.14
(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	1,333,271.41	3,332,205.10
减：现金的期初余额	3,332,205.10	1,744,217.95
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	-1,998,933.69	1,587,987.15

注：其他为本期使用受限的货币资金净增加额。

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
(1) 现金	1,333,271.41	3,332,205.10
其中：库存现金	1,607.60	1,959.26
可随时用于支付的银行存款	1,331,663.81	3,330,245.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,333,271.41	3,332,205.10

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	500,000.00	3,500,000.00	承兑汇票保证金
保函保证金	295,900.00	1,767,150.00	保函保证金
固定资产		698,066.04	保证贷款反担保
应收账款	2,000,000.00		保证贷款质押反担保

合 计	2,795,900.00	5,965,216.04
-----	--------------	--------------

注：保证贷款反担保措施包含以“一种无需不熔处理工艺的沥青基球形活性炭的制备方法(专利号:ZL2011 1 0108729.7)发明专利进行质押反担保，专利价值 800 万元，账面金额 0.00 元。

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的控股股东

股东名称	关联关系	投资额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例(%)
赵仁杰、李丽	控股股东	2,662.50 万元	88.75	88.75

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	全资	有限责任公司	西安市雁塔区	李丽	分离装置的研制
西安高芯净化设备有限公司	全资	有限责任公司	西安市草堂科技产业基地	王平	节能设备的研制
陕西超滤环保工程有限公司	全资	有限责任公司	西安市雁塔区	朱彦红	环保工程

续上表

子公司全称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	1000.00	1000.00	100.00	100.00	91610000783666692D
西安高芯净化设备有限公司	500.00	500.00	100.00	100.00	91610131065338774H
陕西超滤环保工程有限公司	1000.00		100.00	100.00	91610112MA6TNWT018

(三) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码	备注
赵润竹	控股股东赵仁杰女儿		
刘汉信	监事		
常侠	持股 5%以上的股东、董事、董事会秘书、财务负责人		
郭玉强	董事、总经理		
朱彦红	董事长、董事		
王博	职工监事		
赵敏	监事会主席、监事		
王海江	高管		
王平	持股 5%以上的股东常侠配偶		

(四) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务情况

无关联方采购商品、接受劳务情况。

2.关联方担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵仁杰、李丽	西安超滤环保科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-4-25	2027-04-25	否

(五) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	朱颜红		3,000.00
其他应收款	赵敏		2,436.00
其他应收款	常侠		3,800.00
其他应收款	王博	2,000.00	
其他应付款	刘丽萍		15,000.00

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、资产负债表日后事项

截至年度报告公告披露日公司无资产负债表日后事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、其他事项

截至 2023 年 12 月 31 日公司无需要披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

会计报表期末余额指 2023 年 12 月 31 日数据，期初余额指 2023 年 1 月 1 日数据，本期金额指 2023 年度数据，上期金额指 2022 年度数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

(一) 应收账款

1.应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,715,702.10	100.00	4,978,260.90	12.23
合计	40,715,702.10	100.00	4,978,260.90	12.23
账面价值				35,737,441.20

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,614,920.37	100.00	3,851,879.46	11.81
合计	32,614,920.37	100.00	3,851,879.46	11.81
账面价值	28,763,040.91			

2.按组合计提坏账准备

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
	账龄组合	40,715,702.10	4,978,260.90
合计	40,715,702.10	4,978,260.90	12.23

续上表

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例(%)
	账龄组合	32,614,920.37	3,851,879.46
合计	32,614,920.37	3,851,879.46	11.81

3.按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年内	18,936,814.80	46.51	568,104.44
1-2年	12,585,875.89	30.91	629,293.79
2-3年	6,285,074.66	15.44	1,257,014.93
3-4年	650,783.34	1.60	325,391.67
4-5年	293,486.69	0.72	234,789.35
5年以上	1,963,666.72	4.82	1,963,666.72
合计	40,715,702.10	100.00	4,978,260.90

续上表

账龄	期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年内	19,903,373.31	61.02	597,101.20
1-2年	8,573,110.28	26.29	428,655.51
2-3年	1,052,710.16	3.23	210,542.03
3-4年	483,161.03	1.48	241,580.52
4-5年	1,142,826.94	3.50	914,261.55

5年以上	1,459,738.65	4.48	1,459,738.65
合计	32,614,920.37	100.00	3,851,879.46

4.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	核销	
应收账款预期信用损失	3,851,879.46	1,165,517.44		39,136.00	4,978,260.90
合计	3,851,879.46	1,165,517.44		39,136.00	4,978,260.90

5.期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
内蒙古广聚新材料有限公司	6,636,600.00	16.30	199,098.00
内蒙古东日新能源材料有限公司	3,672,000.00	9.02	183,600.00
中钢设备有限公司	1,944,864.00	4.78	58,345.92
浙江石油化工有限公司	1,783,483.01	4.38	331,856.60
阿拉善盟东海新能源实业有限公司	1,391,782.50	3.42	69,589.13
合计	15,428,729.51	37.89	842,489.65

6.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	878,152.28	1,294,833.98
合计	878,152.28	1,294,833.98

1.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	期初余额
押金及保证金	763,276.00	966,976.00
备用金	199,226.89	401,104.39
小计	962,502.89	1,368,080.39
减：坏账准备	84,350.61	73,246.41
合计	878,152.28	1,294,833.98

2.预期信用损失计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	73,246.41			73,246.41
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	11,104.20			11,104.20
本期核销				
期末余额	84,350.61			84,350.61

3.按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年内	383,726.89	39.87	11,511.81	1,161,880.39	84.93	34,856.41
1-2 年	442,776.00	46.00	22,138.80	110,000.00	8.04	5,500.00
2-3 年	100,000.00	10.39	20,000.00	60,200.00	4.40	12,040.00
3-4 年				26,500.00	1.94	13,250.00
4-5 年	26,500.00	2.75	21,200.00	9,500.00	0.69	7,600.00
5 年以上	9,500.00	0.99	9,500.00			
合计	962,502.89	100.00	84,350.61	1,368,080.39	100.00	73,246.41

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资						
西安高芯净化设备有限公司	成本法	5,042,798.03	5,042,798.03			5,042,798.03
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	成本法	13,461,226.42	13,461,226.42			13,461,226.42
合计		18,504,024.45	18,504,024.45			18,504,024.45

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司投资						

西安高芯净化设备有限公司	100.00	100.00			
陕西高芯超滤膜科技有限责任公司	100.00	100.00			
合计					

注：本报告期不存在向投资方转移资金受到限制的情况

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	70,003,646.06	70,084,815.07
其他业务收入		
合计	70,003,646.06	70,084,815.07
主营业务成本	42,580,941.41	39,647,385.01
其他业务成本		
合计	42,580,941.41	39,647,385.01

2.主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入		
高精度膜滤芯系列产品	9,051,325.65	9,422,226.18
高效集成过滤分离净化系统	46,659,401.43	37,995,929.60
环保除雾系列产品	10,347,662.49	6,087,324.17
VOCs 处理项目	3,945,256.49	16,579,335.12
合计	70,003,646.06	70,084,815.07
主营业务成本		
高精度膜滤芯系列产品	3,580,244.32	5,142,457.77
高效集成过滤分离净化系统	29,810,476.85	21,738,596.51
环保除雾系列产品	3,086,027.35	3,891,162.58
VOCs 处理项目	6,104,192.89	8,875,168.15
合计	42,580,941.41	39,647,385.01

十五、非经常性损益明细表

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-9,629.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,633.31

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	-97,029.92
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	867,910.25
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	62,715.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,831,600.45
减：非经常性损益的所得税影响数	265,669.92
非经常性损益净额	1,565,930.53
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益	1,565,930.53

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
	加权平均	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	28.55	0.4694	0.4694
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.37	0.4172	0.4172

十六、财务报表的批准

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

西安超滤环保科技股份有限公司

2024年4月10日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：

① “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；

② “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行本项规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,629.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,007,633.31
债务重组损益	-97,029.92
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和可供出售金融资产取得的投资收益	867,910.25
除上述各项之外的其他营业外收支净额	62,715.85
非经常性损益合计	1,831,600.45
减：所得税影响数	265,669.92

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,565,930.53

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用