

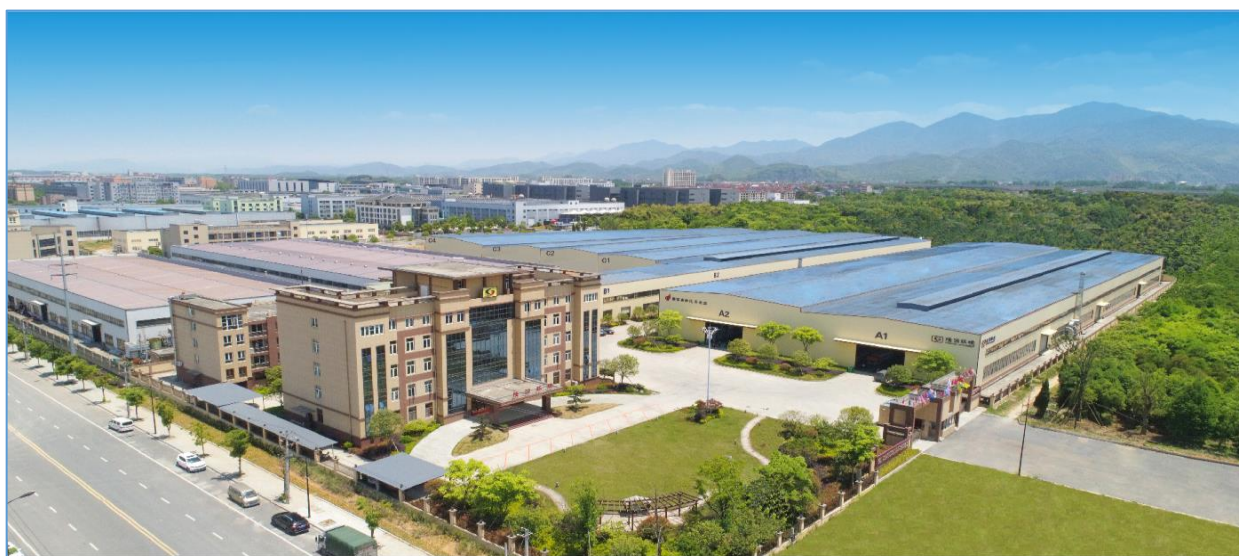


隆源装备

NEEQ: 835450

浙江隆源装备科技股份有限公司

Zhejiang Longyuan Equipment 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、公司负责人周立钢、主管会计工作负责人吴小红及会计机构负责人（会计主管人员）吴小红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、立信会计师事务所(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“九、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

公司与部分客户及供应商的合同中约定了保密条款，披露其名称可能对未来的经营格局产生不确定影响。为维护商业关系，所涉及相关信息不便于对外披露。

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	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	38
	附件会计信息调整及差异情况	95

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	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路 111 号公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	浙江隆源装备科技股份有限公司
有限公司	指	浙江隆源压滤机有限公司
隆源环保	指	浙江隆源环保工程设备有限公司
隆源新材料	指	浙江隆源新材料有限公司
隆源智能装备	指	隆源智能装备(杭州)有限公司
杭州舵昌	指	杭州舵昌股权投资合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	浙江隆源装备科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《浙江隆源装备科技股份有限公司公司章程》
董事会	指	浙江隆源装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江隆源装备科技股份有限公司监事会
三会	指	浙江隆源装备科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《关联交易管理制度》	指	《浙江隆源装备科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《浙江隆源装备科技股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《浙江隆源装备科技股份有限公司对外投资管理制度》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会”议事规则	指	《浙江隆源装备科技股份有限公司股东大会会议事规则》 《浙江隆源装备科技股份有限公司董事会议事规则》 《浙江隆源装备科技股份有限公司监事会议事规则》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
过滤工艺	指	为实现物料过滤，达到最终过滤效果而采取的方法和实施过程，包括设备选型、设备之间的联络方法、控制方法、动作顺序、运行参数等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江隆源装备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Longyuan Equipment Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	周立钢	成立时间	2007年6月5日
控股股东	控股股东为（周立钢、周立峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周立钢、周立峰），一致行动人为（杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	压滤机整机、固液分离成套技术装备、滤板等配件的研发、生产、销售		
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	隆源装备	证券代码	835450
挂牌时间	2016年1月12日	分层情况	创新层
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）	118,360,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	亓晓青	联系地址	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路111号
电话	0571-69901136	电子邮箱	office@longyuanyl.com
传真	0571-64112858		
公司办公地址	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路111号	邮政编码	311500
公司网址	www.longyuanyl.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	91330100662315159G		

注册地址	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路 111 号		
注册资本（元）	118,360,000	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

1、商业模式

公司专业从事各式压滤机整机及相关配套设备的研发、生产和销售，集过滤工艺研究、控制系统设计、压滤系统集成、设备调试服务为一体，向新能源、环保、化工、食品、医药、矿物及加工等领域客户提供定制化的过滤系统整体解决方案，并为客户提供后续的售后服务，公司的关键资源要素在于滤板配方和制造、单机功能配套、物料预处理与过滤介质选型、系统集成等四个方面，目前已有相关专利超过30项。公司的业务收入主要来源于压滤机整机、固液分离成套技术装备、配件等产品的生产、销售，其中整机的销售占比较高。公司自设立以来，主营业务未发生变化。公司的主要商业模式可分解成采购模式、生产模式、销售模式及设计研发模式。

(1) 采购模式

公司生产所需原材料主要为钢材、聚丙烯等，原材料成本占生产成本的比重较大，为控制采购成本，公司主要采用按需采购，根据订单情况制定采购计划，并根据交货周期逐笔购置原材料。对于标准化产品，公司会保持合理的库存量，当库存下降到订货点时，及时发出采购订单。目前钢材、聚丙烯等原材料国内市场供应充足，能够保证公司正常运营的需要。公司与主要供应商建立了长期的业务合作关系，能够获得稳定的原材料供应。

(2) 生产模式

公司的生产模式为“以单定产”模式，即根据订单安排生产。公司产品生产以自主生产为主，外协生产为辅，产品主要生产流程在公司内部自主生产完成，少量非核心工序环节采用外协加工方式完成。

1) 自主生产

公司根据订单安排生产。销售部与客户签订合同并将合同传至信息部，信息部将订货通知单下发至采购部、生产部、质检部等部门。采购部根据订货需求安排相关物资的采购工作；生产部制定并执行生产计划；质检部对采购回的物料、配件等进行检验，对生产过程及成品进行相关检验工作；调试完成后，整机完工入库。

2) 外协加工

公司存在外协加工模式的主要工序包括旋塑等。公司委托外部供应商从事上述工序主要是结合自身业务特点和成本效益的考虑，具有商业合理性。公司外协加工不涉及核心生产工艺及关键技术环节，不存在依赖外协加工的情形。外协加工的金额在公司营业成本中占比较小，对公司持续经营没有重大影响。

(3) 销售模式

公司采取直销模式，销售区域主要划分为华东、华南、华北等片区。销售部对下游行业进行梳理，重点跟进新能源、环保、矿物及加工、砂石骨料、化工、医药等行业。由于公司客户对压滤机相关产品的性能、规格和服务要求存在差异，为及时、专业的向客户提供服务，公司通过组建专家型的销售团队，将产品直接销售给终端客户。专家型销售团队能迅速把握客户的需求，并为客户提供定制化的产品设计方案，且便于售后服务的管理。近年来，公司通过对销售人员进行定期的产品和技术培训，不定期召开销售与技术工作联席会等方式，逐渐培养了一支行业内独特的专家型销售团队。报告期内，公司凭借产品质量的可靠性、交货的及时性等竞争优势，获得了一批以中国五矿集团、中国机械工业集团、中国中化控股、中国节能环保集团、中国化学工程集团、中国石油化工集团、中国宝武钢铁集团、中国建筑集

团等大型央企旗下公司以及晶科能源、比亚迪、吉利科技集团等为代表的优质客户。公司一直非常注重售前售后跟踪服务，不断完善营销网络，及时跟踪客户需求并进行新项目开发。

（4）设计研发模式

公司采取自主研发模式。作为国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、浙江省“专精特新”中小企业，公司建立了较为完善的研发体系。研发中心为公司研发工作核心部门，负责研发项目立项申请、可行性分析、技术开发、产品测试、研发记录、结题评估以及档案整理，包括新产品、新技术、新工艺、新材料开发，产品技术标准研究等。公司研发中心于2018年1月被浙江省科学技术厅认定为“隆源环境污泥处理处置省级高新技术企业研究开发中心”。公司的压滤机大部分为非标准化产品，需根据客户的需求进行定制生产，因此产品的技术参数差异较大。公司研发中心对客户的需求进行分析，确定产品的各项参数指标，并将设备功能分解成若干个模块，若现有技术能满足设备需要，则将相应生产任务单下发至生产车间，若现有技术不能满足生产需要的，则将需求发送至研发中心，进行技术的研发设计并制作试制品，待试制品通过测试后，将生产任务单下发至生产车间。公司通过多年自主研发积累，已掌握压滤机系列产品的制造工艺。

2、经营计划实现情况

（1）财务状况

报告期末公司总资产为269,688,821.11元，比期初增加18,000,140.06元，增加比例7.15%。

（2）经营情况

营业收入180,364,335.12元，较上年同期增加19,333,584.18元，增加比例12.01%；

营业成本115,675,083.68元，较上年同期增加6,410,023.45元，增加比例5.87%；

毛利率35.87%较上年同期32.15%增加3.72%；

归属于挂牌公司股东的净利润34,672,208.26元，较上年同期增加12,023,951.80元，增加比例53.09%。

公司通过持续研发投入展开新技术开发，在各细分应用领域的专用机型产品、大型集成过滤工艺系统相关技术水平均有大幅提升，技术已相对趋于成熟。近年来，公司新厂房投产和生产设备设施优化配置，导致产能提升，在技术支持和产品交付方面，为公司承接大型项目提供了重要保障。报告期内，公司不断加强销售拓展工作，优化销售结构，取得了较好的经营业绩。

（二）行业情况

1、行业发展趋势

压滤机作为一种重要的固液分离设备，属于国家鼓励发展的战略性新兴产业发展的重点领域之一。压滤机相关产品和技术下游应用较广，主要应用领域包括新能源、环保、矿物及加工、化工、冶金、食品、石油、印染、陶瓷、建材、医药等。公司所生产的各式压滤机成套装备广泛应用于新能源、环保（市政污泥、工业污泥、环境治理污泥）、矿物及加工、化工、制药、食品等领域。其中，应用于环保领域的压滤机作为一种先进的环保技术装备，受到国家节能减排政策的鼓励和支持，是实现节能环保目标的装备保障；同时，压滤机作为新能源、矿物及加工、化工、制药、食品等行业的重要过程装备，也受到上述行业相关产业政策的支持。

近年来，随着过滤工艺的提高，过滤效果的增强，各行业对于节能、高效生产的要求逐渐增长，各相关领域对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提高；尤其是近年来国家对各行业的环境保护和资源利用要求越来越高，大力提倡节能减排、清洁生产、绿色制造，砂石废水、精细化工、伴生矿尾处理等领域过滤成套装备的应用也在不断拓展。压滤机下游应用领域不断拓宽，在新能源、新材料、砂石骨料等

新兴应用领域加速拓展。

2、市场需求情况

压滤机下游应用多元，市场空间广阔。数据显示，我国压滤机市场规模持续增长，2019年超过70亿元。随着政府对各行业环保和资源利用要求提高，下游应用对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提高。2012年至2019年，我国压滤机行业收入规模从41.91亿元增长至72.55亿元。年复合增速为8.15%，压滤机产量从3.65万台增长至15.45万台，年复合增速为22.89%。中银证券根据《中国通用机械工业年鉴2021》中通用机械工业协会分离机械分会对64家企业会员进行的不完全统计，2021年压滤机行业销售规模约116.3亿元。2023年，受益于新能源等下游行业进一步深化拓展，压滤机行业市场规模仍处于较快发展阶段。

3、重点领域市场情况

（1）新能源领域

1) 锂电行业

在新能源领域，新能源车产业高速发展，动力电池装机需求大幅增加，锂电池需求高速增长、锂电行业持续高景气度。在锂电池行业，压滤机能够应用于锂资源提取（锂辉石提锂、云母提锂、盐湖提锂）、正极材料、石墨负极、PVDF树脂材料、电解液材料、锂电池回收等过程中的过滤、洗涤环节及废水处理环节。《新能源汽车产业发展规划（2021-2035年）》中提到，到2025年，纯电动乘用车新车平均电耗降至12.0千瓦时/百公里，到2035年，纯电动乘用车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，高度自动驾驶汽车实现规模化应用。2021年起，国家生态文明试验区、大气污染防治重点区域的公共领域新增或更新公交、出租、物流配送等车辆中新能源汽车比例不低于80%。下游新能源汽车销量大幅增长带动了动力电池出货量的大幅增长；在储能领域，受碳达峰、碳中和等政策推动，大量储能项目扩产落地；致使2023年中国锂电池在动力、储能等领域均取得了超预期增长。随着我国新能源汽车产业高速发展，我国动力电池装机需求激增。根据中国汽车动力电池产业创新联盟的数据，2023年我国动力和其他电池合计累计产量为778.1GWh，同比增长42.5%；2023年我国动力电池总销量为616.3GWh，同比增长32.4%；2023年我国动力电池总装车量为387.7GWh，同比增长31.6%。此外，在锂电池生产规模不断扩大的背景下，压滤机处理量大的优势较为明显，同时单位消耗的空间、时间和能耗相比传统处理设备离心机更优，且滤饼含水率更低，在过滤规模扩大的情况下相比离心机而言性价比优势大。得益于压滤机同时具备洗涤和过滤的功能，在前驱体合成等工艺中，压滤机一种设备可以替代多种设备。在锂电池行业，压滤机对离心机的替代开始逐步显现，未来锂电行业保持高增速，将持续驱动压滤机行业高速发展。在锂电材料回收过程中，会经过多道酸洗、碱洗、水洗、除杂等工序，压滤机可以起到洗涤、过滤、除杂的作用，同时废水废渣处理也会用到压滤机。

①锂电生产：国内主流锂电厂商加速扩产，2022-2025年扩产规划超1,800GWh，带动压滤机需求释放；

②锂电回收：作为锂电装机的后周期产业成长确定性高，多方企业积极布局，其中前四批白名单内处置企业2022-2025年扩产规模达160GWh；保守情景下，根据主流厂商产能规划测算，假设锂电制造、锂电回收产业中压滤机单位价值量分别为600、250万元/GWh，则2022-2025年国内锂电领域压滤机新增投资规模达151亿元，若考虑替换需求则投资空间更大。

2) 光伏行业

在光伏行业，压滤机主要应用于单晶硅、多晶硅切割液的处理工艺；单晶硅、多晶硅切割废水的处理及循环利用环节。例如，压滤机用于硅材料提炼过程，硅料上游、沙子提炼过程对反应液进行过滤、分离，目前行业多采用化学法，随着光伏行业的扩产，对压滤机需求大幅提升。压滤机还应用于硅棒、硅锭切割后的固液分离及硅粉回收环节。目前普遍采用金刚线对硅锭进行切方、切片，切割过程中形成硅粉、切割末和水或切割液的混合物。随着光伏行业扩产，硅料加工规模大幅提升，为实现水的循环使

用及硅粉的回收，需要大量使用压滤机。

根据工业和信息化部发布的《2023年全国光伏制造行业运行情况》，2023年我国光伏产业技术加快迭代升级，行业应用加快融合创新，产业规模实现进一步增长。根据光伏行业规范公告企业信息和行业协会测算，全国多晶硅、硅片、电池、组件产量再创新高，行业总产值超过1.7万亿元。根据测算，2023年全年光伏产业链各环节产量再创历史新高，多晶硅环节，2023年全国产量超过143万吨，同比增长66.9%。硅片环节，2023年全国产量超过622GW，同比增长67.5%，产品出口70.3GW，同比增长超过93.6%。电池环节，2023年全国晶硅电池产量超过545GW，同比增长64.9%；产品出口39.3GW，同比增长65.5%。组件环节，2023年全国晶硅组件产量超过499GW，同比增长69.3%；产品出口211.7GW，同比增长37.9%。截至2023年底，全国太阳能发电装机容量约609.49GW，同比增长55.2%。2023年全国新增光伏装机216.9GW，同比大幅增长148%。

公司作为过滤成套装备行业的主要企业之一，在锂电池、光伏行业具备较强的竞争优势，与众多锂电池、光伏产业链的头部企业建立了良好的合作关系，在锂电池、光伏行业积累了丰富的过滤经验，取得了良好的业绩。未来，随着新能源行业的不断发展，过滤成套装备的市场需求也将不断增长。

（2）环保行业

随着国家对环保重视程度和支持力度不断加大，压滤机下游应用领域环保行业将成为未来具有潜力的重要市场之一。压滤机广泛应用于污水处理领域，可有效降低污泥含水率。目前国内污水污泥处理形成了稳定化处理与安全处置的四条主流技术路线：厌氧消化、干化焚烧、好氧发酵和深度脱水。而压滤机主要应用于污泥处理环节中的污泥脱水环节，考察污泥处理效果的重要指标就是污泥处理后泥饼含水率。隔膜压滤机利用隔膜滤板的压榨工艺，结合有效的污水污泥浓缩预处理方案、先进的过滤工艺和专业的自动控制系统，能够将污泥含水率一次性降低至40%-58%。经隔膜压滤机脱水处理后的污泥滤饼具有体积小、流动性弱等特点，减少运输中的二次污染，并有效实现污泥减量化，方便过滤后滤饼的运输及后续处理。过滤成套装备广泛应用于环保（市政污泥、工业污泥、环境治理污泥）领域，具体情况如下：

1）市政污泥领域

在市政污泥领域，我国对污泥处理处置的重视程度不断提高，污泥处置率有所提升，但目前我国城镇平均污泥处置率仍滞后于污水处理率，“重水轻泥”逐步向“泥水并重”转变，城镇污泥处置市场仍将持续增长。《排污许可管理条例》、《长江保护法》等法律法规的推出施行，工业废水的排放将越来越严格、流域污泥治理的力度逐渐加大，污水污泥处理对过滤成套装备的需求将持续增加；随着国家全面推进乡村振兴战略，资源要素在城乡间双向流动，乡镇乡村污水的治理投入将不断加大，过滤成套装备将在未来迎来发展的新机遇。

2023年12月，《中共中央国务院关于全面推进美丽中国建设的意见》发布，提出积极稳妥推进碳达峰碳中和，持续深入打好碧水保卫战。加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，建设城市污水管网全覆盖样板区，加强污泥无害化处理和资源化利用，建设污水处理绿色低碳标杆厂。加强企业主导的产学研深度融合，引导企业、高校、科研单位共建一批绿色低碳产业创新中心，加大高效绿色环保技术装备产品供给。

2023年2月，国家发展和改革委员会等部门联合印发《推动城乡医疗卫生和环境保护工作补短板强弱项的通知》，其中强调要加快完善环境基础设施，补齐生活污水收集处理设施短板，提高农村生活污水治理率。在政策推动下，城乡环境基础设施建设有望持续加强，压滤机等过滤成套装备将在乡村污水治理方面迎来良好的发展机遇。

2022年9月，发改委、住建部、生态环境部印发《污泥无害化处理和资源化利用实施方案》，提出到2025年，全国新增污泥（含水率80%的湿污泥）无害化处理设施规模不少于2万吨/日，城市污泥无害化处理率达到90%以上，地级及以上城市达到95%以上，基本形成设施完备、运行安全、绿色低碳、监管有效的污泥无害化资源化处理体系。未来在污水处理需求和政策的双重推动下，城镇污水行业仍将维持增长趋势，驱动我国压滤机设备需求稳定增长。

2022年1月，工信部、科技部、生态环境部3部门联合印发《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025年）》，在对先进环保技术装备推广重点方向中明确指出：在污泥处理领域，推广板框压滤机。

2021年1月，国家发改委联合八个部委及市场监管总局发布的《关于推进污水资源化利用的指导意见》文件中提到，到2025年水环境敏感地区污水处理基本实现提标升级，全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到35%以上；到2035年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。污水资源化是指污水经无害化处理达到特定水质标准后，作为再生水替代常规水资源。因此，“十四五”期间对污水资源化利用的推进将催生污水处理厂提标改造需求持续扩大，给国内压滤机市场带来广阔市场空间。在农村污水方面，压滤机应用市场空间亦广阔。随着国家全面推进乡村振兴战略，污水治理将成为农村人居环境整治的重点行动。与城镇相比，农村的基础设施、公共服务仍然落后，农村污水处理能力低下，污水处理需求量大。未来伴随乡村污水治理投入加大，乡镇河道疏浚和污水集中处理将给压滤机应用带来市场。污水处理政策持续加码，释放稳定需求。政策指出至2025年城市污泥无害化处置率达90%以上，到2035年全面实现污泥无害化处理。同时在乡村振兴背景下，农村污水、工业污水和环境治理亦会有新增需求释放。预计2022-2025年污水处置领域压滤机空间达174亿元。

2) 工业污泥

我国持续加码工业废水治理行业的整治。2021年6月，工业和信息化部、国家发展和改革委员会等六个部委联合印发《工业废水循环利用实施方案》，目标到2025年力争规模以上工业用水重复利用率达到94%左右，实现主要用水行业废水高效循环利用。污水资源化的推进将带来配套污水处理设施的更新改造，从而带动过滤成套装备制造业的发展。《中国国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出，全面实行排污许可制，实现所有固定污染源排污许可证核发，推动工业污染源限期达标排放，推进排污权、用能权、用水权、碳排放权市场化交易。“十四五”期间工业废水和固废排放全面实行排污许可制，有利于过滤成套装备在工业污水、固废处置等行业的应用，过滤成套装备的市场需求会持续发展。

3) 环境治理污泥

环境治理方面，随着长江大保护、黄河大保护等政策的积极推进，我国河流、湖泊、水库等污泥治理的力度逐渐加大，污泥处理市场也将不断发展。2023年4月1日，《黄河保护法》正式施行，生态环境部发布关于宣传贯彻《中华人民共和国黄河保护法》的通知，《通知》中提出，强化全流域系统治理、整体治理、协同治理；加强流域污染防治；全面实施入黄支流劣类整治，深入开展入河排污口排查整治，推进县级城市和县城黑臭水体治理。压滤机等过滤成套装备可用于河道污泥治理、湖泊水库清淤等领域，国家对环境治理的持续投入有利于拓宽污泥处理的市场空间。

(3) 砂石骨料领域

在砂石骨料领域，砂石骨料是砂、卵石、碎石等材料的统称，是混凝土原材料中最重要的组成部分，约占混凝土质量的67%，是混凝土、砂浆的骨料，全球将近三分之二的砂石骨料被运用于水工混凝土之中。一方面，我国砂石骨料行业市场容量较大，我国是世界最大的砂石生产国和消费国，根据中国砂石协会发布的《2022年中国砂石行业运行报告》，2022年全国砂石产量为174.2亿吨。根据砂石骨料网数据，我国是全球砂石需求约占世界砂石骨料用量的45%。由于我国庞大的人口基数和政府的投资驱动，预计未来较长一段时间内，我国的骨料消费仍保持高位运行。另一方面，近年来我国对砂石废水的治理要求也逐渐重视，砂石行业迎来产业升级和绿色发展的阶段。2019年11月4日，工信部等十部委联合下发文件《关于推进机制砂石行业高质量发展的若干意见》。2020年3月25日，国家发改委等十五部门和单位联合印发了《关于促进砂石行业健康有序发展的指导意见》。砂石矿山资源环境管制力度加大，小型砂石矿山的落后产能被大型企业的优质产能整合取代，设备更新升级进一步扩大砂石废水装备的市场空间。政策明确建设绿色矿山，机制砂石企业需配套节能环保设备以达排放标准，小企业逐步被取缔行业面临出清，机制砂湿法工艺占比持续提升以释放压滤机投资需求。

头豹研究院根据中国砂石协会的数据，按照湿法制砂工艺中生产1吨砂石料需耗水2-3.5立方米，取

中值2.75立方米/吨进行计算，故得出砂石耗水量；每万吨污水平均产生7吨含水量80%的污泥，以此得出污泥量，从而进行砂石骨料领域的压滤机市场规模的测算（压滤机市场规模=砂石耗水量*每万吨污水平均产生7吨含水量80%的污泥*污泥处理工程投资*压滤机设备投资占比）。根据以上测算，预计到2025年，应用于砂石骨料领域的压滤机的市场规模为53.8亿元。

（4）工业过滤领域

在工业过滤领域，压滤机广泛应用于矿物及加工、化工、食品、医药等行业的生产环节中，这些行业的发展对压滤机行业有着重要的推动作用。国家对煤泥等尾矿处置的监管力度不断加大，将煤泥等尾矿作为固废监管，尾矿减量化、资源化为深度脱水设备带来大量市场。随着过滤工艺的不断提升，过滤成套装备的应用领域也在不断拓展，压滤机等设备在颜料、染料、食品添加剂、淀粉加工、生物制药、新材料等行业的应用正在不断拓展。产品的技术升级和更新换代正在与各应用行业的产业升级同步进行，高端过滤成套装备制造业迎来了良好的发展形势。

综合而言，一方面，作为环保设备，随着国家对环保监管和治理的力度增加，覆盖多行业多领域的污水污泥处理需求不断增加，处理技术要求不断提高，对压滤机成套设备需求持续快速增长，行业空间广阔。另一方面，作为生产设备，随着光伏、锂电等新兴行业的产能扩张，压滤机作为相关行业进行固液分离的最优选择，其市场需求快速提升，且具有稳定持续的增长空间。

（三）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√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	√是
详细情况	1. 2022年1月5日，企业通过“浙江省2021年度专精特新技中小企业”认定（文号：浙经信企业【2021】230号）； 2. 2022年12月24日，企业通过“国家高新技术企业”复审认定（证书编号：GR202233003116）；

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	180,364,335.12	161,030,750.94	12.01%
毛利率%	35.87%	32.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,672,208.26	22,648,256.46	53.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,221,192.16	21,728,657.51	43.69%
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）	21.70%	24.67%	-
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	19.54%	23.67%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.29	0.42	-30.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	269,688,821.11	251,688,681.05	7.15%
负债总计	94,701,723.29	104,377,724.94	-9.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,162,368.10	143,985,629.68	18.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	2.43	-40.33%
资产负债率% (母公司)	35.92%	42.09%	-
资产负债率% (合并)	35.12%	41.47%	-
流动比率	2.08	1.74	-
利息保障倍数	56.89	14.94	-
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	-10,925,958.72	9,304,814.76	-217.42%
应收账款周转率	2.58	3.66	-
存货周转率	2.03	2.18	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.15%	36.22%	-
营业收入增长率%	12.01%	55.73%	-
净利润增长率%	58.53%	63.51%	-

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	14,436,107.45	5.35%	23,923,499.20	9.51%	-39.66%
应收票据	15,021,489.11	5.57%	7,944,622.83	3.16%	89.08%
应收账款	88,205,039.44	32.71%	51,878,162.23	20.61%	70.02%
交易性金融资产	4,000,000.00	1.48%	7,780,000.00	3.09%	-48.59%
应收款项融资	3,206,010.94	1.19%	10,095,243.91	4.01%	-68.24%
预付款项	1,766,192.01	0.65%	1,775,976.20	0.71%	-0.55%
其他应收款	715,485.10	0.27%	854,846.24	0.34%	-16.30%
存货	52,400,331.81	19.43%	61,551,538.11	24.46%	-14.87%
合同资产	14,646,459.38	5.43%	13,396,749.72	5.32%	9.33%
其他流动资产	0	0%	192,907.39	0.08%	-100.00%
投资性房地产	819,941.82	0.30%	919,699.86	0.37%	-10.85%
固定资产	49,964,195.27	18.53%	47,428,943.29	18.84%	5.35%
使用权资产	120,522.87	0.04%	361,568.79	0.14%	-66.67%
无形资产	19,375,212.19	7.18%	19,852,174.63	7.89%	-2.40%

商誉	189,746.74	0.07%	189,746.74	0.08%	0.00%
递延所得税资产	3,148,586.98	1.17%	2,195,459.91	0.87%	43.41%
其他非流动资产	1,673,500.00	0.62%	1,347,542.00	0.54%	24.19%
短期借款	23,017,109.73	8.53%	4,004,630.69	1.59%	474.76%
应付票据	11,093,400.16	4.11%	22,604,206.11	8.98%	-50.92%
应付账款	24,262,260.59	9.00%	25,651,084.97	10.19%	-5.41%
预收款项	13,416.18	0.00%	12,232.60	0.00%	9.68%
合同负债	16,068,487.10	5.96%	31,083,140.14	12.35%	-48.30%
应付职工薪酬	2,043,831.76	0.76%	1,822,435.30	0.72%	12.15%
应交税费	6,084,783.06	2.26%	8,294,718.62	3.30%	-26.64%
其他应付款	56,807.12	0.02%	299,751.41	0.12%	-81.05%
一年内到期的非流动负债	696,591.62	0.26%	832,177.65	0.33%	-16.29%
其他流动负债	10,304,351.60	3.82%	8,207,928.48	3.26%	25.54%
长期应付款	64,228.20	0.02%	439,337.12	0.17%	-85.38%
预计负债	774,905.70	0.29%	696,364.17	0.28%	11.28%
递延收益	184,986.76	0.07%	264,266.80	0.10%	-30.00%
递延所得税负债	36,563.71	0.01%	37,010.51	0.01%	-1.21%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金

报告期末，货币资金较上年期末减少 948.74 万元，主要原因系上年期末公司完成定向发行收到较多的募集资金尚未使用，本期相关资金已经完毕。

(2) 应收票据

报告期末，应收票据较上年期末增加 707.69 万元，主要原因系公司本期收到的较多非高信用等级银行承兑汇票尚未到期。

(3) 应收账款

报告期末，应收账款较上年期末增加 3,632.69 万元，主要原因系随着公司收入规模的扩大，尚未到信用期的应收账款增加。且 2023 年由于下游新能源行业竞争激烈，客户放缓了款项支付进度。

(4) 交易性金融资产

报告期末，交易性金融资产较上年期末减少 378.00 万元，主要原因系上年公司资金充裕，有较多的闲置资金用来购买银行理财产品。

(5) 应收款项融资

报告期末，应收款项融资较上年期末减少 688.92 万元，主要原因系本期公司将更多的高信用等级银行承兑汇票背书和贴现用于日常采购支付。

(6) 其他流动资产

报告期末，其他流动资产较上年期末减少 19.29 万元，主要原因系本期期末公司无待抵扣的增值税进项税。

(7) 使用权资产

报告期末，使用权资产较上年期末减少 24.10 万元，主要原因系相关资产计提折旧导致净值下降。

(8) 递延所得税资产

报告期末，递延所得税资产较上年期末增加 95.31 万元，主要原因系应收账款增加导致相关坏账准备对应的可抵扣暂时性差异加大，从而确认更多的递延所得税资产。

(9) 短期借款

报告期末，短期借款较上年期末增加 1,901.25 万元，主要原因系上年期末公司使用定向发行募集的资金归还了银行贷款 2,900 万元。

(10) 应付票据

报告期末，应付票据较上年期末减少 1,151.08 万元，主要原因系公司本期减少了用自身开立的银行承兑汇票用于支付货款。

(11) 合同负债

报告期末，合同负债较上年期末减少 1,501.47 万元，主要原因系上年期末预收的货款于本年确认收入，同时 2023 年末已收款未确认收入的项目较少。

(12) 其他应付款

报告期末，其他应付款较上年期末减少 24.29 万元，主要系公司本期已偿还关联方往来款利息。

(13) 长期应付款

报告期末，长期应付款较上年期末减少 37.51 万元，主要按合同约定支付了应付的货款。

(14) 递延收益

报告期末，递延收益较上年期末减少 7.93 万元，主要原因系相关政府补助摊销所致。

(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	180,364,335.12	-	161,030,750.94	-	12.01%
营业成本	115,675,083.68	64.13%	109,265,060.23	67.85%	5.87%
毛利率%	35.87%	-	32.15%	-	-
税金及附加	1,298,118.12	0.72%	1,184,991.87	0.74%	9.55%
销售费用	4,977,301.43	2.76%	3,914,793.86	2.43%	27.14%
管理费用	9,875,618.50	5.48%	7,987,060.91	4.96%	23.65%
研发费用	5,278,544.34	2.93%	8,628,668.28	5.36%	-38.83%
财务费用	391,949.47	0.22%	1,457,759.07	0.91%	-73.11%
其他收益	2,254,995.79	1.25%	777,848.32	0.48%	189.90%
投资收益（损失以“-”号填列）	226,231.87	0.13%	65,939.67	0.04%	243.09%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,799,283.82	-3.77%	-3,691,615.47	-2.29%	84.18%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-174,867.69	-0.10%	-1,126,791.90	-0.70%	-84.48%

资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-46,656.05	-0.03%	1,312.95	0.00%	-3,653.53%
营业利润(亏损以“-”号填列)	38,328,139.68	21.25%	24,619,110.29	15.29%	55.68%
营业外收入	2,205,967.95	1.22%	773,000.63	0.48%	185.38%
营业外支出	94,932.82	0.05%	1,314.68	0.00%	7,120.98%
利润总额	40,439,174.81	22.42%	25,390,796.24	15.77%	59.27%
所得税费用	5,300,860.01	2.94%	3,225,300.12	2.00%	64.35%
净利润	35,138,314.80	19.48%	22,165,496.12	13.76%	58.53%

项目重大变动原因：

(1) 研发费用

报告期内，研发费用比上年减少 335.01 万元的主要原因是，2022 年延续到 2023 年的部分研发项目，研发材料投入高峰已过，已进入尾声阶段，研发投入相对减少；而 2023 年立项的 2 个项目为滤板研发项目，材料领用较整机研发的项目相对少；2023 年下半年立项的 2 个项目尚在方案设计阶段，研发投入较少。

(2) 财务费用

报告期内，财务费用比上年减少 106.58 万元的主要原因是，随着 2022 年 12 月公司成功定向发行股票融资到位，公司归还了大部分的银行借款，公司利息支出降低。

(3) 其他收益

报告期内，其他收益比上年增加 147.71 万元的主要原因是，当期收到的政府补助增加和增值税加计抵减。

(4) 投资收益

报告期内，投资收益比上年增加 16.03 万元的主要原因是，公司本期注销了子公司隆源智能装备（杭州）有限公司产生了相关投资收益 15.99 万元。

(5) 信用减值损失

报告期内，信用减值损失比上年增加 310.77 万元的主要原因是，由于公司营收规模扩大，应收账款计提形成的坏账损失比上年度有所增加。

(6) 资产减值损失

报告期内，资产减值损失比上年减少 95.19 万元，主要原因是，公司本期存货跌价准备计提减少。

(7) 资产处置收益

报告期内，资产处置收益比上年减少 4.80 万元的主要原因是，公司本期处置固定资产形成了部分资产处置损失。

(8) 营业外收入

报告期内，营业外收入比上年增加 143.30 万元的主要原因是，当期收到企业上市政策补助 220.23 万元。

(9) 营业外支出

报告期内，营业外支出比上年增加 9.36 万元的主要原因是本期支付的赔偿款增加。

(10) 所得税费用

报告期内，所得税费用比上年增加 207.56 万元的主要原因是公司本期经营情况较好，实现较多的营业利润，从而计提较多的所得税。

(11) 营业利润、净利润

报告期内，公司营业利润比上年增加 1,370.90 万元，净利润比上年增加 1,297.28 万元，主要原因包括：1) 随着公司实力的增强和公司下游行业需求的增加，公司本年收入较上年有所增加，同时公司在手订单较为充足，因此通过适当的高报价选择出更为优质的订单，毛利率上升，最终本年的毛利额较上年增加 1,292.36 万元。2) 公司本期收到的政府补助较上年有所增加，其中计入当期损益的金额较上年增加 236.28 万元。

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	180,039,672.72	160,794,467.15	11.97%
其他业务收入	324,662.40	236,283.79	37.40%
主营业务成本	115,430,555.82	109,001,826.91	5.90%
其他业务成本	244,527.86	263,233.32	-7.11%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
压滤机设备	168,010,835.45	108,294,962.65	35.54%	13.95%	8.55%	3.21%
配件及其他	10,913,793.02	6,134,934.94	43.79%	-8.12%	-20.32%	8.60%
增强聚丙烯	1,115,044.25	1,000,658.23	10.26%	-24.04%	-34.74%	14.71%
其他业务	324,662.40	244,527.86	24.68%	37.40%	-7.11%	36.09%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营产品销售收入占总营业收入比例相对稳定，与上年度相比基本一致。

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	客户六	19,335,088.45	10.72%	否
2	都昌宏升新材料有限公司	14,349,557.51	7.96%	否
3	客户十二	13,132,079.65	7.28%	否
4	客户十三	12,576,080.37	6.97%	否
5	客户九	11,327,433.63	6.28%	否
	合计	70,720,239.61	39.21%	-

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	杭州四原塑料有限公司	7,870,867.20	9.13%	否
2	浙江浙冶供应链有限公司	4,230,615.20	4.91%	否
3	供应商九	4,162,988.49	4.83%	否
4	浙江明日农资塑料有限公司	3,990,371.68	4.63%	否
5	供应商三	3,638,884.92	4.22%	否
合计		23,893,727.49	27.72%	-

(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	-10,925,958.72	9,304,814.76	-217.42%
投资活动产生的现金流量净额	-2,757,512.21	-8,169,784.57	66.25%
筹资活动产生的现金流量净额	8,566,246.85	8,163,633.28	4.93%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上期减少 2,023.08 万元，主要原因是：1) 随着公司规模扩大，公司销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期都有所增加。由于上年四季度完成定向增发，公司本年年初资金较为充裕，为取得较为优惠的采购价格，支付了更多的供应商货款。最终导致当期购买商品、接受劳务支付的现金增加额比销售商品、提供劳务收到的现金增加额要多出 1,323.59 万元；2) 由于延缓纳税的政策到期，公司本期支付的各项税费较上年同期相比增加 868.91 万元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上期增加 541.23 万元，主要原因：1) 为应对公司的日常经营需要，赎回部分理财产品，公司期末理财产品较上年减少 378.00 万元。2) 主要系随着公司销售订单的持续增加，公司持续加大固定资产投入，当期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 162.96 万元。

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
浙江隆源环保工程设备有限公司	控股子公司	环保工程设备、压滤机及配套设备研发、生产和销售；货物进出口；环保工程施工	30,000,000	26,396,310.64	25,474,332.61	1,791,045.23	-320,117.03
浙江隆源新材料有限公司	控股子公司	公司产品主要配件滤板的原材料生产	10,000,000	8,195,580.04	7,805,570.86	16,242,672.60	646,442.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
隆源智能装备（杭州）有限公司	注销	降低运营成本,整合及优化资源配置,提高管理效率

(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	4,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	0	0	不存在
合计	-	4,000,000.00		-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,278,544.34	8,628,668.28
研发支出占营业收入的比例%	2.93%	5.36%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	21
研发人员合计	18	21
研发人员占员工总量的比例%	10.98%	11.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	35
公司拥有的发明专利数量	7	6

(四) 研发项目情况

保持核心产品在行业内的技术优势，是企业市场竞争的重要保障。报告期内，公司持续投入研发资金展开研发工作。结合市场需求，围绕重点细分领域——新能源领域锂电原料生产以及回收过滤、光伏领域硅料生产、环保领域污泥脱水、工业过滤领域等开展新产品和技术的开发、传统领域产品的技术升级，以及改进生产工艺、降低生产成本、开发新的材料配方等。

六、 对关键审计事项说明

√适用□不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十八）。隆源装备本期实现销售收入180,364,335.12元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。由于收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试隆源装备与收入确认相关的内部控制； 2、了解和评价隆源装备销售收入确认时点，是否满足企业会计准则的要求； 3、对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性； 4、对本年记录的交易选取样本，核对合同、出库单、签收单、发票等，评价收入确认的真实性； 5、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的销售额及应收账款余额； 6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、签收单、发票等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

报告期内，公司坚持以质量求生存，以科技求发展，诚信经营、依法纳税，积极吸纳就业，构建和谐劳动关系。公司主营压滤机系列产品和相关技术，作为水污染治理中所需的重要设备和技术，经济、社会效益明显，并具有较强的示范带动作用，特别是对生态环境、水环境优化，对污泥的安全、经济处理处置，对有机物、重金属等物质的再利用、变废为宝、发展循环经济，以及节能减排、促进社会可持续发展等都具有积极的意义和作用。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
主要原材料价格波动的风险	<p>公司生产经营所需的原材料主要为聚丙烯、钢材和配件，配件包含泵、阀、电机等，产品成本受聚丙烯、钢材和配件价格波动影响较大，原材料的价格波动对公司的经营业绩会产生一定影响。</p> <p>应对措施：（1）及时跟踪产品市场需求及成本变动情况，加强公司内部协调，积极调整销售定价策略，在保证目标毛利率水平的基础上灵活定。（2）加强与原材料供应商的协调，通过建立长期稳定的合作关系，保证原材料供应品质、数量及价格稳定。（3）通过加大研发投入提升技术水平和产品性能，不断提高公司产品的附加值以提高议价能力，降低原材料价格上升对盈利能力的不良影响。（4）投资设立控股子公司，主营业务为增强聚丙烯生产、销售，原材料聚丙烯的供给和质量可以得到保障。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>目前国内压滤机行业约有 300 多家企业，主要分布在山东德州和浙江杭州等地，形成南北两个片区，中小型的压滤机由于技术壁垒低，竞争较为激烈，主要以价格和品牌作为最重要的竞争手段开展激烈竞争，产品利润率较低。大型、超大型且自动化程序较高的压滤机由于投资高、技术壁垒高，竞争相对低。公司定位以中大型压滤机为主，且为客户提供压滤机的综合解决方案，毛利率相对有一定优势，但随着技术的发展，环保产业广阔的市场前景必然会吸引有实力的公司加入环保治理行业的竞争行列，这些因素将加剧市场竞争的激烈化程度，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：继续扩大市场范围，提高公司核心竞争力。在传统市场领域，城镇污水处理占有比较大的份额，目前所用的设备为高压隔膜深度脱水机，滤饼含水率最低也只能将至 60%左右，随着国家政策要求的进一步提高，更高效率的节能减排措施的实施势在必行，公司将加大对新产品的研发力度，争取在近期推出水热干化一体化设备，滤饼含水率降低至 30%以下，降低能耗至传统设备的 60%，减排至传统设备的 40%，该技术的推广将取得更大的市场份额。在新能源开发领域，公司针对光伏行业单晶硅和多晶硅生产过程中固液分离的特点开发专用压滤机；锂电池行业开发适合磷酸铁锂、碳酸锂和三元前驱材料生产的压滤机，扩大市场份额，赢得更多的项目机会。另一方面，公司会逐步扩大服务覆盖的区域，以全国布局的策略分散区域性的市场竞争风险，提升整体的竞争实力。</p>
核心技术人员流失风险	<p>压滤机的核心技术涵盖了设备的自动化程度、隔膜滤板配方、注塑成型技术、过滤工艺设计、物料预处理、控制系统设计等等，是一个技术相对密集的行业，稳定的技术团队对公司持续发展至关重要，经过多年发展和积淀，公司培养了一只研发能力强、实践经验丰富的技术开发</p>

	<p>队伍，成为了公司持续发展和创新的重要源泉和基础，虽然公司已经制定了相对完善的研发机制，着重为员工创造优良的工作环境，注重人才培养，仍无法规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来的风险。</p> <p>应对措施：（1）树立企业与员工是合作伙伴关系的理念。（2）营造一个充分沟通，信息与知识共享的环境。（3）为技术人员提供更多的学习培训机会，建立一整套面向未来的培养计划。（4）帮助技术人员制定职业发展计划。（5）实施内部流动制度。（6）招聘新员工时挑选与组织相适配的技术人员。</p>
应收账款回收风险	<p>2023年12月31日公司应收账款净额为88,205,039.44元、占当年末资产总额的比例分别为32.71%，随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加，应收账款所对应的客户主要是与本公司有稳定的合作关系、信誉好的客户，发生坏账的风险不大；虽然该等贷款的回收风险较小，而且本公司按照审慎的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款管理，由财务部负责应收账款的管理，定期督促销售人员催收款项，并将应收账款的回款情况纳入销售人员绩效考核当中。公司将加强与客户的沟通，及时了解客户资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。目前公司正在完善财务制度和内控制度，通过加强对客户信用制度的管理，保障货款回收的及时性。</p>
偿债风险	<p>报告期内，公司处于成长期，业务发展、技术研究开发和日常经营需要资金，作为中小企业，公司主要从银行渠道融资，资产负债率偏高。截止2023年末公司资产负债率为35.12%，公司存在一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：把企业的债务本息控制在偿债能力范围内，为企业确定一个最佳的资产负债水平。要确定最佳的资产负债率，同时还要建立完善的偿债保障机制。</p>
存货余额较高的风险	<p>公司定制化非标产品的销售占全部销售比重较同行业略高，而该定制化非标产品的生产制造周期较标准化产品略长，故公司存货周转率较同行业公司偏低，公司存货余额偏高。因此公司在持有该等存货期间面临该等存货因市场变动发生贬值的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司将加强存货管理，一是加强原材料采购管理，根据客户的销售订单，制定公司的采购计划，合理确定公司的采购量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>周立钢报告期末持有公司股份21,567,000股，占公司注册资本的36.4431%，担任公司董事、法定代表人、总经理；周立峰持有公司股份21,528,000股，占公司注册资本的36.3772%，担任公司董事长。周立钢与周立峰签订了《一致行动人协议》，二者是一致行动人，合计持股比例为72.8203%，是公司的实际控制人，共同控制公司，虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理办法等在内的各项制度，但仍存在着周立钢和周立峰利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公</p>

	<p>司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将强化法人治理结构，完善各项制度，充分发挥监事会的监督职能，避免实际控制人不当控制的发生。</p>
公司治理不完善风险	<p>2015年9月7日，有限公司变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部结构，但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能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。</p> <p>应对措施：公司将筛选优质的指标体系，构建公司治理风险预警模型，再结合实证分析结论提出识别、控制或规避相关类风险的政策。从而制定健全的管理机制，实现可持续发展和公司的业绩与价值，提高生产效率和创新能力。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）**1、诉讼、仲裁事项****2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

√适用□不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,888,687.00	2.22%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	3,888,687.00	2.22%

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

(二)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	12,000,000.00	4,570,717.54
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房屋租赁	300,000.00	248,736.61
接受担保	100,000,000.00	18,502,500.16
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易中房屋租赁系根据浙江隆源新材料有限公司与杭州华源环保设备有限公司签订的租

赁协议，公司承租其位于建德市钦堂乡工业功能区的厂房用于生产经营，租赁期限自 2022 年 7 月 1 日起，至 2024 年 6 月 30 日止，按照市场价格双方协商确定租赁价格，年租金为含税价 28.00 万元，每半年支付 14.00 万元，分别于 7 月 31 日、1 月 31 日前付清。

接受担保均系公司生产经营过程中，关联方为公司发展而提供的支持，公司无需支付费用。关联方为公司提供的担保为最高额保证担保，表格中本期发生额为企业在 2023 年 12 月 31 日在相关银行由关联方担保的借款开立的保函、银行承兑汇票等余额。

上述关联方交易不存在损害公司利益和公司其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

5、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
公司	2016 年 1 月 12 日		挂牌	公司承诺	公司承诺在以后将严格按照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会，董事会和监事会	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	《关联交易管理制度》	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 12 日		挂牌	关联交易承诺	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
公司	2016 年 1 月 12 日		挂牌	公司治理承诺	公司管理层承诺将在今后的日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等	正在履行中
董监高	2018 年 10 月 30 日		其他	限售承诺	《新增股份限售承诺函》	正在履行中
董监高	2021 年 1 月 18 日		其他	限售承诺	《新增股份限售承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司上述承诺正常履行，不存在超期未履行完毕的承诺。

6、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
杭房权证上更字第16357050号、16357051号，杭上国用（2016）第004518号、004516号土地使用权房 屋及其他地上定着物	投资性房地产	抵押	819,941.82	0.30%	银行借款抵押
浙（2022）桐庐县不动产权第0012830号、浙（2022）桐庐县不动产权第0015771号房产	固定资产	抵押	32,863,600.34	12.19%	银行借款抵押
浙（2022）桐庐县不动产权第0012830号、浙（2022）桐庐县不动产权第0015771号土地使用权	无形资产	抵押	19,366,927.49	7.18%	银行借款抵押
货币资金	货币资金	质押	4,405,104.39	1.63%	票据保证金
应收款项融资	货币资金	质押	1,489,276.45	0.55%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	14,282,989.11	5.30%	票据保证金
总计	-	-	73,227,839.60	27.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为满足公司正常生产经营需求，公司向银行贷款抵押担保，目的是为补充公司日常生产经营所需的流动资金，避免出现临时性资金周转困难的现实需要，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，无重大不利影响。

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	26,225,375	44.31%	25,812,875	52,038,250	43.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,759,125	18.18%	10,759,125	21,518,250	18.18%
	董事、监事、高管	206,250	0.35%	-206,250	0	0.00%
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	32,954,625	55.69%	33,367,125	66,321,750	56.03%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	32,335,875	54.64%	32,335,875	64,671,750	54.64%
	董事、监事、高管	618,750	1.05%	1,031,250	1,650,000	1.39%
	核心员工					
总股本		59,180,000	-	59,180,000	118,360,000	-
普通股股东人数		55				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

经公司 2023 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议，第三届监事会第七次会议，2023 年 9 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2023 年半年度权益分派预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。本次权益分派共预计派送红股 17,754,000 股，派发现金红利 8,877,000 元，转增 41,426,000 股。公司于 2023 年 11 月 8 日完成上述权益分派。

(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	周立钢	21,567,000	21,567,000	43,134,000	36.44%	32,350,500	10,783,500	0	0
2	周立峰	21,528,000	21,528,000	43,056,000	36.38%	32,321,250	10,734,750	0	0
3	杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙）	7,605,000	7,605,000	15,210,000	12.85%	0	15,210,000	0	0
4	嘉兴昇安添亿股权投资合伙	4,600,000	4,600,000	9,200,000	7.77%	0	9,200,000	0	0

	企 业 (有限 合伙)								
5	任泽成	825,000	825,000	1,650,000	1.39%	1,650,000	0	0	0
6	唐朝阳	750,000	750,000	1,500,000	1.27%	0	1,500,000	0	0
7	张宁波	562,700	562,700	1,125,400	0.95%	0	1,125,400	0	0
8	杨伟华	450,000	450,000	900,000	0.76%	0	900,000	0	0
9	包巍	400,100	400,100	800,200	0.68%	0	800,200	0	0
10	俞敏	280,000	280,000	560,000	0.47%	0	560,000	0	0
	合计	58,567,800	58,567,800	117,135,600	98.97%	66,321,750	50,813,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东周立峰和周立钢为兄弟关系，徐建芳、邬三红为公司股东杭州舵昌的合伙人，杭州舵昌出资总额 390 万元，徐建芳出资 114 万元，占出资总额 29.23%，邬三红出资 114 万元，占出资总额 29.23%，任泽成出资 50 万元，占出资总额 12.82%，徐建芳为杭州舵昌的普通合伙人、执行事务合伙人，邬三红为公司股东周立峰的妻子，徐建芳为公司股东周立钢的妻子。任泽成为公司董事，其他各股东之间无关联关系。

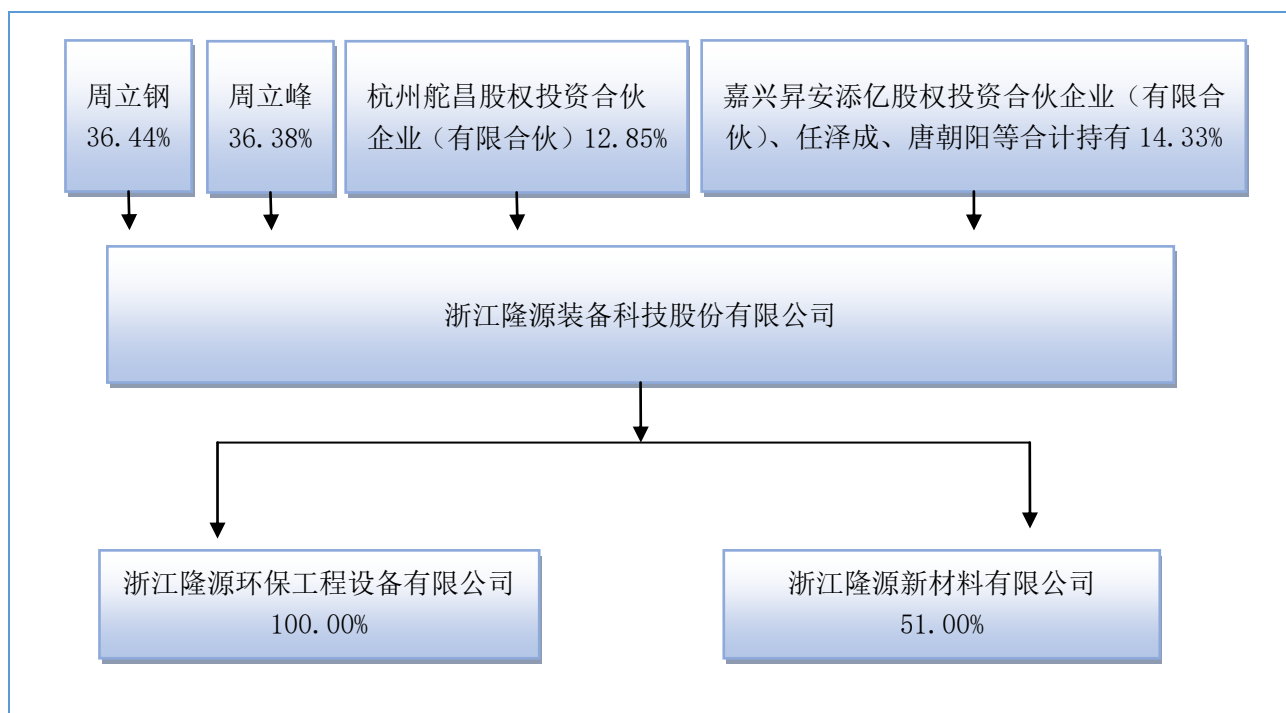
二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为周立峰、周立钢，其简历如下：周立峰，男，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学本科学历，高级工程师。1992 年 8 月至 1996 年 6 月任杭州兴源有限公司技术部经理；1996 年 7 月至 1999 年 2 月任杭州兴源过滤机有限公司售后服务部经理；1999 年 3 月至 2003 年 5 月任杭州兴源过滤机有限公司研究所所长；2004 年 2 月至 2011 年 12 月任杭州兴源过滤机有限公司销售部经理；2012 年 1 月加入公司，2015 年 4 月任有限公司执行董事，现任公司董事长。周立钢，男，1973 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 3 月至 2009 年 6 月任杭州兴源过滤机有限公司销售经理；2009 年 8 月加入公司，2015 年 4 月任有限公司总经理，2015 年 5 月任公司董事、法定代表人、总经理。

周立峰与周立钢系兄弟关系，均参与公司的实际经营，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响；周立钢与周立峰签订了一致行动人协议，合计持股比例为 72.82%，是公司的共同控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。公司与实际控人之间的产权和控制关系如下图所示：



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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月22日	40,460,000.00	9,765,692.76	否	无	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

具体情况详见公司在全国股转公司指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）披露的《公司关于2023年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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 9 月 14 日	1.5	3	7
合计	1.5	3	7

利润分配与公积金转增股本的执行情况：适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 26 日召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2023 年半年度权益分派预案》，2023 年 9 月 14 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司 2023 年半年度权益分派预案》，以公司现有总股本 59,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股转增 7 股，每 10 股派 1.5 元人民币现金。公司于 2023 年 11 月 8 日完成上述权益分派。

(二) 权益分派预案适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

压滤机作为一种重要的固液分离设备，属于国家鼓励发展的战略性新兴产业发展的重点领域之一。相关产品和技术受众较广，主要应用领域包括新能源、环保、化工、冶金、食品、石油、印染、陶瓷、建材、医药、矿物及加工等。近年来，随着过滤工艺的提高，过滤效果的增强，各行业对于节能、高效生产的要求逐渐增长，各相关领域对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提高；尤其是近年来国家对各行业的环境保护和资源利用要求越来越高，大力提倡节能减排、清洁生产、绿色制造，砂石废水、精细化工、伴生矿尾矿处理等领域过滤成套装备的应用也在不断拓展。压滤机下游应用领域不断拓宽，在砂石骨料、新材料、新能源等新兴领域加速拓展。

随着政府对各行业环保和资源利用要求提高，下游应用对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提升，我国压滤机市场规模持续增长。2012年至2019年，我国压滤机行业收入规模从41.91亿元增长至72.55亿元，年复合增速为8.15%，压滤机产量从3.65万台增长至15.45万台，年复合增速为22.89%。根据中银证券测算，2021年压滤机行业销售规模约116.3亿元。2023年，受益于新能源等下游行业进一步深化拓展，压滤机行业市场规模仍处于较快发展阶段。

在新能源领域，新能源车产业高速发展，动力电池装机需求大幅增加，锂电需求高速增长、锂电行业持续高景气度。在锂电池行业，压滤机能够应用于锂电池锂矿、盐湖提锂、正极材料、石墨负极、电解液、锂电池回收等过程中的过滤、洗涤环节及废水处理环节。此外，在锂电池生产规模不断扩大的背景下，压滤机处理量大的优势较为明显，同时单位消耗的空间、时间和能耗相比传统处理设备离心机更优，且滤饼含水率更低，在过滤规模扩大的情况下相比离心机而言性价比优势大。得益于压滤机同时具备洗涤和过滤的功能，在前驱体合成等工艺中，压滤机一种设备可以替代多种设备。在锂电行业，压滤机对离心机的替代开始逐步显现，未来锂电行业保持高速增长，将持续驱动压滤机行业高速发展。压滤机等过滤成套装备可广泛用于锂电池、光伏、核能、生物质能源等领域。根据主流厂商产能规划测算，假设锂电制造、锂电回收产业中压滤机单位价值量分别为600、250万元/GWh，预计2022-2025年国内锂电领域压滤设备合计新增投资规模达151亿元，若考虑替换需求，则投资空间更大。

在环保领域，压滤机广泛应用于市政污泥、工业污泥、环境治理污泥等领域。在市政污泥领域，我国对污泥处理处置的重视程度不断提高，污泥处置率有所提升，但目前我国城镇平均污泥处置率仍滞后于污水处理率，“重水轻泥”逐步向“泥水并重”转变，城镇污泥处置市场仍将持续增长。《排污许可管理条例》、《长江保护法》等法律法规的推出施行，工业废水的排放将越来越严格、流域污泥治理的力度逐渐加大。污水污泥处理对过滤成套装备的需求会持续增加；随着国家全面推进乡村振兴战略，资源要素在城乡间双向流动，乡镇乡村污水的治理投入将不断加大，过滤成套装备将在未来迎来发展的新机遇。政策指出至2025年城市和县城污泥无害化、资源化利用水平进一步提升，城市污泥无害化处置率达90%以上，到2035年全面实现污泥无害化处理。同时在乡村振兴背景下，农村污水、工业污水和环境治理亦会有新增需求释放。预计2022-2025年污水处置领域压滤机合计投资空间达174亿元。

在砂石骨料领域，砂石骨料是砂、卵石、碎石等材料的统称，是混凝土原材料中最重要的组成部分，约占混凝土质量的6/7，是混凝土、砂浆的骨架，全球将近三分之二的砂石骨料被运用于水工混凝土之中。一方面，我国砂石骨料行业市场容量较大。根据砂石骨料网数据，我国是全球砂石需求量最大的国家，约占世界砂石骨料用量的45%。由于我国庞大的人口基数和政府的投资驱动，预计未来较长一段时间内，我国的骨料消费仍将保持高位运行。另一方面，近年来，我国对砂石废水的治理要求也逐渐重视，砂石行业迎来产业升级和绿色发展的阶段2019年11月4日工信部等十部委联合下发文件《关于推进机制砂石行业高质量发展的若干意见》。2020年3月25日国家发改委等十五部门和单位联合印发了《关于促进砂石行业健康有序发展的指导意见》。砂石矿山资源环境管制力度加大，小型砂石矿山的落后产能被大型企业的优质产能整合取代，设备更新升级进一步扩大砂石废水装备的市场空间。政策明确建设绿色矿

山，机制砂石企业需配套节能环保设备以达排放标准，小企业逐步被取缔行业面临出清，机制砂湿法工艺占比持续提升以释放压滤机投资需求。预计2022-2025年砂石骨料污泥处置压滤机合计新增投资空间达68亿元。

在工业过滤领域，压滤机广泛应用于化工、矿物及加工、食品、医药等行业的生产环节中，这些行业的发展对压滤机行业有着重要的推动作用。国家对煤泥等尾矿处置的监管力度不断加大，将煤泥等尾矿作为固废监管，尾矿减量化、资源化为深度脱水设备带来大量市场。随着过滤工艺的不断提升，过滤成套装备的应用领域也在不断拓展，压滤机等设备在锂电池、颜料、染料、食品添加剂、淀粉加工等行业的应用正在不断拓展。产品的技术升级和更新换代正在与各应用行业的产业升级同步进行，高端过滤成套装备制造业迎来良好的发展形势。

压滤机属于过滤成套装备制造业，是国家鼓励发展的战略性新兴产业的重点领域之一。经过多年的引进、消化、再创新和自主创新，我国压滤机行业的生产工艺和技术装备水平已经取得较大进步，产品技术含量和质量大幅提高。不仅在压滤机设备的运行效率上接近或达到国际先进水平，设备的运行可靠性与国外差距也越来越小，产品已进入国际市场。从装备水平上看，部分企业通过引进国外一流的生产检测设备，整体装备水平已经接近世界先进水平。但由于国内压滤机行业集中度过高，加工企业数量众多，呈现出少数现代化、技术水平较高的骨干企业与大批技术水平相对落后的中小企业并存的局面，造成行业内不同企业之间在工艺技术和装备水平上存在明显跨代差距。这种参差不齐发展局面，造成了我国压滤机行业整体的技术水平依然偏低。总体而言，行业内只有少数企业具备较强技术水平和研发能力，需要继续加快和深化行业结构调整，以提高行业整体的技术水平和产业竞争能力。

第六节 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				
周立峰	董事长	男	1970年10月	2021年8月3日	2024年8月2日	21,528,000	21,528,000	43,056,000	36.38%
周立钢	董事、总经理	男	1973年5月	2021年8月3日	2024年8月2日	21,567,000	21,567,000	43,134,000	36.44%
吴端	董事、副总经理	男	1980年2月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%
蔡建	独立董事	男	1961年4月	2023年10月13日	2024年8月2日	0	-	0	0%
张兴亮	独立董事	男	1975年12月	2023年10月13日	2024年8月2日	0	-	0	0%
孙自忠	监事会主席	男	1978年12月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%
钱敏	监事	男	1978年5月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%
朱德良	职工代表监事	男	1978年5月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%
吴小红	财务总监	女	1984年5月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%
亓晓青	董事会秘书、副总经理	女	1984年4月	2021年8月3日	2024年8月2日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长周立峰和公司董事、总经理周立钢为兄弟关系，周立峰系周立钢之兄。其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

(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
任泽成	董事	离任	无	个人原因
董显维	董事	离任	总工程师	公司人事调整
蔡建	无	新任	独立董事	公司治理要求
张兴亮	无	新任	独立董事	公司治理要求

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

蔡建，男，1961年4月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士学位，教授级高级工程师。1982年1月至1986年12月任淮海工学院教师；1987年1月至2021年4月任苏州中材非金属矿工业设计研究院总工、院长；2021年5月至今任中建材石墨新材料有限公司生产技术总监。

张兴亮，男，1975年12月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士学位，会计学教授。1997年8月至2004年8月任江苏海洋大学科员、副主任科员；2004年9月至2006年6月在中南财经政法大学就读硕士，2006年7月至2017年6月任嘉兴学院商学院讲师、副教授；2017年7月至今任南京审计大学会计学院副教授、教授。

(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	30	9	8	31
销售人员	13	10	2	21
技术人员	18	14	11	21
财务人员	4	1	0	5
生产人员	99	52	43	108
员工总计	164	86	64	186

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	15	22
专科	22	28
专科以下	125	132
员工总计	164	186

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、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效奖金、工作津贴、年度奖金、专项奖金等，遵循按劳分配、绩效优先、兼顾公平及可持续发展的原则。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，

按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培养制度及流程，全面加强员工培训管理，包括新员工入职培训、安全生产培训、技术性岗位在职员工专业技术课程培训等，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工：公司目前暂无离退休职工需要承担的费用。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立，公司主要从事以压滤机为核心设备的过滤系统研发与设计、生产、销售业务，可根据客户需求，提供涵盖策略沟通、研发设计整体解决方案。公司拥有开展生产经营所需的各项经营资质、许可，独立完整的生产、供应和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力；拥有独立、完整的经营决策权和实施权，能够独立自主地进行生产经营活动；公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

2、资产独立，公司是由有限公司以整体变更方式设立而成的股份公司，原有限公司的债权债务由股份公司继承。股份公司设立后，合法拥有与其经营相关的各项资产，公司拥有所有权的资产均在公司的控制和支配之下。股份公司设立以来，公司存在资产抵押情形，不存在资产、资金被控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立，公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均只在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司根据《劳动法》等法规要求，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度，与员工签订了劳动合同并为员工缴纳社会保险，公司人员独立。

4、财务独立，公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策。公司独立开立银行账户，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。公司依法独立纳税，独立核算。

5、机构独立，公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，制定、修订了《货币资金管理制度》、《成本核算与考核制度》、《生产设备管理制度》、《物资仓储管理制度》、《财务收支与费用报销制度》等财务管理制度及一批风险控制相关制度。公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，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，公司严格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，结合公司实际及行业特点，不断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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 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	信会师报字[2024]第 ZF10641 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡畅 1 年	王凯南 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZF10641 号

浙江隆源装备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江隆源装备科技股份有限公司（以下简称隆源装备）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的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、合并及母公司所有者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，公允反映了隆源装备 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，我们独立于隆源装备，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十八）。</p> <p>隆源装备本期实现销售收入 180,364,335.12 元。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。由于收入确认的准确和完整对公司利润的影响较大，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价及测试隆源装备与收入确认相关的内部控制； 2、了解和评价隆源装备销售收入确认时点，是否满足企业会计准则的要求； 3、对收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率的合理性； 4、对本年记录的交易选取样本，核对合同、出库单、签收单、发票等，评价收入确认的真实性； 5、按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的销售额及应收账款余额； 6、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、签收单、发票等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。

四、 其他信息

隆源装备管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆源装备 2023 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估隆源装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆源装备的财务报告过程。

六、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，就可能导致对隆源装备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隆源装备不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就隆源装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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（如适用）。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡畅
（项目合伙人）

中国注册会计师：王凯南

中国·上海

二〇二四年四月二十六日

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	五、（一）	14,436,107.45	23,923,499.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,000,000.00	7,780,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	15,021,489.11	7,944,622.83
应收账款	五、（四）	88,205,039.44	51,878,162.23
应收款项融资	五、（五）	3,206,010.94	10,095,243.91
预付款项	五、（六）	1,766,192.01	1,775,976.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	715,485.10	854,846.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	52,400,331.81	61,551,538.11
合同资产	五、（九）	14,646,459.38	13,396,749.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）		192,907.39
流动资产合计		194,397,115.24	179,393,545.83
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	五、（十一）	819,941.82	919,699.86
固定资产	五、（十二）	49,964,195.27	47,428,943.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	120,522.87	361,568.79

无形资产	五、(十四)	19,375,212.19	19,852,174.63
开发支出			
商誉	五、(十五)	189,746.74	189,746.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十六)	3,148,586.98	2,195,459.91
其他非流动资产	五、(十七)	1,673,500.00	1,347,542.00
非流动资产合计		75,291,705.87	72,295,135.22
资产总计		269,688,821.11	251,688,681.05
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	23,017,109.73	4,004,630.69
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	五、(二十)	11,093,400.16	22,604,206.11
应付账款	五、(二十一)	24,262,260.59	25,651,084.97
预收款项	五、(二十二)	13,416.18	12,232.60
合同负债	五、(二十三)	16,068,487.10	31,083,140.14
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	五、(二十四)	2,043,831.76	1,822,435.30
应交税费	五、(二十五)	6,084,783.06	8,294,718.62
其他应付款	五、(二十六)	56,807.12	299,751.41
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	五、(二十七)	696,591.62	832,177.65
其他流动负债	五、(二十八)	10,304,351.60	8,207,928.48
流动负债合计		93,641,038.92	102,812,305.97
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	五、(二十九)		128,440.37
长期应付款	五、(三十)	64,228.20	439,337.12
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(三十一)	774,905.70	696,364.17

递延收益	五、(三十二)	184,986.76	264,266.80
递延所得税负债	五、(十六)	36,563.71	37,010.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,060,684.37	1,565,418.97
负债合计		94,701,723.29	104,377,724.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十三)	118,360,000.00	59,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	5,748,964.83	47,174,964.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十五)	3,549,516.77	2,167,986.61
盈余公积	五、(三十六)	9,956,111.00	6,484,699.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	33,547,775.50	28,977,978.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		171,162,368.10	143,985,629.68
少数股东权益		3,824,729.72	3,325,326.43
所有者权益（或股东权益）合计		174,987,097.82	147,310,956.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		269,688,821.11	251,688,681.05

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：吴小红

会计机构负责人：吴小红

(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		14,177,998.37	23,617,095.64
交易性金融资产		4,000,000.00	7,530,000.00
衍生金融资产			
应收票据		15,021,489.11	7,944,622.83
应收账款	十六、(一)	86,921,399.44	51,409,602.34
应收款项融资		3,206,010.94	10,095,243.91
预付款项		1,766,192.01	1,716,128.84
其他应收款	十六、(二)	715,485.10	854,846.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		50,987,640.28	60,265,652.59
合同资产		14,646,459.38	13,396,749.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		191,442,674.63	176,829,942.11
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	十六、(三)	33,660,000.00	34,860,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		819,941.82	919,699.86
固定资产		31,939,973.77	28,225,114.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,413,054.28	10,668,272.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,137,536.08	2,315,121.63
其他非流动资产		1,673,500.00	1,347,542.00
非流动资产合计		81,644,005.95	78,335,750.96
资产总计		273,086,680.58	255,165,693.07
流动负债：			
短期借款		23,017,109.73	4,004,630.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,093,400.16	22,604,206.11
应付账款		28,913,905.78	30,184,944.03
预收款项		13,416.18	12,232.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,024,178.57	1,774,727.86
应交税费		5,713,401.33	7,940,014.18
其他应付款		56,807.12	299,751.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,563,354.35	30,578,007.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		439,710.88	455,000.67

其他流动负债		10,238,684.35	8,142,261.23
流动负债合计		97,073,968.45	105,995,776.17
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		64,228.20	439,337.12
长期应付职工薪酬			
预计负债		774,905.70	696,364.17
递延收益		184,986.76	264,266.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,024,120.66	1,399,968.09
负债合计		98,098,089.11	107,395,744.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,360,000.00	59,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,748,964.83	47,174,964.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,549,516.77	2,167,986.61
盈余公积		9,956,111.00	6,484,699.75
一般风险准备			
未分配利润		37,373,998.87	32,762,297.62
所有者权益（或股东权益）合计		174,988,591.47	147,769,948.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		273,086,680.58	255,165,693.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		180,364,335.12	161,030,750.94
其中：营业收入	五、（三十八）	180,364,335.12	161,030,750.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		137,496,615.54	132,438,334.22
其中：营业成本	五、(三十八)	115,675,083.68	109,265,060.23
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	五、(三十九)	1,298,118.12	1,184,991.87
销售费用	五、(四十)	4,977,301.43	3,914,793.86
管理费用	五、(四十一)	9,875,618.50	7,987,060.91
研发费用	五、(四十二)	5,278,544.34	8,628,668.28
财务费用	五、(四十三)	391,949.47	1,457,759.07
其中：利息费用		723,562.51	1,820,943.28
利息收入		179,109.97	49,167.68
加：其他收益	五、(四十四)	2,254,995.79	777,848.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	226,231.87	65,939.67
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-6,799,283.82	-3,691,615.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-174,867.69	-1,126,791.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-46,656.05	1,312.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,328,139.68	24,619,110.29
加：营业外收入	五、(四十九)	2,205,967.95	773,000.63
减：营业外支出	五、(五十)	94,932.82	1,314.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,439,174.81	25,390,796.24
减：所得税费用	五、(五十一)	5,300,860.01	3,225,300.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,138,314.80	22,165,496.12
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）		35,138,314.80	22,165,496.12
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）		466,106.54	-482,760.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,672,208.26	22,648,256.46

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		35,138,314.80	22,165,496.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,672,208.26	22,648,256.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		466,106.54	-482,760.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（五十二）	0.29	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（五十二）	0.29	0.42

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：吴小红

会计机构负责人：吴小红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六、（四）	178,824,512.12	159,774,931.75
减：营业成本	十六、（四）	115,036,410.96	107,865,438.51
税金及附加		1,076,247.36	961,963.85
销售费用		4,977,301.43	3,890,462.78
管理费用		9,401,403.48	7,657,384.85
研发费用		6,020,066.93	7,577,447.56
财务费用		381,433.68	2,129,088.53
其中：利息费用		715,418.35	2,491,827.01
利息收入		178,563.20	48,011.08
加：其他收益		2,254,991.26	775,393.37

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-271,502.80	63,906.24
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,911,241.39	-3,268,826.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,867.69	-1,126,791.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			557,317.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,829,027.66	26,694,144.43
加：营业外收入		2,205,967.95	773,000.45
减：营业外支出		61,416.59	1,314.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,973,579.02	27,465,830.20
减：所得税费用		5,259,466.52	3,365,395.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,714,112.50	24,100,434.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,714,112.50	24,100,434.26
（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		34,714,112.50	24,100,434.26
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		124,486,484.55	121,305,937.99
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		493,730.67	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)、 1、(1)	10,720,076.16	7,578,927.86
经营活动现金流入小计		135,700,291.38	128,884,865.85
购买商品、接受劳务支付的现金		97,007,657.31	80,591,214.49
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		16,792,736.87	13,917,549.01
支付的各项税费		15,941,675.55	7,252,567.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)、 1、(2)	16,884,180.37	17,818,719.87
经营活动现金流出小计		146,626,250.10	119,580,051.09
经营活动产生的现金流量净额		-10,925,958.72	9,304,814.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,140,000.00	61,286,089.36
取得投资收益收到的现金		79,419.06	65,939.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,300.88	46,902.65
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		56,234,719.94	61,398,931.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,632,232.15	5,002,626.89
投资支付的现金		52,360,000.00	64,566,089.36
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		58,992,232.15	69,568,716.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,757,512.21	-8,169,784.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,758,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			298,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）、 3、（1）	996,295.83	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,996,295.83	124,258,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	86,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,579,939.31	1,787,709.31
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	五、（五十三）、 3、（2）	850,109.67	28,206,657.41
筹资活动现金流出小计		41,430,048.98	116,094,366.72
筹资活动产生的现金流量净额		8,566,246.85	8,163,633.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,012.48	333,064.63
五、现金及现金等价物净增加额		-4,928,211.60	9,631,728.10
加：期初现金及现金等价物余额		14,959,181.66	5,327,453.56
六、期末现金及现金等价物余额		10,030,970.06	14,959,181.66

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：吴小红

会计机构负责人：吴小红

（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		119,611,138.57	120,229,371.29
收到的税费返还		493,730.67	
收到其他与经营活动有关的现金		10,719,524.86	7,557,986.76
经营活动现金流入小计		130,824,394.10	127,787,358.05
购买商品、接受劳务支付的现金		93,820,313.47	79,364,317.66
支付给职工以及为职工支付的现金		16,335,148.63	13,590,060.60
支付的各项税费		15,555,220.26	6,719,289.60

支付其他与经营活动有关的现金		17,052,523.75	16,674,923.46
经营活动现金流出小计		142,763,206.11	116,348,591.32
经营活动产生的现金流量净额		-11,938,812.01	11,438,766.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,890,000.00	60,536,089.36
取得投资收益收到的现金		78,629.52	63,906.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			46,902.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		862,979.93	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,831,609.45	60,646,898.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,424,854.63	4,835,429.46
投资支付的现金		52,360,000.00	64,766,089.36
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		58,784,854.63	69,601,518.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,953,245.18	-8,954,620.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,460,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		996,295.83	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计		49,996,295.83	123,960,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	86,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,579,939.31	1,787,709.31
支付其他与筹资活动有关的现金		593,228.93	29,412,528.96
筹资活动现金流出小计		41,173,168.24	117,300,238.27
筹资活动产生的现金流量净额		8,823,127.59	6,659,761.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,012.48	333,064.63
五、现金及现金等价物净增加额		-4,879,917.12	9,476,972.52
加：期初现金及现金等价物余额		14,652,778.10	5,175,805.58
六、期末现金及现金等价物余额		9,772,860.98	14,652,778.10

(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	59,180,000.00				47,052,653.51			1,267,683.38	7,925,568.83		41,902,655.28	3,348,979.78	160,677,540.78
加：会计政策变更													
前期差错更正					122,311.32			900,303.23	-1,440,869.08		-12,924,676.79	-23,653.35	-13,366,584.67
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,180,000.00				47,174,964.83			2,167,986.61	6,484,699.75		28,977,978.49	3,325,326.43	147,310,956.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,180,000.00				-41,426,000.00			1,381,530.16	3,471,411.25		4,569,797.01	499,403.29	27,676,141.71
（一）综合收益总额											34,672,208.26	466,106.54	35,138,314.80
（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	17,754,000.00							3,471,411.25	-30,102,411.25			-8,877,000.00
1. 提取盈余公积								3,471,411.25	-3,471,411.25			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	17,754,000.00								-26,631,000.00			-8,877,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	41,426,000.00				-41,426,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,426,000.00				-41,426,000.00							
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							1,381,530.16					1,381,530.16
1. 本期提取							1,509,253.84					1,509,253.84
2. 本期使用							127,723.68					127,723.68
(六) 其他											33,296.75	33,296.75
四、本年期末余额	118,360,000.00				5,748,964.83		3,549,516.77	9,956,111.00		33,547,775.50	3,824,729.72	174,987,097.82

项目	2022 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	53,400,000.00				12,448,125.21				4,980,449.02		16,894,740.81	3,510,086.77	91,233,401.81
加：会计政策变更													
前期差错更正							929,489.87	-905,792.70		-8,154,975.35			-8,131,278.18
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,400,000.00				12,448,125.21		929,489.87	4,074,656.32		8,739,765.46		3,510,086.77	83,102,123.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,780,000.00				34,726,839.62		1,238,496.74	2,410,043.43		20,238,213.03		-184,760.34	64,208,832.48
(一) 综合收益总额										22,648,256.46		-482,760.34	22,165,496.12

（二）所有者投入和减少资本	5,780,000.00				34,726,839.62							298,000.00	40,804,839.62
1. 股东投入的普通股	5,780,000.00				34,274,339.62							298,000.00	40,352,339.62
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					452,500.00								452,500.00
4. 其他													
（三）利润分配									2,410,043.43	-2,410,043.43			
1. 提取盈余公积									2,410,043.43	-2,410,043.43			
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. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备							1,238,496.74					1,238,496.74
1. 本期提取							1,336,746.79					1,336,746.79
2. 本期使用							98,250.05					98,250.05
(六) 其他												
四、本期末余额	59,180,000.00				47,174,964.83		2,167,986.61	6,484,699.75		28,977,978.49	3,325,326.43	147,310,956.11

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：吴小红

会计机构负责人：吴小红

(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	59,180,000.00				47,052,653.51			1,267,683.38	7,925,568.83		45,730,119.38	161,156,025.10
加：会计政策变更												
前期差错更正					122,311.32			900,303.23	-1,440,869.08		-12,967,821.76	-13,386,076.29
其他												
二、本年期初余额	59,180,000.00				47,174,964.83			2,167,986.61	6,484,699.75		32,762,297.62	147,769,948.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	59,180,000.00				-41,426,000.00			1,381,530.16	3,471,411.25		4,611,701.25	27,218,642.66
(一) 综合收益总额											34,714,112.50	34,714,112.50

(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	17,754,000.00							3,471,411.25		-30,102,411.25		-8,877,000.00
1. 提取盈余公积								3,471,411.25		-3,471,411.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	17,754,000.00									-26,631,000.00		-8,877,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	41,426,000.00				-41,426,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,426,000.00				-41,426,000.00							
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							1,381,530.16				1,381,530.16
1. 本期提取							1,509,253.84				1,509,253.84
2. 本期使用							127,723.68				127,723.68
(六) 其他											
四、本年期末余额	118,360,000.00				5,748,964.83		3,549,516.77	9,956,111.00		37,373,998.87	174,988,591.47

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	53,400,000.00				12,448,125.21				4,980,449.02		19,224,041.11	90,052,615.34
加：会计政策变更												
前期差错更正								929,489.87	-905,792.70		-8,152,134.32	-8,128,437.15
其他												
二、本年期初余额	53,400,000.00				12,448,125.21			929,489.87	4,074,656.32		11,071,906.79	81,924,178.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,780,000.00				34,726,839.62			1,238,496.74	2,410,043.43		21,690,390.83	65,845,770.62
(一) 综合收益总额											24,100,434.26	24,100,434.26
(二) 所有者投入和减少资本	5,780,000.00				34,726,839.62				2,410,043.43		-2,410,043.43	40,506,839.62
1. 股东投入的普通股	5,780,000.00				34,274,339.62				2,410,043.43		-2,410,043.43	40,054,339.62
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					452,500.00							452,500.00

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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,238,496.74					1,238,496.74
1. 本期提取							1,336,746.79					1,336,746.79
2. 本期使用							98,250.05					98,250.05
（六）其他												
四、本年期末余额	59,180,000.00				47,174,964.83		2,167,986.61	6,484,699.75		32,762,297.62		147,769,948.81

浙江隆源装备科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江隆源装备科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江隆源压滤机有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由周立钢、周立峰、杭州舵昌股权投资合伙企业(有限合伙)作为发起人。公司股票已于2016年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:隆源装备,证券代码:835450。

截至2023年12月31日止,公司注册资本为人民币11,836.00万元,股本总额为11,836.00万股(每股面值人民币1元)。公司所属行业:制造业(C)-通用设备制造业(C34)-烘炉、风机、包装等设备制造(C346)-气体、液体分离及纯净设备制造(C3463)。公司主要的经营活动为:生产与销售压滤机、带滤机及配套设备。统一社会信用代码:91330100662315159G,注册地址:浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路111号。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	应收银行承兑汇票、应收商业及财务公司承兑汇票	票据承兑主体
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

项目	应收账款预计信用损失率（%）	其他应收款预计信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十一） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按月度加权平均法计价。

库存商品、发出商品发出时按个别计价法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够

对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
在安装设备	公司根据已验收通过、达到可使用状态的时点，将在建工程转为固定资产

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	年限平均法	土地使用权证
软件	3年	年限平均法	使用该软件产品的预期使用周期

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

项目	归集口径	归集标准
材料费	研发活动直接消耗的材料费	按照各项目实际领用情况进行归集
薪酬费用	在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人员支出	按照研发人员各项目出勤工时占比进行归集
折旧与摊销	用于研发活动的仪器、设备等固定资产的折旧费	按照各项目月工时占比进行分摊
其他	与研发活动直接相关的其他费用，包括研发人员差旅费、办公费等	按照各项目实际发生金额进行归集

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十一) 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或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对

于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 提供安装调试指导的压滤机,以产品到达客户指定现场,经客户签收后确认收入。

(2) 提供安装调试服务的压滤机,以安装完毕,取得客户验收单时确认收入。

(3) 出口产品于报关手续办理完毕,按合同或协议约定出口货物越过船舷确认收入。

(4) 配件销售于货物发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十九)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成

本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
资产类科目余额	单笔 100 万元以上或 \geq 资产总额的 1%
资产类科目发生额	报告期内增加或减少大于 500 万元
负债类科目余额	单笔 100 万元以上或 \geq 负债总额的 1%
负债类科目发生额	报告期内增加或减少大于 500 万元
现金流量表科目金额	单个项目金额大于 1000 万元

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、无重要会计政策变更。

2、无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
土地使用税	按土地面积和规定的税率计缴	8 元/平方米

公司不同企业所得税税率纳税主体情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江隆源装备科技股份有限公司	15
浙江隆源环保工程设备有限公司、浙江隆源新材料有限公司、隆源智能装备（杭州）有限公司	20

(二) 税收优惠

1、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的编号为 GR202233003116 的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，自 2022 年度起三年内减按 15% 税率征收企业所得税。

2、公司子公司浙江隆源环保工程设备有限公司、浙江隆源新材料有限公司 2023 年度系小型微利企业，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,926.68	15,934.10
数字货币		
银行存款	11,904,405.74	14,943,247.56
其他货币资金	2,526,775.03	8,964,317.54
存放财务公司款项		
合计	14,436,107.45	23,923,499.20
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,000,000.00	7,780,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品	4,000,000.00	7,780,000.00
合计	4,000,000.00	7,780,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,004,989.11	7,442,422.83
财务公司承兑汇票		576,000.00
商业承兑汇票	1,070,000.00	
减：坏账准备	53,500.00	73,800.00
合计	15,021,489.11	7,944,622.83

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	15,074,989.11	100.00	53,500.00	0.35	15,021,489.11	8,018,422.83	100.00	73,800.00	0.92	7,944,622.83
其中：										
银行承兑汇票	14,004,989.11	92.90			14,004,989.11	7,442,422.83	92.82			7,442,422.83
财务公司及商业承 兑汇票	1,070,000.00	7.10	53,500.00	5.00	1,016,500.00	576,000.00	7.18	73,800.00	12.81	502,200.00
合计	15,074,989.11	100.00	53,500.00		15,021,489.11	8,018,422.83	100.00	73,800.00		7,944,622.83

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	14,004,989.11		预计回收无风险，不计提坏账准备
合计	14,004,989.11		

组合计提项目：财务公司及商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
财务公司及商业承兑汇票	1,070,000.00	53,500.00	5.00
合计	1,070,000.00	53,500.00	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
财务公司及商业 承兑汇票	73,800.00	-20,300.00				53,500.00
合计	73,800.00	-20,300.00				53,500.00

4、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,600,000.00
合计	3,600,000.00

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,682,989.11
合计		10,682,989.11

6、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,703,626.42	41,826,965.12
1 至 2 年	20,917,415.70	12,260,241.70
2 至 3 年	6,705,323.56	4,779,754.00
3 年以上	5,712,021.18	3,017,603.70
小计	105,038,386.86	61,884,564.52
减：坏账准备	16,833,347.42	10,006,402.29
合计	88,205,039.44	51,878,162.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	746,480.00	0.71	746,480.00	100.00		746,480.00	1.21	746,480.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	104,291,906.86	99.29	16,086,867.42	15.42	88,205,039.44	61,138,084.52	98.79	9,259,922.29	15.15	51,878,162.23
其中：										
账龄组合	104,291,906.86	99.29	16,086,867.42	15.42	88,205,039.44	61,138,084.52	98.79	9,259,922.29	15.15	51,878,162.23
合计	105,038,386.86	100.00	16,833,347.42		88,205,039.44	61,884,564.52	100.00	10,006,402.29		51,878,162.23

无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	71,703,626.42	3,585,181.32	5.00
1-2年	20,917,415.70	4,183,483.14	20.00
2-3年	6,705,323.56	3,352,661.78	50.00
3年以上	4,965,541.18	4,965,541.18	100.00
合计	104,291,906.86	16,086,867.42	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,006,402.29	6,826,945.13				16,833,347.42
合计	10,006,402.29	6,826,945.13				16,833,347.42

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计数 的比例(%)	应收账款坏账准备和 合同资产减值准备 期末余额
山西立新硅材料科技 有限公司	11,672,800.00	2,166,000.00	13,838,800.00	11.47	691,940.00
都昌宏升新材料有限 公司	6,486,000.01	1,621,499.99	8,107,500.00	6.72	405,375.00
中冶京诚工程技术有 限公司	5,534,959.74	533,335.00	6,068,294.74	5.03	468,423.70
四川高景太阳能科技 有限公司	4,480,000.00	640,000.00	5,120,000.00	4.24	256,000.00
中化环境设备工程（江 苏）有限公司	4,741,650.01	173,349.99	4,915,000.00	4.07	424,347.50
合计	32,915,409.76	5,134,184.98	38,049,594.74	31.53	2,246,086.20

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,206,010.94	10,095,243.91
合计	3,206,010.94	10,095,243.91

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
应收票据	10,095,243.91	28,788,228.42	35,677,461.39		3,206,010.94	
合计	10,095,243.91	28,788,228.42	35,677,461.39		3,206,010.94	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	1,489,276.45
合计	1,489,276.45

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	11,764,020.84	
合计	11,764,020.84	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,766,192.01	100.00	1,690,281.20	95.17
1至2年			85,695.00	4.83
合计	1,766,192.01	100.00	1,775,976.20	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江阴澄鑫食品机械有限公司	700,000.00	39.63
江苏绿益新环保设备工程有限公司	267,000.00	15.12
南方泵业股份有限公司	178,939.57	10.13
杭州首屏讯智信息技术有限公司	122,641.50	6.94
中贸慕尼黑展览(上海)有限公司	73,969.81	4.19
合计	1,342,550.88	76.01

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	715,485.10	854,846.24
合计	715,485.10	854,846.24

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	736,509.24	852,977.09
1至2年	2,745.40	608,162.07
2至3年	608,162.07	45,500.00
3年以上	59,800.00	47,300.00
小计	1,407,216.71	1,553,939.16
减：坏账准备	691,731.61	699,092.92
合计	715,485.10	854,846.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	580,952.07	41.28	580,952.07	100.00		580,952.07	37.39	580,952.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	826,264.64	58.72	110,779.54	13.41	715,485.10	972,987.09	62.61	118,140.85	12.14	854,846.24
其中：										
账龄组合	826,264.64	58.72	110,779.54	13.41	715,485.10	972,987.09	62.61	118,140.85	12.14	854,846.24
合计	1,407,216.71	100.00	691,731.61		715,485.10	1,553,939.16	100.00	699,092.92		854,846.24

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	736,509.24	36,825.46	5.00
1-2年	2,745.40	549.08	20.00
2-3年	27,210.00	13,605.00	50.00
3年以上	59,800.00	59,800.00	100.00
合计	826,264.64	110,779.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	118,140.85		580,952.07	699,092.92
上年年末余额在本期				
--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	-7,361.31			-7,361.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,779.54		580,952.07	691,731.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	972,987.09		580,952.07	1,553,939.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	736,509.24			736,509.24
本期终止确认	883,231.69			883,231.69
其他变动				
期末余额	826,264.64		580,952.07	1,407,216.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	699,092.92	-7,361.31				691,731.61
合计	699,092.92	-7,361.31				691,731.61

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	609,946.40	712,691.40
应收股权款	580,952.07	580,952.07
备用金	179,060.75	133,795.69
其他	37,257.49	126,500.00
合计	1,407,216.71	1,553,939.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
万少爱	应收股权款	296,404.12	2-3年	21.06	296,404.12
宋嵩	应收股权款	284,547.95	2-3年	20.22	284,547.95
中航技国际经贸发展有限公司	保证金及押金	250,000.00	1年以内	17.77	12,500.00
中电建华东勘测设计院(深圳)有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	7.11	5,000.00
云南裕能新能源电池材料有限公司	保证金及押金	80,000.00	1年以内	5.68	4,000.00
合计		1,010,952.07		71.84	602,452.07

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	18,853,333.29	1,446,287.15	17,407,046.14	23,515,918.59	2,087,852.20	21,428,066.39
委托加工 物资	272,282.41		272,282.41	723,846.45		723,846.45
在产品	4,671,542.00		4,671,542.00	9,005,200.09		9,005,200.09
库存商品	16,331,131.35	803,934.45	15,527,196.90	11,267,994.95	803,934.45	10,464,060.50
发出商品	14,522,264.36		14,522,264.36	19,930,364.68		19,930,364.68
合计	54,650,553.41	2,250,221.60	52,400,331.81	64,443,324.76	2,891,786.65	61,551,538.11

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,087,852.20	219,392.06		860,957.11		1,446,287.15
库存商品	803,934.45					803,934.45
合计	2,891,786.65	219,392.06		860,957.11		2,250,221.60

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,640,936.19	994,476.81	14,646,459.38	14,435,750.90	1,039,001.18	13,396,749.72
合计	15,640,936.19	994,476.81	14,646,459.38	14,435,750.90	1,039,001.18	13,396,749.72

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提减值准备	15,640,936.19	100.00	994,476.81	6.36	14,646,459.38	14,435,750.90	100.00	1,039,001.18	7.20	13,396,749.72
其中：										
账龄组合	15,640,936.19	100.00	994,476.81	6.36	14,646,459.38	14,435,750.90	100.00	1,039,001.18	7.20	13,396,749.72
合计	15,640,936.19	100.00	994,476.81		14,646,459.38	14,435,750.90	100.00	1,039,001.18		13,396,749.72

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	14,224,736.19	711,236.81	5.00
1-2年	1,416,200.00	283,240.00	20.00
合计	15,640,936.19	994,476.81	

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	1,039,001.18	-44,524.37			994,476.81
合计	1,039,001.18	-44,524.37			994,476.81

4、本期无实际核销的合同资产情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		192,907.39
合计		192,907.39

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,100,170.00	2,100,170.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,100,170.00	2,100,170.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,180,470.14	1,180,470.14
(2) 本期增加金额	99,758.04	99,758.04

项目	房屋建筑物	合计
—计提或摊销	99,758.04	99,758.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,280,228.18	1,280,228.18
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	819,941.82	819,941.82
(2) 上年年末账面价值	919,699.86	919,699.86

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,964,195.27	47,428,943.29
固定资产清理		
合计	49,964,195.27	47,428,943.29

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	44,636,902.90	14,200,008.43	4,282,250.10	2,152,153.89	65,271,315.32
(2) 本期增加金额	1,883,236.27	3,427,144.27	884,037.16	943,887.65	7,138,305.35
—购置	1,883,236.27	3,427,144.27	884,037.16	943,887.65	7,138,305.35
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		23,008.85		11,637.17	34,646.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废		23,008.85		11,637.17	34,646.02
—其他减少					
(4) 期末余额	46,520,139.17	17,604,143.85	5,166,287.26	3,084,404.37	72,374,974.65
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	7,327,794.96	6,764,512.03	2,753,974.43	996,090.61	17,842,372.03
(2) 本期增加金额	2,180,232.20	1,261,942.94	796,535.77	334,643.89	4,573,354.80
—计提	2,180,232.20	1,261,942.94	796,535.77	334,643.89	4,573,354.80
(3) 本期减少金额		2,367.95		2,579.50	4,947.45
—处置或报废		2,367.95		2,579.50	4,947.45
(4) 期末余额	9,508,027.16	8,024,087.02	3,550,510.20	1,328,155.00	22,410,779.38
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	37,012,112.01	9,580,056.83	1,615,777.06	1,756,249.37	49,964,195.27
(2) 上年年末账面价值	37,309,107.94	7,435,496.40	1,528,275.67	1,156,063.28	47,428,943.29

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	843,660.48	843,660.48
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	843,660.48	843,660.48
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	482,091.69	482,091.69
(2) 本期增加金额	241,045.92	241,045.92
—计提	241,045.92	241,045.92
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	723,137.61	723,137.61
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	120,522.87	120,522.87
(2) 上年年末账面价值	361,568.79	361,568.79

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,600,436.61	115,145.63	22,715,582.24
(2) 本期增加金额			
—购置			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	22,600,436.61	115,145.63	22,715,582.24
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,781,401.08	82,006.53	2,863,407.61
(2) 本期增加金额	452,108.04	24,854.40	476,962.44
—计提	452,108.04	24,854.40	476,962.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,233,509.12	106,860.93	3,340,370.05
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,366,927.49	8,284.70	19,375,212.19
(2) 上年年末账面价值	19,819,035.53	33,139.10	19,852,174.63

(十五) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
浙江隆源环保工程设备有限公司	189,746.74			189,746.74
小计	189,746.74			189,746.74
减值准备				
小计				
账面价值	189,746.74			189,746.74

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,757,637.44	3,105,179.61	14,569,096.57	2,119,366.95
预提成本	419,911.44	62,986.72	807,522.20	121,128.33
预计负债	774,905.73	116,235.86	696,364.20	104,454.63
使用权资产调整	256,880.74	12,844.04	505,617.35	25,280.87
递延收益	184,986.76	27,748.01	264,266.80	39,640.02
合计	22,394,322.11	3,324,994.24	16,842,867.12	2,409,870.80

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	243,758.06	36,563.71	246,736.76	37,010.51
使用权资产调整	120,522.87	6,026.14	361,568.79	18,078.44
税法允许的一次性加速折旧的固定资产金额	1,135,874.11	170,381.12	1,308,883.00	196,332.45
合计	1,500,155.04	212,970.97	1,917,188.55	251,421.40

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
	递延所得税资产	176,407.26	3,148,586.98	214,410.89
递延所得税负债	176,407.26	36,563.71	214,410.89	37,010.51

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	65,640.00	90,986.47
可抵扣亏损	3,579,690.88	5,461,382.65
合计	3,645,330.88	5,552,369.12

5、 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	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	1,281,228.49	1,281,228.49	
2025 年	1,252,093.56	1,252,093.56	
2026 年	368,757.51	368,757.51	
2027 年	332,873.78	2,559,303.09	
2028 年	344,737.54		
合计	3,579,690.88	5,461,382.65	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、 设备款	1,673,500.00		1,673,500.00	1,347,542.00		1,347,542.00
合计	1,673,500.00		1,673,500.00	1,347,542.00		1,347,542.00

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,405,104.39	4,405,104.39	质押	保证金	8,964,317.54	8,964,317.54	质押	保证金
应收票据	14,282,989.11	14,282,989.11	质押	已背书或贴现未到期的 非 6+9 票据及质押票据	6,903,812.03	6,903,812.03	质押	已背书或贴现未到期的 非 6+9 票据及质押票据
应收款项融资	1,489,276.45	1,489,276.45	质押	用于质押授信	9,823,960.00	9,823,960.00	质押	用于质押授信
投资性房地产	2,100,170.00	819,941.82	抵押	用于抵押授信	2,100,170.00	919,699.86	抵押	用于抵押授信
固定资产	41,346,881.71	32,863,600.34	抵押	用于抵押授信	41,346,881.71	34,862,362.56	抵押	用于抵押授信
无形资产	22,600,436.61	19,366,927.49	抵押	用于抵押授信	22,600,436.61	19,819,035.53	抵押	用于抵押授信
合计	86,224,858.27	73,227,839.60			91,739,577.89	81,293,187.52		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	22,017,109.73	4,004,630.69
已贴现未到期的非 6+9 票据	1,000,000.00	
合计	23,017,109.73	4,004,630.69

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,093,400.16	22,604,206.11
合计	11,093,400.16	22,604,206.11

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,591,725.75	24,637,722.73
1-2 年	1,317,575.08	514,365.35
2-3 年	111,780.13	299,389.24
3 年以上	241,179.63	199,607.65
合计	24,262,260.59	25,651,084.97

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金	13,416.18	12,232.60
合计	13,416.18	12,232.60

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	16,068,487.10	31,083,140.14
合计	16,068,487.10	31,083,140.14

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,734,018.07	15,734,138.62	15,651,399.27	1,816,757.42
离职后福利-设定提存计划	88,417.23	1,279,994.71	1,141,337.60	227,074.34
合计	1,822,435.30	17,014,133.33	16,792,736.87	2,043,831.76

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,645,280.22	13,624,654.37	13,539,936.03	1,729,998.56
(2) 职工福利费	2,579.00	907,708.95	910,287.95	
(3) 社会保险费	67,123.45	833,770.15	817,639.92	83,253.68
其中：医疗保险费	60,798.37	759,368.78	750,649.19	69,517.96
工伤保险费	6,325.08	74,401.37	66,990.73	13,735.72
(4) 住房公积金	16,120.00	325,872.00	341,992.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,915.40	42,133.15	41,543.37	3,505.18
合计	1,734,018.07	15,734,138.62	15,651,399.27	1,816,757.42

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,368.36	1,235,852.66	1,101,977.10	219,243.92
失业保险费	3,048.87	44,142.05	39,360.50	7,830.42
合计	88,417.23	1,279,994.71	1,141,337.60	227,074.34

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,512,864.60	5,418,807.92
土地使用税	317,222.00	131,702.00
企业所得税	2,690,822.36	2,092,924.52
城市维护建设税	93,149.22	265,328.21
房产税	351,754.31	89,824.72
教育费附加	56,256.98	159,196.94
地方教育费附加	37,504.66	106,131.29
印花税	24,323.88	29,386.24
环境保护税	885.05	1,416.78
合计	6,084,783.06	8,294,718.62

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	56,807.12	299,751.41
合计	56,807.12	299,751.41

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	30,000.00	10,000.00
往来款		263,040.25
其他	26,807.12	26,711.16
合计	56,807.12	299,751.41

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	439,710.88	455,000.67
一年内到期的租赁负债	256,880.74	377,176.98
合计	696,591.62	832,177.65

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现未到期的银行承兑票据	9,682,989.11	6,903,812.03
待转销项税额	621,362.49	1,304,116.45
合计	10,304,351.60	8,207,928.48

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	256,880.74	377,176.98
减：一年内到期的租赁负债	256,880.74	248,736.61
合计		128,440.37

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	64,228.20	439,337.12
专项应付款		
合计	64,228.20	439,337.12

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	64,228.20	439,337.12
合计	64,228.20	439,337.12

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	696,364.17	774,905.70	696,364.17	774,905.70	预计售后维保支出
合计	696,364.17	774,905.70	696,364.17	774,905.70	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	264,266.80		79,280.04	184,986.76	政府补助
合计	264,266.80		79,280.04	184,986.76	

(三十三) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,180,000.00		17,754,000.00	41,426,000.00		59,180,000.00	118,360,000.00

根据 2023 年第二次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,052,653.51		41,426,000.00	5,626,653.51
其他资本公积	122,311.32			122,311.32
合计	47,174,964.83		41,426,000.00	5,748,964.83

资本公积的减少系根据 2023 年第二次临时股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股。

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,167,986.61	1,509,253.84	127,723.68	3,549,516.77
合计	2,167,986.61	1,509,253.84	127,723.68	3,549,516.77

本期增加根据上一年度的营业收入及相应比例计提安全生产费，本期减少系公司按规定使用已计提的安全生产开支。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,484,699.75	3,471,411.25		9,956,111.00
合计	6,484,699.75	3,471,411.25		9,956,111.00

按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	41,902,655.28	16,894,740.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,924,676.79	-8,154,975.35
调整后年初未分配利润	28,977,978.49	8,739,765.46

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,672,208.26	22,648,256.46
减：提取法定盈余公积	3,471,411.25	2,410,043.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,877,000.00	
转作股本的普通股股利	17,754,000.00	
期末未分配利润	33,547,775.50	28,977,978.49

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,039,672.72	115,430,555.82	160,794,467.15	109,001,826.91
其他业务	324,662.40	244,527.86	236,283.79	263,233.32
合计	180,364,335.12	115,675,083.68	161,030,750.94	109,265,060.23

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	180,188,141.90	160,794,467.15
租赁收入	176,193.22	236,283.79
合计	180,364,335.12	161,030,750.94

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	180,188,141.90	115,575,325.64	180,188,141.90	115,575,325.64
在某一时段内确认	176,193.22	99,758.04	176,193.22	99,758.04
合计	180,364,335.12	115,675,083.68	180,364,335.12	115,675,083.68

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	359,685.61	90,536.32
车船使用税	7,728.96	2,593.96
土地使用税	317,222.00	131,702.00
印花税	63,184.65	68,185.61
城市维护建设税	272,236.74	443,520.40
教育费附加	163,342.05	265,756.16
地方教育费附加	108,894.69	177,170.77
环境保护税	5,823.42	5,526.65
合计	1,298,118.12	1,184,991.87

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,626,485.12	1,334,771.77
业务宣传费	978,850.33	408,517.35
业务招待费	265,718.40	238,129.75
差旅费	1,255,793.52	841,031.26
服务费	835,687.56	1,080,363.90
其他	14,766.50	11,979.83
合计	4,977,301.43	3,914,793.86

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,198,361.66	3,275,783.91
折旧与摊销	1,900,561.41	1,627,295.45
股份支付		452,500.00
业务招待费	346,302.28	308,541.04
办公差旅费	511,431.18	448,055.36
修理费	168,290.43	224,218.40
中介费用	1,832,866.05	724,876.39
车辆费用	566,227.66	571,879.39
其他	351,577.83	353,910.97
合计	9,875,618.50	7,987,060.91

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,967,081.86	1,803,752.49
材料费	3,149,976.48	6,756,369.61
折旧与摊销	12,873.00	10,944.28
其他	148,613.00	57,601.90
合计	5,278,544.34	8,628,668.28

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	723,562.51	1,820,943.28
其中：租赁负债利息费用	8,144.16	18,621.14
减：利息收入	179,109.97	49,167.68
承兑汇票贴息	3,704.17	
汇兑损益	-189,012.48	-333,064.63
手续费	32,805.24	19,048.10
合计	391,949.47	1,457,759.07

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,707,850.04	777,367.87
进项税加计抵减	545,920.36	
代扣个人所得税手续费	1,225.39	480.45
合计	2,254,995.79	777,848.32

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	159,925.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,419.06	65,939.67
处置应收款项融资形成的投资收益	-13,112.25	
合计	226,231.87	65,939.67

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-20,300.00	73,800.00
应收账款坏账损失	6,826,945.13	3,614,328.93
其他应收款坏账损失	-7,361.31	3,486.54
合计	6,799,283.82	3,691,615.47

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	219,392.06	913,057.82
合同资产减值损失	-44,524.37	213,734.08
合计	174,867.69	1,126,791.90

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-46,656.05	1,312.95	-46,656.05
合计	-46,656.05	1,312.95	-46,656.05

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,202,300.00	770,000.00	2,202,300.00
其他	3,667.95	3,000.63	3,667.95
合计	2,205,967.95	773,000.63	2,205,967.95

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	33,566.23	900.00	33,566.23
其他	61,366.59	414.68	61,366.59
合计	94,932.82	1,314.68	94,932.82

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,254,433.88	3,318,744.25
递延所得税费用	-953,573.87	-93,444.13
合计	5,300,860.01	3,225,300.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	40,439,174.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,065,876.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,028.52
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	79,982.94
研发费加计扣除的影响	-899,504.26
残疾人工资加计扣除的影响	-10,800.00
其他	-60,723.41
所得税费用	5,300,860.01

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	34,672,208.26	22,648,256.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	118,360,000.00	53,406,666.67
基本每股收益	0.29	0.42
其中：持续经营基本每股收益	0.29	0.42
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	34,672,208.26	22,648,256.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	118,360,000.00	53,406,666.67
稀释每股收益	0.29	0.42
其中：持续经营稀释每股收益	0.29	0.42
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
政府补助收入	4,378,015.75	1,468,568.40
存款利息收入	179,109.97	49,167.68
收到经营性往来款	5,983,089.27	5,967,467.38
其他	179,861.17	93,724.40
合计	10,720,076.16	7,578,927.86

(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
费用性支出	10,997,054.81	11,796,476.59
支付经营性往来款	5,759,387.50	5,994,862.15
其他	127,738.06	27,381.13
合计	16,884,180.37	17,818,719.87

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	收回投资收到的现金	55,890,000.00	60,536,089.36

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	投资支付的现金	52,360,000.00	63,566,089.36

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
转贷基金借款收到的资金		26,000,000.00
非 6+9 银行贴现	996,295.83	
合计	996,295.83	26,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发生筹资所发生的中介费用	330,188.68	75,471.70
租赁负债支付的现金	256,880.74	128,440.37
企业间借款归还的资金	263,040.25	2,002,745.34
归还转贷基金借款的资金		26,000,000.00
合计	850,109.67	28,206,657.41

(五十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,138,314.80	22,165,496.12
加：信用减值损失	6,799,283.82	3,691,615.47
资产减值准备	174,867.69	1,126,791.90
固定资产折旧	4,673,112.84	3,830,858.07
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	241,045.92	241,045.83
无形资产摊销	476,962.44	486,488.00
长期待摊费用摊销		
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)	46,656.05	-1,312.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	534,550.03	1,487,878.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-226,231.87	-65,939.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-953,127.07	-67,281.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-446.80	-26,163.03
存货的减少(增加以“—”号填列)	8,931,814.24	-16,496,213.64
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,997,533.03	-39,436,263.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,146,757.94	30,676,817.61
其他	1,381,530.16	1,690,996.74
经营活动产生的现金流量净额	-10,925,958.72	9,304,814.76
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,030,970.06	14,959,181.66
减：现金的期初余额	14,959,181.66	5,327,453.56
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	-4,928,211.60	9,631,728.10

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,030,970.06	14,959,181.66
其中：库存现金	4,926.68	15,934.10
可随时用于支付的数字货币		

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	10,026,043.38	14,943,247.56
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,030,970.06	14,959,181.66
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的 现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,878,362.36		用于质押授信
其他货币资金	2,526,775.03	8,964,317.54	用于质押授信
合计	4,405,137.39	8,964,317.54	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,251,070.42
其中：美元	176,637.50	7.0827	1,251,070.42
应收账款			1,802,228.43
其中：美元	254,455.00	7.0827	1,802,228.43

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,967,081.86	1,803,752.49
材料费	3,149,976.48	6,756,369.61
折旧与摊销	12,873.00	10,944.28
其他	148,613.00	57,601.90

项目	本期金额	上期金额
合计	5,278,544.34	8,628,668.28
其中：费用化研发支出	5,278,544.34	8,628,668.28
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无反向购买。

(四) 本期无处置子公司。

(五) 本期其他原因的合并范围变动

公司因生产经营需要，于2023年12月注销子公司隆源智能装备（杭州）有限公司，故2023年12月起隆源智能装备（杭州）有限公司不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江隆源环保工程设备有限公司	3000万元	杭州	杭州	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
浙江隆源新材料有限公司	1000万元	杭州	杭州	制造业	51.00		出资设立

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	396,400.00	79,280.04	79,280.04	其他收益
合计	396,400.00	79,280.04	79,280.04	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,326,657.83	1,628,570.00	698,087.83
营业外收入	2,972,300.00	2,202,300.00	770,000.00
合计	5,298,957.83	3,830,870.00	1,468,087.83

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	
递延收益	264,266.80			79,280.04			184,986.76	-

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

(二) 本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(三) 本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		23,625,460.73				23,625,460.73	23,017,109.73
应付票据		11,093,400.16				11,093,400.16	11,093,400.16
应付账款		24,262,260.59				24,262,260.59	24,262,260.59
其他应付款		56,807.12				56,807.12	56,807.12
一年内到期的 非流动负债		696,591.62				696,591.62	696,591.62
合计		59,734,520.22				59,734,520.22	59,126,169.22

项目	上年年末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		4,054,867.05				4,054,867.05	4,004,630.69
应付票据		22,604,206.11				22,604,206.11	22,604,206.11
应付账款		25,651,084.97				25,651,084.97	25,651,084.97
其他应付款		299,751.41				299,751.41	299,751.41
一年内到期的 非流动负债		832,177.65				832,177.65	832,177.65
租赁负债		128,440.37				128,440.37	128,440.37
合计		53,570,527.56				53,570,527.56	53,520,291.20

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,251,070.42		1,251,070.42	4,121,399.90		4,121,399.90
应收账款	1,802,228.43		1,802,228.43	949,191.40		949,191.40
合计	3,053,298.85		3,053,298.85	5,070,591.30		5,070,591.30

(3) 无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			4,000,000.00	4,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			3,206,010.94	3,206,010.94

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实际控制人情况如下：

实际控制人	实际控制人对本公司的直接持股数量	实际控制人对本公司的间接持股数量	实际控制人对本公司的持股数量合计	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
周立钢、周立峰	86,190,000		86,190,000	72.82	72.82

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州华源环保设备有限公司	公司控股子公司浙江隆源新材料有限公司少数股东王建伟实际控制
桐乡市德美五金有限公司	公司股东周立峰关系密切的家庭成员实际控制
建德市迪旺色母料有限公司	公司前董事任泽成关系密切的家庭成员实际控制
浙江建德农村商业银行股份有限公司	公司前董事任泽成关系密切的家庭成员担任董事
徐建芳	公司股东周立钢关系密切的家庭成员
鄂三红	公司股东周立峰关系密切的家庭成员
杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
孙自忠	公司监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期金额
杭州华源环保 设备有限公司	材料采购、电力	3,337,962.29	10,000,000.00	否	5,853,375.95
桐乡市德美五 金有限公司	材料采购	1,232,755.25	2,000,000.00	否	1,273,553.98

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
杭州华源环保设备有限公司	房屋			248,736.61	8,144.13				109,819.23	18,621.14	

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 注	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周立钢、徐建芳	8,000,000.00	2020/4/13	2023/4/13	是
周立峰、鄂三红	8,000,000.00	2020/4/13	2023/4/13	是
周立钢、徐建芳	9,000,000.00	2021/5/17	2024/5/16	否
周立峰、鄂三红	9,000,000.00	2021/5/17	2024/5/16	否
周立钢、徐建芳	1,990,000.00	2022/4/11	2027/4/10	否
周立峰、鄂三红	7,300,000.00	2022/4/11	2027/4/10	否
周立钢	33,000,000.00	2022/11/2	2023/11/1	是
周立峰	33,000,000.00	2022/11/2	2023/11/1	是
周立钢	33,000,000.00	2023/11/6	2024/11/15	否
周立峰	33,000,000.00	2023/11/6	2024/11/15	否

5、 无关联方资金拆借。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,427,346.61	1,384,777.94

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	建德市迪旺色母料有限公司			2,663.50	133.18
其他应收款					
	孙自忠			12,249.05	612.45

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	杭州华源环保设备有限公司	1,100,494.43	1,419,752.66
	桐乡市德美五金有限公司	763,402.42	468,261.11
应付票据	杭州华源环保设备有限公司	1,097,781.54	1,031,325.00
	桐乡市德美五金有限公司	802,232.38	357,872.70
其他应付款	周立钢		114,329.84
	邬三红		70,410.41
	杭州舵昌股权投资合伙企业 (有限合伙)		78,300.00
租赁负债	杭州华源环保设备有限公司		128,440.37
一年内到期的非流动负债	杭州华源环保设备有限公司	256,880.74	377,176.98
其他流动负债	杭州华源环保设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

(七) 其他关联交易

关联方	期间	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息收入
浙江建德农村商业银行股份有限公司	2023 年度	银行存款	184,476.82	24,732,907.92	24,823,190.05	94,194.69	383.66

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司于杭州银行股份有限公司桐庐支行以 2,526,742.03 元作为票据池质押保证金，以银行承兑汇票 5,089,276.45 元、定期存单 1,878,362.36 元作为质押，用于开立银行承兑汇票及保函；

(2) 公司以原值 2,100,170.00 元，账面净值为 819,941.82 元的房产作为抵押与中国银行股份有限公司桐庐支行签订金额为 2,660,000.00 元的最高额抵押合同，抵押合同期限为 2022 年 4 月 11 日至 2027 年 4 月 10 日；截止 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下担保的短期借款余额为 9,000,000.00 元；

(3) 公司以原值 20,607,736.94 元, 账面净值为 14,873,874.08 元的房屋建筑物以及原值为 11,082,241.61 元, 账面净值为 8,962,157.91 元的土地使用权作为抵押与浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行签订金额为 55,000,000.00 元的最高额抵押合同, 抵押合同期限自 2022 年 8 月 30 日至 2024 年 4 月 7 日; 截止 2023 年 12 月 31 日, 该最高额抵押合同项下担保的短期借款余额为 9,000,000.00 元;

(4) 公司以原值 20,739,144.77 元, 账面净值为 17,989,726.26 元的房屋建筑物以及原值为 11,518,195.00 元账面净值为 10,404,769.58 元的地使用权作为抵押与杭州银行股份有限公司桐庐支行签订金额为 52,550,000.00 元的最高额抵押合同, 抵押合同期限自 2022 年 11 月 2 日至 2027 年 11 月 1 日; 截止 2023 年 12 月 31 日, 该最高额抵押合同项下担保的短期借款余额为 4,000,000.00 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项。

(二) 无利润分配情况。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

(1) 会计差错更正的主要原因

- 1) 将期末结存的银行承兑汇票按照银行信用等级在应收票据和应收款项融资间重分类;
- 2) 将期末已背书且在资产负债表日未到期的非“6+9”银行承兑汇票不予终止确认, 故将其还原为应收票据和其他流动负债;
- 3) 根据收入确认原则, 重新梳理公司收入确认资料, 并对收入进行跨期调整, 同时匹配调整营业成本金额;
- 4) 根据客户积欠货款的性质对应收账款与合同资产进行重分类;
- 5) 将预计可收回的赔偿款计提计入其他应收款, 并冲销多确认的营业外支出;
- 6) 根据重新厘定的应交税费-应交增值税金额调整需重分类至其他流动资产的金額;
- 7) 根据员工在持股平台的入股与退出情况, 重新计提股份支付;
- 8) 将由研发活动形成的、重新用于生产活动的回料及样机销售收入冲减研发费用金额;

- 9) 将与生产相关的修理支出由管理费用重分类至营业成本；
- 10) 将用于质押授信的定期存款由其他流动资产重分类至货币资金；
- 11) 根据预估的售后维修支出计提预计负债；
- 12) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》补计提专项储备；
- 13) 根据重新厘定的利润总额，重新厘定应交税费-应交企业所得税金额；
- 14) 根据重新厘定的各项资产减值准备余额，重新厘定递延所得税资产金额；
- 15) 根据重新厘定的净利润，重新计提法定盈余公积；
- 16) 经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量及筹资活动产生的现金流量编制差错更正。

(2) 受影响的各个比较期间报表项目名称及累计影响金额

1) 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
货币资金	22,685,453.20	1,238,046.00	23,923,499.20	5.46%
应收票据	8,217,922.83	-273,300.00	7,944,622.83	-3.33%
应收账款	62,757,443.38	-10,879,281.15	51,878,162.23	-17.34%
应收款项融资	9,846,943.91	248,300.00	10,095,243.91	2.52%
预付款项	1,972,498.70	-196,522.50	1,775,976.20	-9.96%
其他应收款	760,421.24	94,425.00	854,846.24	12.42%
存货	53,003,742.33	8,547,795.78	61,551,538.11	16.13%
合同资产	11,049,885.30	2,346,864.42	13,396,749.72	21.24%
其他流动资产	1,430,953.39	-1,238,046.00	192,907.39	-86.52%
递延所得税资产	1,959,270.48	236,189.43	2,195,459.91	12.05%
资产总计	251,564,210.07	124,470.98	251,688,681.05	0.05%
应付账款	25,122,662.47	528,422.50	25,651,084.97	2.10%
预收款项		12,232.60	12,232.60	/
合同负债	18,805,148.19	12,277,991.95	31,083,140.14	65.29%
应付职工薪酬	1,809,166.07	13,269.23	1,822,435.30	0.73%
应交税费	7,306,567.24	988,151.38	8,294,718.62	13.52%
其他应付款	333,015.20	-33,263.79	299,751.41	-9.99%
一年内到期的非流动负债	703,737.28	128,440.37	832,177.65	18.25%
其他流动负债	9,328,481.24	-1,120,552.76	8,207,928.48	-12.01%
预计负债		696,364.17	696,364.17	/
负债总计	90,886,669.29	13,491,055.65	104,377,724.94	14.84%

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
资本公积	47,052,653.51	122,311.32	47,174,964.83	0.26%
专项储备	1,267,683.38	900,303.23	2,167,986.61	71.02%
盈余公积	7,925,568.83	-1,440,869.08	6,484,699.75	-18.18%
未分配利润	41,902,655.28	-12,924,676.79	28,977,978.49	-30.84%
少数股东权益	3,348,979.78	-23,653.35	3,325,326.43	-0.71%
所有者权益总计	160,677,540.78	-13,366,584.67	147,310,956.11	-8.32%

2) 合并利润表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
营业收入	168,416,140.40	-7,385,389.46	161,030,750.94	-4.39%
营业成本	110,563,167.64	-1,298,107.41	109,265,060.23	-1.17%
税金及附加	1,175,865.81	9,126.06	1,184,991.87	0.78%
销售费用	3,257,986.65	656,807.21	3,914,793.86	20.16%
管理费用	8,732,565.17	-745,504.26	7,987,060.91	-8.54%
研发费用	8,918,374.70	-289,706.42	8,628,668.28	-3.25%
其他收益	1,547,367.87	-769,519.55	777,848.32	-49.73%
信用减值损失	-4,689,806.63	998,191.16	-3,691,615.47	-21.28%
资产减值损失	-93,960.37	-1,032,831.53	-1,126,791.90	1099.22%
营业外收入	3,481.08	769,519.55	773,000.63	22105.77%
所得税费用	3,649,513.96	-424,213.84	3,225,300.12	-11.62%
净利润	27,493,927.29	-5,328,431.17	22,165,496.12	-19.38%

3) 合并现金流量表项目

项目	2022年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
销售商品、提供劳务收到的现金	118,847,496.48	2,458,441.51	121,305,937.99	2.07%
收到其他与经营活动有关的现金	7,297,917.89	281,009.97	7,578,927.86	3.85%
购买商品、接受劳务支付的现金	77,471,240.26	3,119,974.23	80,591,214.49	4.03%
支付给职工以及为职工支付的现金	13,865,326.79	52,222.22	13,917,549.01	0.38%
支付其他与经营活动有关的现金	18,054,486.55	-235,766.68	17,818,719.87	-1.31%

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,071,164.81	-68,537.92	5,002,626.89	-1.35%
吸收投资收到的现金	40,682,528.30	75,471.70	40,758,000.00	0.19%
收到其他与筹资活动有关的现金	26,339,150.00	-339,150.00	26,000,000.00	-1.29%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,826,859.31	-39,150.00	1,787,709.31	-2.14%
支付其他与筹资活动有关的现金	28,559,626.08	-352,968.67	28,206,657.41	-1.24%

(二) 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时,按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息,除金融工具、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外,执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	70,443,626.42	41,315,513.25
1 至 2 年	20,809,115.70	12,272,515.94
2 至 3 年	6,705,323.56	4,794,754.00
3 年以上	5,646,381.18	3,770,963.87
小计	103,604,446.86	62,153,747.06
减: 坏账准备	16,683,047.42	10,744,144.72
合计	86,921,399.44	51,409,602.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	746,480.00	0.72	746,480.00	100.00		746,480.00	1.20	746,480.00	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	102,857,966.86	99.28	15,936,567.42	15.49	86,921,399.44	61,407,267.06	98.80	9,997,664.72	16.28	51,409,602.34
其中：										
账龄组合	102,857,966.86	99.28	15,936,567.42	15.49	86,921,399.44	61,407,267.06	98.80	9,997,664.72	16.28	51,409,602.34
合计	103,604,446.86	100.00	16,683,047.42		86,921,399.44	62,153,747.06	100.00	10,744,144.72		51,409,602.34

无重要的按单项计提坏账准备的应收账款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	70,443,626.42	3,522,181.32	5.00
1-2年	20,809,115.70	4,161,823.14	20.00
2-3年	6,705,323.56	3,352,661.78	50.00
3年以上	4,899,901.18	4,899,901.18	100.00
合计	102,857,966.86	15,936,567.42	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	10,744,144.72	5,938,902.70				16,683,047.42
合计	10,744,144.72	5,938,902.70				16,683,047.42

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 和合同资产减值 准备期末余额
山西立新硅材料科技 有限公司	11,672,800.00	2,166,000.00	13,838,800.00	11.61	691,940.00
都昌宏升新材料有限 公司	6,486,000.01	1,621,499.99	8,107,500.00	6.80	405,375.00
中冶京诚工程技术有 限公司	5,534,959.74	533,335.00	6,068,294.74	5.09	468,423.70
四川高景太阳能科技 有限公司	4,480,000.00	640,000.00	5,120,000.00	4.29	256,000.00
中化环境设备工程（江 苏）有限公司	4,741,650.01	173,349.99	4,915,000.00	4.12	424,347.50
合计	32,915,409.76	5,134,184.98	38,049,594.74	31.91	2,246,086.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	715,485.10	854,846.24
合计	715,485.10	854,846.24

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	736,509.24	852,977.09
1 至 2 年	2,745.40	608,162.07
2 至 3 年	608,162.07	45,500.00
3 年以上	59,800.00	47,300.00
小计	1,407,216.71	1,553,939.16
减：坏账准备	691,731.61	699,092.92
合计	715,485.10	854,846.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	580,952.07	41.28	580,952.07	100.00		580,952.07	37.39	580,952.07	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	826,264.64	58.72	110,779.54	13.41	715,485.10	972,987.09	62.61	118,140.85	12.14	854,846.24
其中：										
账龄组合	826,264.64	58.72	110,779.54	13.41	715,485.10	972,987.09	62.61	118,140.85	12.14	854,846.24
合计	1,407,216.71	100.00	691,731.61		715,485.10	1,553,939.16	100.00	699,092.92		854,846.24

无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	736,509.24	36,825.46	5.00
1-2年	2,745.40	549.08	20.00
2-3年	27,210.00	13,605.00	50.00
3年以上	59,800.00	59,800.00	100.00
合计	826,264.64	110,779.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	118,140.85		580,952.07	699,092.92
上年年末余额在本期				
--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	-7,361.31			-7,361.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,779.54		580,952.07	691,731.61

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	972,987.09		580,952.07	1,553,939.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	736,509.24			736,509.24
本期终止确认	883,231.69			883,231.69
其他变动				
期末余额	826,264.64		580,952.07	1,407,216.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	699,092.92	-7,361.31				691,731.61
合计	699,092.92	-7,361.31				691,731.61

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	609,946.40	712,691.40
应收股权款	580,952.07	580,952.07
备用金	179,060.75	133,795.69
其他	37,257.49	126,500.00
合计	1,407,216.71	1,553,939.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
万少爱	应收股权款	296,404.12	2-3 年	21.06	296,404.12
宋嵩	应收股权款	284,547.95	1 年以内	20.22	284,547.95
中航技国际经贸发展 有限公司	保证金及押金	250,000.00	1 年以内	17.77	12,500.00
中电建华东勘测设计 院(深圳)有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	7.11	5,000.00
云南裕能新能源电池 材料有限公司	保证金及押金	80,000.00	1 年以内	5.68	4,000.00
合计		1,010,952.07		71.84	602,452.07

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,660,000.00		33,660,000.00	34,860,000.00		34,860,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	33,660,000.00		33,660,000.00	34,860,000.00		34,860,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
浙江隆源环 保工程设备 有限公司	30,090,000.00						30,090,000.00	
浙江隆源新材 料有限公司	3,570,000.00						3,570,000.00	
隆源智能装 备(杭州)有 限公司	1,200,000.00			1,200,000.00				
合计	34,860,000.00			1,200,000.00			33,660,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,499,849.72	114,791,883.10	159,531,768.07	107,604,571.59
其他业务	324,662.40	244,527.86	243,163.68	260,866.92
合计	178,824,512.12	115,036,410.96	159,774,931.75	107,865,438.51

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	178,648,318.90	159,531,768.07
租赁收入	176,193.22	243,163.68
合计	178,824,512.12	159,774,931.75

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	178,648,318.90	114,936,652.92
在某一时段内确认	176,193.22	99,758.04
合计	178,824,512.12	115,036,410.96

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-337,020.07	
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,629.52	63,906.24
处置应收款项融资形成的投资收益	-13,112.25	
合计	-271,502.80	63,906.24

十七、补充资料

(一) 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,269.01	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,910,150.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	66,306.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-91,264.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,998,460.99	
所得税影响额	-563,280.77	
少数股东权益影响额（税后）	15,835.88	
合计	3,451,016.10	

(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)	
		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	21.70	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	19.54	0.26	0.26

浙江隆源装备科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年四月二十六日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	22,685,453.20	23,923,499.20		
应收票据	8,217,922.83	7,944,622.83		
应收账款	62,757,443.38	51,878,162.23		
应收款项融资	9,846,943.91	10,095,243.91		
预付款项	1,972,498.70	1,775,976.20		
其他应收款	760,421.24	854,846.24		
存货	53,003,742.33	61,551,538.11		
合同资产	11,049,885.30	13,396,749.72		
其他流动资产	1,430,953.39	192,907.39		
递延所得税资产	1,959,270.48	2,195,459.91		
资产总计	251,564,210.07	251,688,681.05		
应付账款	25,122,662.47	25,651,084.97		
预收款项		12,232.60		
合同负债	18,805,148.19	31,083,140.14		
应付职工薪酬	1,809,166.07	1,822,435.30		
应交税费	7,306,567.24	8,294,718.62		
其他应付款	333,015.20	299,751.41		
一年内到期的非流动负债	703,737.28	832,177.65		
其他流动负债	9,328,481.24	8,207,928.48		
预计负债	-	696,364.17		
负债总计	90,886,669.29	104,377,724.94		
资本公积	47,052,653.51	47,174,964.83		
专项储备	1,267,683.38	2,167,986.61		
盈余公积	7,925,568.83	6,484,699.75		
未分配利润	41,902,655.28	28,977,978.49		
少数股东权益	3,348,979.78	3,325,326.43		
所有者权益总计	160,677,540.78	147,310,956.11		
营业收入	168,416,140.40	161,030,750.94		
营业成本	110,563,167.64	109,265,060.23		
税金及附加	1,175,865.81	1,184,991.87		
销售费用	3,257,986.65	3,914,793.86		
管理费用	8,732,565.17	7,987,060.91		
研发费用	8,918,374.70	8,628,668.28		
其他收益	1,547,367.87	777,848.32		
信用减值损失	-4,689,806.63	-3,691,615.47		
资产减值损失	-93,960.37	-1,126,791.90		

营业外收入	3,481.08	773,000.63		
所得税费用	3,649,513.96	3,225,300.12		
净利润	27,493,927.29	22,165,496.12		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,847,496.48	121,305,937.99		
收到其他与经营活动有关的现金	7,297,917.89	7,578,927.86		
购买商品、接受劳务支付的现金	77,471,240.26	80,591,214.49		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,865,326.79	13,917,549.01		
支付其他与经营活动有关的现金	18,054,486.55	17,818,719.87		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,071,164.81	5,002,626.89		
吸收投资收到的现金	40,682,528.30	40,758,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	26,339,150.00	26,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,826,859.31	1,787,709.31		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,559,626.08	28,206,657.41		

(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、 前期会计差错更正的主要原因及内容

- 1) 将期末结存的银行承兑汇票按照银行信用等级在应收票据和应收款项融资间重分类；
- 2) 将期末已背书且在资产负债表日未到期的非“6+9”银行承兑汇票不予终止确认，故将其还原为应收票据和其他流动负债；
- 3) 根据收入确认原则，重新梳理公司收入确认资料，并对收入进行跨期调整，同时匹配调整营业成本金额；
- 4) 根据客户积欠货款的性质对应收账款与合同资产进行重分类；
- 5) 将预计可收回的赔偿款计提计入其他应收款，并冲销多确认的营业外支出；
- 6) 根据重新厘定的应交税费-应交增值税金额调整需重分类至其他流动资产的金
额；
- 7) 根据员工在持股平台的入股与退出情况，重新计提股份支付；

- 8) 将由研发活动形成的、重新用于生产活动的回料及样机销售收入冲减研发费用金额；
- 9) 将与生产相关的修理支出由管理费用重分类至营业成本；
- 10) 将用于质押授信的定期存款由其他流动资产重分类至货币资金；
- 11) 根据预估的售后维修支出计提预计负债；
- 12) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》补计提专项储备；
- 13) 根据重新厘定的利润总额，重新厘定应交税费-应交企业所得税金额；
- 14) 根据重新厘定的各项资产减值准备余额，重新厘定递延所得税资产金额；
- 15) 根据重新厘定的净利润，重新计提法定盈余公积；
- 16) 经营活动产生的现金流量、投资活动产生的现金流量及筹资活动产生的现金流量编制差错更正。

2、 前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

(1) 合并财务报表

1) 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
货币资金	22,685,453.20	1,238,046.00	23,923,499.20	5.46%
应收票据	8,217,922.83	-273,300.00	7,944,622.83	-3.33%
应收账款	62,757,443.38	-10,879,281.15	51,878,162.23	-17.34%
应收款项融资	9,846,943.91	248,300.00	10,095,243.91	2.52%
预付款项	1,972,498.70	-196,522.50	1,775,976.20	-9.96%
其他应收款	760,421.24	94,425.00	854,846.24	12.42%
存货	53,003,742.33	8,547,795.78	61,551,538.11	16.13%
合同资产	11,049,885.30	2,346,864.42	13,396,749.72	21.24%
其他流动资产	1,430,953.39	-1,238,046.00	192,907.39	-86.52%
递延所得税资产	1,959,270.48	236,189.43	2,195,459.91	12.05%
资产总计	251,564,210.07	124,470.98	251,688,681.05	0.05%
应付账款	25,122,662.47	528,422.50	25,651,084.97	2.10%
预收款项		12,232.60	12,232.60	/
合同负债	18,805,148.19	12,277,991.95	31,083,140.14	65.29%
应付职工薪酬	1,809,166.07	13,269.23	1,822,435.30	0.73%
应交税费	7,306,567.24	988,151.38	8,294,718.62	13.52%
其他应付款	333,015.20	-33,263.79	299,751.41	-9.99%
一年内到期的非流动负债	703,737.28	128,440.37	832,177.65	18.25%

其他流动负债	9,328,481.24	-1,120,552.76	8,207,928.48	-12.01%
预计负债	-	696,364.17	696,364.17	/
负债总计	90,886,669.29	13,491,055.65	104,377,724.94	14.84%
资本公积	47,052,653.51	122,311.32	47,174,964.83	0.26%
专项储备	1,267,683.38	900,303.23	2,167,986.61	71.02%
盈余公积	7,925,568.83	-1,440,869.08	6,484,699.75	-18.18%
未分配利润	41,902,655.28	-12,924,676.79	28,977,978.49	-30.84%
少数股东权益	3,348,979.78	-23,653.35	3,325,326.43	-0.71%
所有者权益总计	160,677,540.78	-13,366,584.67	147,310,956.11	-8.32%

2) 合并利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
营业收入	168,416,140.40	-7,385,389.46	161,030,750.94	-4.39%
营业成本	110,563,167.64	-1,298,107.41	109,265,060.23	-1.17%
税金及附加	1,175,865.81	9,126.06	1,184,991.87	0.78%
销售费用	3,257,986.65	656,807.21	3,914,793.86	20.16%
管理费用	8,732,565.17	-745,504.26	7,987,060.91	-8.54%
研发费用	8,918,374.70	-289,706.42	8,628,668.28	-3.25%
其他收益	1,547,367.87	-769,519.55	777,848.32	-49.73%
信用减值损失	-4,689,806.63	998,191.16	-3,691,615.47	-21.28%
资产减值损失	-93,960.37	-1,032,831.53	-1,126,791.90	1099.22%
营业外收入	3,481.08	769,519.55	773,000.63	22105.77%
所得税费用	3,649,513.96	-424,213.84	3,225,300.12	-11.62%
净利润	27,493,927.29	-5,328,431.17	22,165,496.12	-19.38%

3) 合并现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
销售商品、提供劳务收到的现金	118,847,496.48	2,458,441.51	121,305,937.99	2.07%
收到其他与经营活动有关的现金	7,297,917.89	281,009.97	7,578,927.86	3.85%
购买商品、接受劳务支付的现金	77,471,240.26	3,119,974.23	80,591,214.49	4.03%
支付给职工以及为职工支付的现金	13,865,326.79	52,222.22	13,917,549.01	0.38%
支付其他与经营活动有关的现金	18,054,486.55	-235,766.68	17,818,719.87	-1.31%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	5,071,164.81	-68,537.92	5,002,626.89	-1.35%

产支付的现金				
吸收投资收到的现金	40,682,528.30	75,471.70	40,758,000.00	0.19%
收到其他与筹资活动有关的现金	26,339,150.00	-339,150.00	26,000,000.00	-1.29%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,826,859.31	-39,150.00	1,787,709.31	-2.14%
支付其他与筹资活动有关的现金	28,559,626.08	-352,968.67	28,206,657.41	-1.24%

(2) 母公司财务报表

1) 资产负债表项目

项目	2022年12月31日			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
货币资金	22,379,049.64	1,238,046.00	23,617,095.64	5.53%
应收票据	8,017,922.83	-73,300.00	7,944,622.83	-0.91%
应收账款	62,305,346.39	-10,895,744.05	51,409,602.34	-17.49%
应收款项融资	9,846,943.91	248,300.00	10,095,243.91	2.52%
预付款项	1,912,551.34	-196,422.50	1,716,128.84	-10.27%
其他应收款	760,421.24	94,425.00	854,846.24	12.42%
存货	51,751,335.56	8,514,317.03	60,265,652.59	16.45%
合同资产	11,049,885.30	2,346,864.42	13,396,749.72	21.24%
其他流动资产	1,238,046.00	-1,238,046.00	-	-100.00%
递延所得税资产	2,079,180.77	235,940.86	2,315,121.63	11.35%
资产总计	254,891,312.31	274,380.76	255,165,693.07	0.11%
应付账款	29,545,410.53	639,533.50	30,184,944.03	2.16%
预收款项		12,232.60	12,232.60	/
合同负债	18,300,015.44	12,277,991.95	30,578,007.39	67.09%
应交税费	6,951,862.80	988,151.38	7,940,014.18	14.21%
其他应付款	333,015.20	-33,263.79	299,751.41	-9.99%
其他流动负债	9,062,813.99	-920,552.76	8,142,261.23	-10.16%
预计负债	-	696,364.17	696,364.17	/
负债总计	93,735,287.21	13,660,457.05	107,395,744.26	14.57%
资本公积	47,052,653.51	122,311.32	47,174,964.83	0.26%
专项储备	1,267,683.38	900,303.23	2,167,986.61	71.02%
盈余公积	7,925,568.83	-1,440,869.08	6,484,699.75	-18.18%
未分配利润	45,730,119.38	-12,967,821.76	32,762,297.62	-28.36%
所有者权益总计	161,156,025.10	-13,386,076.29	147,769,948.81	-8.31%

2) 利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
营业收入	167,160,321.17	-7,385,389.42	159,774,931.75	-4.42%
营业成本	109,181,387.66	-1,315,949.15	107,865,438.51	-1.21%
税金及附加	952,837.79	9,126.06	961,963.85	0.96%
销售费用	3,233,655.57	656,807.21	3,890,462.78	20.31%
管理费用	8,353,233.40	-695,848.55	7,657,384.85	-8.33%
研发费用	7,878,758.39	-301,310.83	7,577,447.56	-3.82%
其他收益	1,544,915.23	-769,521.86	775,393.37	-49.81%
信用减值损失	-4,267,884.16	999,057.64	-3,268,826.52	-23.41%
资产减值损失	-93,960.37	-1,032,831.53	-1,126,791.90	1099.22%
营业外收入	3,478.59	769,521.86	773,000.45	22121.66%
所得税费用	3,786,620.17	-421,224.23	3,365,395.94	-11.12%
净利润	29,451,198.08	-5,350,763.82	24,100,434.26	-18.17%

3) 现金流量表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例
销售商品、提供劳务收到的现金	117,793,865.89	2,435,505.40	120,229,371.29	2.07%
收到其他与经营活动有关的现金	7,294,306.16	263,680.60	7,557,986.76	3.61%
购买商品、接受劳务支付的现金	76,413,049.28	2,951,268.38	79,364,317.66	3.86%
支付其他与经营活动有关的现金	16,858,467.92	-183,544.46	16,674,923.46	-1.09%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,903,967.38	-68,537.92	4,835,429.46	-1.40%
吸收投资收到的现金	40,384,528.30	75,471.70	40,460,000.00	0.19%
收到其他与筹资活动有关的现金	26,339,150.00	-339,150.00	26,000,000.00	-1.29%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,826,859.31	-39,150.00	1,787,709.31	-2.14%
支付其他与筹资活动有关的现金	29,637,057.26	-224,528.30	29,412,528.96	-0.76%

3、执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	113,269.01
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,910,150.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	66,306.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,264.87
非经常性损益合计	3,998,460.99
减：所得税影响数	563,280.77
少数股东权益影响额（税后）	-15,835.88
非经常性损益净额	3,451,016.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用