



隆源环境

隆源环境

NEEQ:835450

浙江隆源环境科技股份有限公司

Zhejiang Longyuan Environment Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、2019 年度，企业获得授权
发明专利 1 项
实用新型专利 6 项



2、2019 年 2 月，企业获得授权
注册商标 1 项



3、2019 年 3 月，公司桐庐二期建设项目开工



4、2019 年 12 月，企业被认定为：
“国家知识产权优势企业”



5、2019 年 12 月，企业通过
“国家级高新技术企业”复审



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司	指	浙江隆源环境科技股份有限公司
有限公司、隆源有限	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
深圳博园	指	深圳市博园环保设备有限公司
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	浙江隆源环境科技股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《浙江隆源环境科技股份有限公司公司章程》
董事会	指	浙江隆源环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江隆源环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
《关联交易公允决策制度》	指	《浙江隆源环境科技股份有限公司关联交易公允决策制度》
《对外担保管理制度》	指	《浙江隆源环境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	《浙江隆源环境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、方正承销保荐	指	方正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》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	《浙江隆源环境科技股份有限公司股东大会议事规则》、《浙江隆源环境科技股份有限公司董事会议事规则》、《浙江隆源环境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	2019年1月1日至2019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。
曲张振打	指	压滤机的一种自动卸饼方法，当滤板被拉开时，滤布在曲张臂作用下呈倒V字形张开，位于其上的振打机构直接打击曲张杆顶部的滤布杆，带动滤布强烈抖动，迫使粘附在滤布上的滤饼自动脱落。
污泥处理处置技术	指	处理处置污水处理厂污泥的相关技术。污泥处理技术包括浓缩、消化、脱水、碱稳定和热处理等，污泥处置技术包括填埋、农用、园林绿化和建材化利用等。

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人周立钢、主管会计工作负责人徐建芳及会计机构负责人（会计主管人员）徐建芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要原材料价格波动的风险	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。
行业竞争加剧的风险	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、超大型且自动化程度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。
核心技术人员流失风险	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，公司培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍，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。
应收账款回收风险	2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日公司应收账款净额分别为27,674,712.32元、24,852,587.89元和18,941,735.15元占当年末资产总额的比例分别24.33%、27.78%、和23.41%,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;虽然该等货款的回收风险较小,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。
偿债风险	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2019年末公司资产负债率为61.05%,而且公司欠实际控制人周立钢资金往来款7,384,290.45元,公司存在一定的偿债风险。
存货余额较高的风险	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。
实际控制人不当控制风险	周立钢报告期末持有公司股份11,060,000股,占公司注册资本的42.54%,担任公司董事、法定代表人、总经理;周立峰持有公司股份11,040,000股,占公司注册资本的42.46%,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85%,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。
公司治理不完善风险	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机构。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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江隆源环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Longyuan Environment Technology Co., Ltd
证券简称	隆源环境
证券代码	835450
法定代表人	周立钢
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	亓晓青
职务	董事会秘书
电话	0571-64112716
传真	0571-64112858
电子邮箱	office@longyuanyl.com
公司网址	www.longyuanyl.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路 111 号 311500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 5 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售各式压滤机整套设备、包含整机、滤板、滤布及相关配套设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	周立钢、周立峰
实际控制人及其一致行动人	周立钢、周立峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100662315159G	否
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	否
注册资本	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡畅、陶凌雪
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

因方正证券将其全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务及人员整体转移至方正承销保荐（原名：中国民族证券有限责任公司），方正证券不再保留主办券商推荐业务资格及业务，经公司与方正证券友好协商，并经全国股转公司批准，自 2019 年 6 月 11 日起公司主办券商由方正证券变更为方正承销保荐。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,650,908.27	67,596,152.78	1.56%
毛利率%	31.58%	31.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,485,869.86	5,558,774.06	-1.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,253,467.94	5,345,521.44	-20.43%
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)	13.02%	15.18%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.10%	14.60%	-
基本每股收益	0.21	0.21	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	113,748,163.51	89,465,221.77	27.14%
负债总计	69,445,552.64	50,639,502.62	37.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,876,506.66	39,390,636.80	13.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.52	13.82%
资产负债率%(母公司)	59.04%	53.87%	-
资产负债率%(合并)	61.05%	56.60%	-
流动比率	0.80	1.12	-
利息保障倍数	5.03	5.27	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,050,892.61	3,238,431.77	241.24%
应收账款周转率	2.61	2.78	-
存货周转率	2.92	3.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.14%	11.17%	-
营业收入增长率%	1.56%	32.92%	-
净利润增长率%	-0.20%	-7.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
政府补助	1,437,100.00
其他营业外收入和支出	15,262.50
非经常性损益合计	1,452,362.50
所得税影响数	219,960.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,232,401.92

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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	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
应收票据及应收帐款	25,370,004.11			
应收票据		517,416.22		
应收帐款		24,852,587.89		

应付票据及应付帐款	10,518,646.04			
应付票据		2,764,287.30		
应付帐款		7,754,358.74		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为专用设备制造业。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、设备调试服务于一体，向环保、化工、食品、制药、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 24 项，其中子公司隆源环保拥有实用新型专利 1 项。公司的业务收入主要来源于压滤机整机、配套设备及配件等产品的生产、销售，其中整机的销售占比较高，平均 82%以上。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、销售模式和设计研发模式。

（一） 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，公司基本采用按需采购，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，公司的采购会保持一个合理的库存量，当库存下降到订货点时，就发出采购订单。目前钢材、聚丙烯等原材料，国内市场供应充足，能保证公司正常经营的需要。公司与供应商建立了长期的业务合作关系，能够取得稳定的原材料供应。

（二） 生产模式

在公司正式生产客户需要的产品之前，销售部与客户签订合同，后将合同传到信息部。信息部根据订单制定生产计划，同时下发到技术部、采购部、生产部、质检部、售后服务部等部门。如果是非标准产品，技术部/研发中心收到生产指令单后，按要求设计、出图，下发给采购部、生产部、质检部、售后服务部；如果是标准产品，标准图纸上述各部门已有，可直接安排后续工作不用再出图。采购部按指令单安排采购相关物资；生产部按指令单安排生产计划；质检部按指令单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；售后服务部按指令单指派技术人员完成液压部分装配工作，以及整机厂内调试工作；调试完成后，整机完工入库；信息部安排发货至用户使用现场，同时安排派工单（调试通知）到售后服务部；售后服务部安排技术员到用户使用现场安装调试，调试完成运行正常后将派工单返回到信息部。主要的产品生产与装配调试环节得以完成。

（三） 销售模式

公司设立了销售部，将销售区域进行分片管理，目前销售区域主要划分为华东、华南、华北等多个片区，并对下游行业进行了梳理，重点跟进环保、矿业、制药、医药等行业。公司销售采用直销方式，通过组建专家型的销售团队，将产品直接销售给终端客户。专家型的销售团队即销售团队至少由 1 名销售人员和 1 名技术人员组成，使得销售与技术能最大程度互补，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和技术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合会等方式，逐渐培养了一支行业内独特的专家型销售团队。

（四） 设计研发模式

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，因此产品的个体差异较大。公司技术部门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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期末公司总资产为 113,748,163.51 元，比期初增长 27.14%；报告期内公司实现营业收入 68,650,908.27 元，较上年同期增长 1.56%；营业成本 46,970,215.98 元，较上年同期增长 1.60%，销售毛利率 31.58%较上年同期 31.61%下降 0.03%；实现净利润 5,476,891.72 元，较上年同期下降 0.20%。

报告期内，公司产品主要应用行业：环保、化工、制药、矿物及加工等行业的市场需求稳定，营业收入及利润总体情况基本与上期持平。从结构看，整机毛利率有所上升，三包及配件毛利率有所下降。公司销售配件种类较多，且每年客户变动较大，客户需求各不相同，配件售价受客户接受程度、具体要求和业务员谈判能力影响波动较大，配件毛利上下浮动情况系正常。整机销售占比较大，整机毛利率上升是保持主营业务利润水平的主要原因。整机售价受公司业务员的议价能力和不同客户单位需求、产品差异的影响各有不同，而整机成本主要受用料影响，本期钢材、聚丙烯等原材料价格下降，导致整机成本下降，毛利率有所上升。

报告期内，公司不断规范企业内控管理、提升产品质量和服务水平，以及不断加大新产品和技术研发、市场开发力度，积极拓展新兴细分领域等措施，为企业发展产生积极影响，2019 年度，公司全年营收得以稳定增长。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,948,661.64	5.23%	4,076,252.14	4.56%	45.93%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	27,674,712.32	24.33%	24,852,587.89	27.78%	11.36%
存货	15,471,311.29	13.60%	16,749,468.11	18.72%	-7.63%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	26,103,052.66	22.95%	26,227,299.30	29.32%	-0.47%
在建工程	9,327,769.01	8.20%			100.00%

短期借款	28,611,908.99	25.15%	11,022,345.38	12.32%	159.58%
长期借款	0.00		4,009,093.33	4.48%	-100.00%
预付款项	571,827.32	0.50%	302,400.56	0.34%	89.10%
无形资产	21,210,587.53	18.65%	10,070,878.71	11.26%	110.61%
应付票据	7,503,970.88	6.60%	2,764,287.30	3.09%	171.46%
应付帐款	12,678,495.62	11.15%	7,754,358.74	8.67%	63.50%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金

报告期内，货币资金比上年同期增加 45.93%的主要原因是，本期末有未到期的银行承兑汇票和保函保证金 4,597,149.03 元，较上期增加 66.31%。

(2) 在建工程

报告期内，在建工程比上年同期增加 9,327,769.01 元，增幅 100.00%的主要原因是，公司于 2019 年购置土地并建设生产厂房，截至 2019 年期末，部分厂房框架已构建完成，因此在期末保留较大的在建工程。

(3) 短期借款

报告期内，短期借款比上年同期增加 159.58%的主要原因是，公司因报告期内购置土地建设生产厂房以及日常经营资金需要增加银行借款。

(4) 长期借款

报告期内，比上年同期减少 100.00%的主要原因是，公司已全部归还银行长期借款。

(5) 预付款项

报告期内，比上年同期增加 89.10%的主要原因是，报告期末销售定单增加较多，原材料采购订货增加。

(6) 无形资产

报告期内，比上年同期增加 110.61%的主要原因是，公司于 2019 年为建设生产厂房而购置土地。

(7) 应付票据

报告期内，应付票据比上年同期增加 171.46%的主要原因是，报告期内公司采购原材料、设备以及工程款支付等业务以银行承兑汇票方式结算较上期增加。

(8) 应付账款

报告期内，应付账款比上年同期增加 63.50%的主要原因是，本期新增在建工程，导致本期应付余额较上期上涨，另外由于本期农历过年较早，与供应商结算于农历年前结算，故大部分款项在 1 月结算，故 2019 年末余额较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	68,650,908.27	-	67,596,152.78	-	1.56%
营业成本	46,970,215.98	68.42%	46,231,041.11	68.39%	1.60%
毛利率	31.58%	-	31.61%	-	-
销售费用	4,026,581.56	5.87%	3,685,702.29	5.45%	9.25%
管理费用	4,969,977.79	7.24%	5,194,412.54	7.68%	-4.32%

研发费用	3,101,132.49	4.52%	3,274,608.82	4.84%	-5.30%
财务费用	1,551,283.82	2.26%	1,314,776.58	1.95%	17.99%
信用减值损失	-2,432,154.22	-3.54%	0.00		100.00%
资产减值损失	0.00		-1,576,198.70	-2.33%	100.00%
其他收益	137,100.00	0.20%	60,000.00	0.09%	128.50%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		128,122.95	0.19%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	5,094,180.90	7.42%	5,794,725.53	8.57%	-12.09%
营业外收入	1,323,696.09	1.93%	107.78		1,228,046.31%
营业外支出	8,433.59	0.01%	7,457.76	0.01%	13.08%
净利润	5,476,891.72	7.98%	5,487,902.76	8.12%	-0.20%

项目重大变动原因：

(1) 资产减值损失

报告期内，资产减值损失比上年同期减少 100.00%的主要原因是，上年度发生坏帐损失，本期发生的坏账损失记入“信用减值损失”科目核算。

(2) 其他收益

报告期内，其他收益比上年同期增加 128.50%的主要原因是，报告期内公司收到各类政府补助 137,100.00 元。

(3) 营业外收入

报告期内，营业外收入比上年同期增加 1,228,046.31%的主要原因是，企业收到政府奖励 1,300,000.00 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	68,520,367.56	67,498,773.04	1.51%
其他业务收入	130,540.71	97,379.74	34.05%
主营业务成本	46,839,224.68	46,230,662.74	1.32%
其他业务成本	130,991.30	378.37	34,519.90%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
压滤机设备	56,938,307.82	83.10%	56,789,809.05	84.01%	0.26%
配件	11,582,059.74	16.90%	10,708,963.99	15.99%	8.15%
合计	68,520,367.56	99.81%	67,596,152.78	100.00%	1.37%

按区域分类分析：

□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。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上饶市鼎鑫金属化工有限公司	7,530,000.00	10.97%	否
2	克拉玛依苏通精细化工有限公司	4,461,960.00	6.50%	否
3	龙岩高岭土股份有限公司	2,780,000.00	4.05%	否
4	中铁隧道局集团有限公司	2,548,000.00	3.71%	否
5	金川集团股份有限公司	2,510,800.00	3.66%	否
合计		19,830,760.00	28.89%	-

注：公司与前5大客户均不存在关联关系。上饶市鼎鑫金属化工有限公司期末应收帐款余额为2,130,530.97元，克拉玛依苏通精细化工有限公司期末应收帐款余额为641,960.00元，龙岩高岭土股份有限公司期末应收帐款余额为1,946,000.00元，中铁隧道局集团有限公司期末应收帐款余额为2,058,000.00元，金川集团股份有限公司期末应收帐款余额为1,439,800.00元。其中，上饶市鼎鑫金属化工有限公司、中铁隧道局集团有限公司、龙岩高岭土股份有限公司、金川集团股份有限公司排名应收帐款前五大客户，公司将根据《购销合同》约定，积极、及时做好应收帐款的回款工作。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州琪洋物资有限公司	4,015,026.37	8.66%	否
2	杭州恒顺工程塑料有限公司	3,983,425.00	8.59%	否
3	浙江钧科新材料有限公司	3,901,500.00	8.42%	否
4	无锡市亿恒液压科技有限公司	2,290,047.25	4.94%	否
5	浙江高阳物资有限公司	2,172,474.92	4.69%	否
合计		16,362,473.54	35.30%	-

注：公司与前5大供应商均不存在关联关系。杭州琪洋物资有限公司期末应付帐款余额为0.00元，杭州恒顺工程塑料有限公司期末应付帐款余额为234,000.00元，浙江钧科新材料有限公司期末应付帐款余额为1,810,066.23元，无锡市亿恒液压科技有限公司期末应付帐款余额为549,366.74元，浙江高阳物资有限公司期末应付帐款余额为0.00元。其中，浙江钧科新材料有限公司、无锡市亿恒液压科技有限公司为应付帐款前五大供应商。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,050,892.61	3,238,431.77	241.24%
投资活动产生的现金流量净额	-19,749,614.93	1,006,665.43	2,061.88%
筹资活动产生的现金流量净额	8,728,689.14	-3,226,931.68	370.50%

现金流量分析：**(1) 经营活动产生的现金流量净额**

报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 241.24%的主要是因为销售收款较上期增加，收到政府补助款较上年增加较多。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 2061.88%，主要因为公司于 2019 年度购置土地以及新厂房建设。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 370.55%，主要因公司 2019 年度购置土地建设生产厂房以及日常经营资金需要增加银行借款。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司和一家控股子公司：

(1) 全资子公司：浙江隆源环保工程设备有限公司

统一社会信用代码为 91330122096531139W

成立日期：2014 年 04 月 08 日

注册资本：3000 万元，由浙江隆源环境科技股份有限公司 100%投资。

法定代表人：周立钢

住所：浙江省杭州市桐庐县桐庐经济开发区凤翔路 111 号

经营范围：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；环保工程项目施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2019 年营业收入 1,606,455.49 元，净利润为-990,862.76 元。

(2) 控股子公司：深圳市博园环保设备有限公司

统一社会信用代码：91441900MA4UJJB660

成立日期：2015 年 11 月 04 日

注册资本：1000 万元，浙江隆源环境科技股份有限公司出资人民币 510 万元，占注册资本 51%；万少爱出资 250 万元，占注册资本 25%；宋嵩出资 240 万元，占注册资本 24%。

法定代表人：周立钢

住所：深圳市宝安区西乡街道碧海中心区西乡商会大厦第 17 层 02 号

经营范围为：污水、污泥处理设备及水体修复设备的研发、制造、安装、运行、销售、技术研发及工程承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，控股子公司未开展经营活动，无营业收入，净利润-18,322.73。

截至报告期末，公司不存在其他参股公司。浙江隆源环保工程设备有限公司、深圳市博园环保设备有限公司纳入公司合并报表范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 517,416.22 元，“应收账款”上年年末余额 24,852,587.89 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,764,287.30 元，“应付账款”上年年末余额 7,754,358.74 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 517,416.22 元，“应收账款”上年年末余额 25,254,163.86 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,764,287.30 元，“应付账款”上年年末余额 7,679,719.99 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内

无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,076,252.14	4,076,252.14			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	517,416.22		-517,416.22		-517,416.22
应收账款	24,852,587.89	24,852,587.89			
应收款项融资	不适用	517,416.22	517,416.22		517,416.22
预付款项	302,400.56	302,400.56			
应收保费					

应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	5,471,709.14	5,471,709.14		
买入返售金融资产				
存货	16,749,468.11	16,749,468.11		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	196,477.82	196,477.82		
流动资产合计	52,166,311.88	52,166,311.88		
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	不适用			
可供出售金融资产			不适用	
其他债权投资	不适用			
持有至到期投资			不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用			
投资性房地产				
固定资产	26,227,299.30	26,227,299.30		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	10,070,878.71	10,070,878.71		
开发支出				
商誉	189,746.74	189,746.74		
长期待摊费用				
递延所得税资产	534,985.14	534,985.14		
其他非流动资产	276,000.00	276,000.00		
非流动资产合计	37,298,909.89	37,298,909.89		
资产总计	89,465,221.77	89,465,221.77		
流动负债：				
短期借款	11,000,000.00	11,022,345.38	22,345.38	22,345.38
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用	
衍生金融负债				
应付票据	2,764,287.30	2,764,287.30		
应付账款	7,754,358.74	7,754,358.74		
预收款项	9,934,760.15	9,934,760.15		
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	709,566.94	709,566.94		
应交税费	448,042.85	448,042.85		
其他应付款	13,987,901.69	13,956,462.98	-31,438.71	-31,438.71
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动 负债				
其他流动负债				
流动负债合计	46,598,917.67	46,589,824.34	-9,093.33	-9,093.33
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	4,000,000.00	4,009,093.33	9,093.33	9,093.33
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	40,584.95	40,584.95		
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,040,584.95	4,049,678.28	9,093.33	9,093.33
负债合计	50,639,502.62	50,639,502.62		
所有者权益：				
股本	26,000,000.00	26,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	187,747.86	187,747.86		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,505,703.43	1,505,703.43		
一般风险准备				
未分配利润	11,697,185.51	11,697,185.51		
归属于母公司所有者 权益合计	39,390,636.80	39,390,636.80		
少数股东权益	-564,917.65	-564,917.65		
所有者权益合计	38,825,719.15	38,825,719.15		
负债和所有者权益总 计	89,465,221.77	89,465,221.77		

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,773,396.54	3,773,396.54			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	517,416.22		-517,416.22		-517,416.22
应收账款	25,254,163.86	25,254,163.86			
应收款项融资	不适用	517,416.22	517,416.22		517,416.22
预付款项	292,934.56	292,934.56			
其他应收款	5,469,233.65	5,469,233.65			
存货	16,749,468.11	16,749,468.11			
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	52,056,612.94	52,056,612.94			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	31,110,000.00	31,110,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	5,407,164.69	5,407,164.69			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	566,813.07	566,813.07			
其他非流动资产	276,000.00	276,000.00			
非流动资产合计	37,359,977.76	37,359,977.76			
资产总计	89,416,590.70	89,416,590.70			
流动负债：					

短期借款				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	2,764,287.30	2,764,287.30		
应付账款	7,679,719.99	7,679,719.99		
预收款项	9,570,760.15	9,570,760.15		
应付职工薪酬	704,989.45	704,989.45		
应交税费	241,597.43	241,597.43		
其他应付款	27,210,454.29	27,210,454.29		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	48,171,808.61	48,171,808.61		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	48,171,808.61	48,171,808.61		
所有者权益：				
股本	26,000,000.00	26,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	187,747.86	187,747.86		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,505,703.43	1,505,703.43		
未分配利润	13,551,330.80	13,551,330.80		
所有者权益合计	41,244,782.09	41,244,782.09		
负债和所有者权益总计	89,416,590.70	89,416,590.70		

三、 持续经营评价

公司经营状况正常。报告期末公司总资产为 113,748,163.51 元，比期初增长 27.14%；报告期内公司实现营业收入 68,650,908.27 元，较上年同期增长 1.56%；营业成本 46,970,215.98 元，较上年同期增长 1.60%，销售毛利率 31.58%较上年同期 31.61%下降 0.03%；实现净利润 5,476,891.72 元，较上年同期下降 0.20%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、主要原材料价格波动的风险

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。

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。

2、行业竞争加剧的风险

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、超大型且自动化程度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。

应对措施：继续扩大市场范围，提高公司核心竞争力。公司一方面将继续深化公司在市场中的核心竞争力，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。同时，公司也将加大在网络优化方面的人才、技术投入，与普通通信建设、维护公司拉开档次，以个性化的服务赢得运营商的青睐。

3、核心技术人员流失风险

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，公司培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍，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。

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。

4、应收账款回收风险

2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日公司应收账款净额分别为27,674,712.32元、24,852,587.89元和18,941,735.15元占当年末资产总额的比例分别24.33%、27.78%、和23.41%，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；虽然该等货款的回收风险较小，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。

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。

5、偿债风险

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2019年末公司资产负债率为61.05%，而且公司欠实际控制人周立钢资金往来款7,384,290.45元，公司存在一定的偿债风险。

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。

6、存货余额较高的风险

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。

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。

7、实际控制人不当控制风险

周立钢报告期末持有公司股份11,060,000股，占公司注册资本的42.54%，担任公司董事、法定代表人、总经理；周立峰持有公司股份11,040,000股，占公司注册资本的42.46%，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85%，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。

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。

8、公司治理不完善风险

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机构。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。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	3,800,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	10,048,000	8,000,000

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
浙江隆源环保工程设备有限公司	关联方为公司向银行贷款提供资产抵押担保	30,000,000	21,000,000	已事前及时履行	2019年7月9日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司全资子公司为公司向银行贷款提供抵押担保，不收取任何费用，该交易是全资子公司支持公司发展的行为，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

(四) 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	公司规范	公司承诺在以后将严格依照《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	《避免同业竞争承诺函》	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	公司规范治理承诺	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》、《关联交易公允决策制度》、《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》、《信息披露管理制度》等有关规定，履行相应程序。	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

承诺事项详细情况：

1、公司承诺在以后将严格依照《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。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对股份公司

构成竞争或可能构成竞争的业务及活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、财务总监及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在直接或间接持有股份公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的股份公司股份六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司实际控制人做出承诺，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》执行，规范关联方交易与资金往来。

4、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高管出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺：尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，并严格履行关联交易决策程序和信息披露义务。

5、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》、《关联交易公允决策制度》、《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》、《信息披露管理制度》等有关规定，履行相应程序。

6、公司董事、监事、高级管理人员签署《新增股份限售承诺函》，承诺若本人在任职期间新增股份，将于新增股份当日向主办券商报告，并承诺在办理完成新增股份限售前不转让新增股份。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
浙（2017）桐庐县不动产权第 0022206 号土地使用权、房屋及其他地上定着物	固定资产	抵押	26,665,754.08	23.44%	用于浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行 21,000,000.00 元短期借款。
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	固定资产	抵押	1,218,973.98	1.07%	用于中国银行股份有限公司桐庐支行 7,550,000.00 元短期借款。
货币资金	货币资金	保证金	4,597,149.03	4.04%	用于支付中国银行股份有限公司桐庐支行承兑汇票保证金 1,045,493.00 元、保函保证金 55,100.00 元，支付用于浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行承兑汇票保证金 3,496,556.03 元。
总计	-	-	32,481,877.09	28.55%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,425,000	36.25%	-7,500	9,417,500	36.22%
	其中：控股股东、实际控制人	5,525,000	21.25%	-7,500	5,517,500	21.22%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,575,000	63.75%	7,500	16,582,500	63.78%
	其中：控股股东、实际控制人	16,575,000	63.75%	7,500	16,582,500	63.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周立钢	11,050,000	10,000	11,060,000	42.54%	8,295,000	2,765,000
2	周立峰	11,050,000	-10,000	11,040,000	42.46%	8,287,500	2,752,500
3	杭州舵昌	3,900,000		3,900,000	15.00%	0	3,900,000
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	16,582,500	9,417,500

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106万元，占出资总额27.18%，邬三红出资106万元，占出资总额27.18%，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。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为周立峰、周立钢，其简历如下：

周立峰，男，1970年9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。

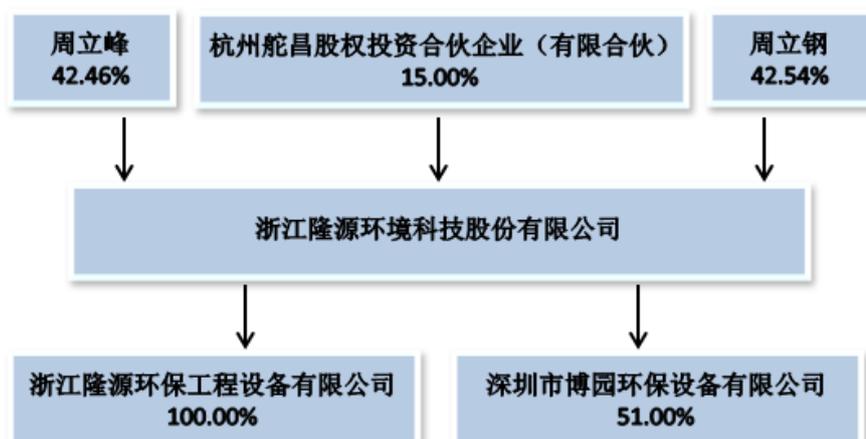
周立钢，男，1973年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年3月至2009年6月任杭州兴源过滤机有限公司销售经理；2009年8月加入公司，2015年4月任有限公司总经理，2015年5月任公司董事、法定代表人、总经理。报告期内，周立峰与周立钢共同持有公司85%股份，是公司的共同控股股东，周立峰与周立钢系兄弟，并参与公司的实际经营，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响；周立钢与周立峰签订一致行动人协议，为一致行动人，合计持股比例为85%，是公司的共同控制人。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东情况一致。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行股份有限公司桐庐支行	银行	5,000,000	2019年1月31日	2020年1月29日	4.35%
2	抵押借款	中国银行股份有限公司桐庐支行	银行	2,550,000	2019年5月8日	2020年5月6日	4.69%
3	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行	银行	12,000,000	2019年8月16日	2020年8月15日	6.96%
4	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行	银行	5,000,000	2019年9月16日	2020年7月17日	5.748%
5	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行	银行	2,000,000	2019年12月11日	2020年12月10日	6.96%
6	抵押借款	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行	银行	2,000,000	2019年12月18日	2020年12月17日	6.96%
合计	-	-	-	28,550,000	-	-	-

六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周立峰	董事长	男	1970-10	本科	2015年8月8日	2021年8月5日	是
周立钢	董事、总经理	男	1973-05	大专	2015年8月8日	2021年8月5日	是
吴端	董事、副总经理	男	1980-02	大专	2015年8月8日	2021年8月5日	是
任泽成	董事	男	1990-10	本科	2015年8月8日	2021年8月5日	否
董显维	董事	男	1983-06	本科	2017年5月18日	2021年8月5日	是
孙自忠	监事会主席	男	1978-12	本科	2017年5月25日	2021年8月5日	是
	监事				2017年5月18日	2021年8月5日	
钱敏	监事	男		大专	2015年8月8日	2021年8月5日	是
朱德良	职工代表监事	男	1978-05	中专	2015年8月8日	2021年8月5日	是
徐建芳	财务总监	女	1972-07	大专	2015年8月8日	2021年8月5日	是
亓晓青	董事会秘书	女	1984-04	大专	2017年5月25日	2021年8月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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。公司财务总监徐建芳为公司董事、总经理周立钢妻子。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）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
周立峰	董事长	11,050,000	-1,000	11,040,000	42.46%	0
周立钢	董事、总经理	11,050,000	1,000	11,060,000	42.54%	0
合计	-	22,100,000	0	22,100,000	85.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	14
销售人员	11	13
技术人员	15	12
财务人员	4	4
生产人员	67	62
员工总计	110	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	16	15
专科以下	82	78
员工总计	110	105

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
核心员工	无变动		0	0	0
其他对公司有重大影响的人员	无变动	工程师	0	0	0

(非董事、监事、高级管理人员)					
-----------------	--	--	--	--	--

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：√适用 不适用

报告期内，“其他对公司有重大影响的人员”未发生变动。

公司不存在经“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等认定程序的核心员工。故报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况□适用 不适用**第九节 行业信息**

是否自愿披露

□是 否**第十节 公司治理及内部控制**

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

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，但因为股份公司成立时间较短，实践运作经验缺乏，公司在今后的经营治理中将加强法律法规的学习和遵守。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次严格遵守《公司章程》、《股东大会会议事规则》的要求，依法履行召集、召开、表决、股东的参会资格和对董事会授权等工作程序。公司制定的《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规定，在制度层面保障股东特别是中小股东的表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策基本按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。报告期内，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>(1) 2019年1月8日，第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2019年2月18日，第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司拟购置土地的议案》。</p> <p>(3) 2019年4月18日，第二届董事会第七次会议审议通过了《公司2018年度总经理工作报告》、《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2019年7月8日，第二届董事会第八次会议审议通过了《关于浙江隆源环保工程设备有限公司为公司向银行贷款提供资产抵押担保的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 2019年8月21日，第二届董事会第九次会议审议通过了《公司2019年半年度报告》。</p> <p>(6) 2019年12月10日，第二届董事会第十次会议审议通过了《公司关于预计2020年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 2019年4月18日，第二届监事会第三次会议审议通过了《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》。</p> <p>(2) 2019年8月21日，第二届监事会第四次会议审议通过了《公司2018年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2019年1月24日，2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议</p>

		<p>案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项》。</p> <p>(2) 2019年5月10日，2018年年度股东大会审议通过了《公司2018年度董事会工作报告》、《公司2018年度监事会工作报告》、《公司2018年度财务决算报告》、《公司2019年度财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2019年度审计机构的议案》。</p> <p>(3) 2019年7月24日，2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于浙江隆源环保工程设备有限公司为公司向银行贷款提供资产抵押担保的议案》。</p> <p>(4) 2019年12月25日，2019年第三次临时股东大会审议通过了《公司关于预计2020年日常性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开、授权委托、表决等程序严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

(二) 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。

（三）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）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。2017年5月18日，2016年年度股东大会审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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【2020】第 ZF10211 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 号新浦金融大厦四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	蔡畅、陶凌雪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	180,000.00 元
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h1>审 计 报 告</h1> <p>信会师报字[2020]第 ZF10211 号</p> <p>浙江隆源环境科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江隆源环境科技股份有限公司（以下简称隆源环境）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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，公允反映了隆源环境 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于隆源环境，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。</p> </div>	

三、 其他信息

隆源环境管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括隆源环境 2019 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。

四、 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环境的持续经营能力，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环境的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对隆源环境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环境不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡畅

中国注册会计师：陶凌雪

中国·上海

二〇二〇年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,948,661.64	4,076,252.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		
应收账款	五、(三)	27,674,712.32	24,852,587.89
应收款项融资	五、(四)	918,625.00	517,416.22
预付款项	五、(五)	571,827.32	302,400.56
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、(六)	4,773,811.00	5,471,709.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	15,471,311.29	16,749,468.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	51,956.13	196,477.82
流动资产合计		55,410,904.70	52,166,311.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	26,103,052.66	26,227,299.30

在建工程	五、(十)	9,327,769.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	21,210,587.53	10,070,878.71
开发支出			
商誉	五、(十二)	189,746.74	189,746.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	834,482.87	534,985.14
其他非流动资产	五、(十四)	671,620.00	276,000.00
非流动资产合计		58,337,258.81	37,298,909.89
资产总计		113,748,163.51	89,465,221.77
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	28,611,908.99	11,022,345.38
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(十六)	7,503,970.88	2,764,287.30
应付账款	五、(十七)	12,678,495.62	7,754,358.74
预收款项	五、(十八)	8,198,932.82	9,934,760.15
合同负债			
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、(十九)	723,360.12	709,566.94
应交税费	五、(二十)	768,441.52	448,042.85
其他应付款	五、(二十一)	10,894,290.45	13,956,462.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,379,400.40	46,589,824.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	0.00	4,009,093.33
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	66,152.24	40,584.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,152.24	4,049,678.28
负债合计		69,445,552.64	50,639,502.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	187,747.86	187,747.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	2,169,448.44	1,505,703.43
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	16,519,310.36	11,697,185.51
归属于母公司所有者权益合计		44,876,506.66	39,390,636.80
少数股东权益		-573,895.79	-564,917.65
所有者权益合计		44,302,610.87	38,825,719.15
负债和所有者权益总计		113,748,163.51	89,465,221.77

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,546,467.00	3,773,396.54
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)		
应收账款	十三、(二)	28,727,883.85	25,254,163.86
应收款项融资	十三、(三)	918,625.00	517,416.22

预付款项		560,852.32	292,934.56
其他应收款	十三、(四)	5,885,639.76	5,469,233.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,471,311.29	16,749,468.11
合同资产			
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		57,110,779.22	52,056,612.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、(五)	31,110,000.00	31,110,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,348,620.57	5,407,164.69
在建工程		9,327,769.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,361,452.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		969,906.59	566,813.07
其他非流动资产		671,620.00	276,000.00
非流动资产合计		59,789,369.15	37,359,977.76
资产总计		116,900,148.37	89,416,590.70
流动负债：			
短期借款		28,611,908.99	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		7,503,970.88	2,764,287.30
应付账款		12,674,495.62	7,679,719.99
预收款项		7,854,442.82	9,570,760.15

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		723,360.12	704,989.45
应交税费		755,447.27	241,597.43
其他应付款		10,894,290.45	27,210,454.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,017,916.15	48,171,808.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		69,017,916.15	48,171,808.61
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		187,747.86	187,747.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,169,448.44	1,505,703.43
一般风险准备			
未分配利润		19,525,035.92	13,551,330.80
所有者权益合计		47,882,232.22	41,244,782.09
负债和所有者权益合计		116,900,148.37	89,416,590.70

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		68,650,908.27	67,596,152.78
其中：营业收入	五、(二十七)	68,650,908.27	67,596,152.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,261,673.15	60,413,351.50
其中：营业成本	五、(二十七)	46,970,215.98	46,231,041.11
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、(二十八)	642,481.51	712,810.16
销售费用	五、(二十九)	4,026,581.56	3,685,702.29
管理费用	五、(三十)	4,969,977.79	5,194,412.54
研发费用	五、(三十一)	3,101,132.49	3,274,608.82
财务费用	五、(三十二)	1,551,283.82	1,314,776.58
其中：利息费用		1,591,781.14	1,355,530.84
利息收入		43,483.47	32,257.59
加：其他收益	五、(三十三)	137,100.00	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、(三十四)	-2,432,154.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		-1,576,198.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		128,122.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,094,180.90	5,794,725.53
加：营业外收入	五、(三十七)	1,323,696.09	107.78
减：营业外支出	五、(三十八)	8,433.59	7,457.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,409,443.40	5,787,375.55
减：所得税费用	五、(三十九)	932,551.68	299,472.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,476,891.72	5,487,902.76
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）		5,476,891.72	5,487,902.76
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）		-8,978.14	-70,871.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,485,869.86	5,558,774.06
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		5,476,891.72	5,487,902.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,485,869.86	5,558,774.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,978.14	-70,871.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十）	0.21	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十）	0.21	0.21

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(六)	68,652,874.08	64,188,262.58
减：营业成本	十三、(六)	47,180,681.90	45,160,847.42
税金及附加		368,255.52	294,276.42
销售费用		3,891,675.90	3,685,617.38
管理费用		4,667,917.07	4,599,519.35
研发费用		3,101,132.49	3,274,608.82
财务费用		746,382.82	799,007.42
其中：利息费用		788,119.92	838,345.45
利息收入		41,807.25	28,170.09
加：其他收益		137,100.00	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-2,687,290.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,112,497.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			128,122.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,146,638.27	5,450,011.13
加：营业外收入		1,300,000.46	0.83
减：营业外支出		5,800.00	7,421.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,440,838.73	5,442,590.54
减：所得税费用		803,388.60	308,436.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,637,450.13	5,134,154.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,637,450.13	5,134,154.41
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,637,450.13	5,134,154.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.20

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		50,897,958.43	40,849,045.30
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			181,386.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）/1	7,059,464.73	1,322,458.40
经营活动现金流入小计		57,957,423.16	42,352,890.64
购买商品、接受劳务支付的现金		22,429,620.90	18,146,902.49
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		8,091,692.78	7,809,042.24
支付的各项税费		4,002,793.39	4,485,143.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)/2	12,382,423.48	8,673,370.53
经营活动现金流出小计		46,906,530.55	39,114,458.87
经营活动产生的现金流量净额		11,050,892.61	3,238,431.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,455.64	3,874,285.71
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		24,455.64	3,874,285.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,774,070.57	2,867,620.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,774,070.57	2,867,620.28
投资活动产生的现金流量净额		-19,749,614.93	1,006,665.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,611,908.99	32,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)/3	21,800,000.00	28,280,000.00
筹资活动现金流入小计		66,411,908.99	60,980,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,623,219.85	1,421,931.68
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、(四十一)/4	25,060,000.00	30,285,000.00
筹资活动现金流出小计		57,683,219.85	64,206,931.68
筹资活动产生的现金流量净额		8,728,689.14	-3,226,931.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,580.95	
五、现金及现金等价物净增加额		39,547.77	1,018,165.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,311,964.84	293,799.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,351,512.61	1,311,964.84

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		49,948,462.98	45,854,163.07
收到的税费返还			181,386.94
收到其他与经营活动有关的现金		6,777,781.89	1,253,649.27
经营活动现金流入小计		56,726,244.87	47,289,199.28
购买商品、接受劳务支付的现金		23,424,095.82	26,191,544.65
支付给职工以及为职工支付的现金		8,087,115.29	7,672,850.63
支付的各项税费		3,478,070.01	4,273,055.29
支付其他与经营活动有关的现金		11,600,864.47	8,119,996.81
经营活动现金流出小计		46,590,145.59	46,257,447.38
经营活动产生的现金流量净额		10,136,099.28	1,031,751.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,874,285.71
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		9,022,610.00	23,730,000.00
投资活动现金流入小计		9,022,610.00	27,604,285.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,717,870.57	772,014.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		24,074,000.00	9,369,582.00
投资活动现金流出小计		43,791,870.57	10,141,596.87
投资活动产生的现金流量净额		-34,769,260.57	17,462,688.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,611,908.99	11,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,800,000.00	28,280,000.00
筹资活动现金流入小计		40,411,908.99	39,980,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	26,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,119.92	936,185.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,060,000.00	30,285,000.00
筹资活动现金流出小计		15,848,119.92	57,721,185.00
筹资活动产生的现金流量净额		24,563,789.07	-17,741,185.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,580.95	
五、现金及现金等价物净增加额		-59,791.27	753,255.74

加：期初现金及现金等价物余额		1,009,109.24	255,853.50
六、期末现金及现金等价物余额		949,317.97	1,009,109.24

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	26,000,000.00				187,747.86				1,505,703.43		11,697,185.51	-564,917.65	38,825,719.15
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				187,747.86				1,505,703.43		11,697,185.51	-564,917.65	38,825,719.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									663,745.01		4,822,124.85	-8,978.14	5,476,891.72
（一）综合收益总额											5,485,869.86	-8,978.14	5,476,891.72
（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								663,745.01	-663,745.01			
1. 提取盈余公积								663,745.01	-663,745.01			
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00			187,747.86				2,169,448.44	16,519,310.36	-573,895.79	44,302,610.87	

项目	2018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	26,000,000.00				187,747.86				992,287.99		6,651,826.89	-494,046.35	33,337,816.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				187,747.86				992,287.99		6,651,826.89	-494,046.35	33,337,816.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									513,415.44		5,045,358.62	-70,871.30	5,487,902.76
（一）综合收益总额											5,558,774.06	-70,871.30	5,487,902.76
（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								513,415.44		-513,415.44		
1. 提取盈余公积								513,415.44		-513,415.44		
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				187,747.86			1,505,703.43		11,697,185.51	-564,917.65	38,825,719.15

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	26,000,000.00				187,747.86				1,505,703.43		13,551,330.80	41,244,782.09
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				187,747.86				1,505,703.43		13,551,330.80	41,244,782.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								663,745.01			5,973,705.12	6,637,450.13
（一）综合收益总额											6,637,450.13	6,637,450.13
（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								663,745.01			-663,745.01	
1. 提取盈余公积								663,745.01			-663,745.01	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				187,747.86				2,169,448.44		19,525,035.92	47,882,232.22

项目	2018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	26,000,000.00				187,747.86				992,287.99		8,930,591.83	36,110,627.68

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00				187,747.86			992,287.99		8,930,591.83	36,110,627.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								513,415.44		4,620,738.97	5,134,154.41
（一）综合收益总额										5,134,154.41	5,134,154.41
（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								513,415.44		-513,415.44	
1. 提取盈余公积								513,415.44		-513,415.44	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	26,000,000.00			187,747.86				1,505,703.43		13,551,330.80	41,244,782.09	

法定代表人：周立钢

主管会计工作负责人：徐建芳 会计机构负责人：徐建芳

浙江隆源环境科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江隆源环境科技股份有限公司(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,公司注册资本为2,600.00万元,股本总额为2,600.00万股(每股人民币1元)。

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:隆源环境,证券代码:835450。

截至2019年12月31日止,公司注册资本为人民币2,600.00万元,股本总额为2,600.00万股(每股面值人民币1元)。其中:周立钢出资人民币11,060,000.00元,占全部注册资本的42.54%;周立峰出资人民币11,040,000.00元,占全部注册资本的42.46%;杭州舵昌股权投资合伙企业(有限合伙)出资人民币3,900,000.00元,占全部注册资本的15.00%。

公司所属行业:制造业(C)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公用服务及其他专用设备制造(C359)-环境保护专用设备制造(C3591)。公司的经营范围:制造:压滤机、带滤机及配套设备。服务:环境科技技术的技术开发、技术咨询、成果转化;批发、零售:压滤机、带滤机及配套设备;货物进出口。

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2020年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江隆源环保工程设备有限公司
深圳市博园环保设备有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事设备制造行业。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，按照合并日被合并

方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各

种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项余额前五名:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按全月一次加权平均法计价；

库存商品及发出商品发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资

的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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利率计算确定。

(十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所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确定其入账价值，并将所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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	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	

3、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销：若合同约定销售产品需要安装验收，则以货物发出后购货方安装验收合格后确认销售收入；若合同未约定销售产品需要安装验收，则以货物发出，购货方签收无误后确认销售收入。

外销：外销出口货物以装运的产品越过船舷、产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十一) 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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

（二十三）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四) 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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 517,416.22 元，“应收账款”上年年末余额 24,852,587.89 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,764,287.30 元，“应付账款”上年年末余额 7,754,358.74 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 517,416.22 元，“应收账款”上年年末余额 25,254,163.86 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 2,764,287.30 元，“应付账款”上年年末余额 7,679,719.99 元。</p>

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内

无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	4,076,252.14	4,076,252.14			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	517,416.22		-517,416.22		-517,416.22
应收账款	24,852,587.89	24,852,587.89			
应收款项融资	不适用	517,416.22	517,416.22		517,416.22
预付款项	302,400.56	302,400.56			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	5,471,709.14	5,471,709.14			
买入返售金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	16,749,468.11	16,749,468.11			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	196,477.82	196,477.82			
流动资产合计	52,166,311.88	52,166,311.88			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	26,227,299.30	26,227,299.30			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,070,878.71	10,070,878.71			
开发支出					
商誉	189,746.74	189,746.74			
长期待摊费用					
递延所得税资产	534,985.14	534,985.14			
其他非流动资产	276,000.00	276,000.00			
非流动资产合计	37,298,909.89	37,298,909.89			
资产总计	89,465,221.77	89,465,221.77			
流动负债：					
短期借款	11,000,000.00	11,022,345.38	22,345.38		22,345.38
向中央银行借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	2,764,287.30	2,764,287.30			
应付账款	7,754,358.74	7,754,358.74			
预收款项	9,934,760.15	9,934,760.15			
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	709,566.94	709,566.94			
应交税费	448,042.85	448,042.85			
其他应付款	13,987,901.69	13,956,462.98	-31,438.71		-31,438.71
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	46,598,917.67	46,589,824.34	-9,093.33		-9,093.33
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	4,000,000.00	4,009,093.33	9,093.33		9,093.33
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债	40,584.95	40,584.95			
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,040,584.95	4,049,678.28	9,093.33		9,093.33
负债合计	50,639,502.62	50,639,502.62			
所有者权益：					
股本	26,000,000.00	26,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	187,747.86	187,747.86			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,505,703.43	1,505,703.43			
一般风险准备					
未分配利润	11,697,185.51	11,697,185.51			
归属于母公司所有者权益	39,390,636.80	39,390,636.80			
合计					
少数股东权益	-564,917.65	-564,917.65			
所有者权益合计	38,825,719.15	38,825,719.15			
负债和所有者权益总计	89,465,221.77	89,465,221.77			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	3,773,396.54	3,773,396.54			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	517,416.22		-517,416.22		-517,416.22
应收账款	25,254,163.86	25,254,163.86			
应收款项融资	不适用	517,416.22	517,416.22		517,416.22
预付款项	292,934.56	292,934.56			
其他应收款	5,469,233.65	5,469,233.65			
存货	16,749,468.11	16,749,468.11			
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	52,056,612.94	52,056,612.94			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	31,110,000.00	31,110,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	5,407,164.69	5,407,164.69			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	566,813.07	566,813.07			
其他非流动资产	276,000.00	276,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	37,359,977.76	37,359,977.76			
资产总计	89,416,590.70	89,416,590.70			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	2,764,287.30	2,764,287.30			
应付账款	7,679,719.99	7,679,719.99			
预收款项	9,570,760.15	9,570,760.15			
应付职工薪酬	704,989.45	704,989.45			
应交税费	241,597.43	241,597.43			
其他应付款	27,210,454.29	27,210,454.29			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	48,171,808.61	48,171,808.61			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	48,171,808.61	48,171,808.61			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	26,000,000.00	26,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	187,747.86	187,747.86			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,505,703.43	1,505,703.43			
未分配利润	13,551,330.80	13,551,330.80			
所有者权益合计	41,244,782.09	41,244,782.09			
负债和所有者权益总计	89,416,590.70	89,416,590.70			

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	16、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
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
土地增值税	按土地面积和规定的税率计缴	8元/平方米

注1：2019年1-3月公司根据销售额的16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；2019年4月1日起，公司根据销售额的13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江隆源环境科技股份有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
浙江隆源环保工程设备有限公司、深圳市博园环保设备有限公司	25

(二) 税收优惠

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GR201933000146的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，自2019年度起三年内减按15%税率征收企业所得税。

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	34,872.19	34,777.36
银行存款	1,316,640.42	1,277,187.48
其他货币资金	4,597,149.03	2,764,287.30
合计	5,948,661.64	4,076,252.14

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,542,049.03	2,764,287.30
保函保证金	55,100.00	
合计	4,597,149.03	2,764,287.30

截至2019年12月31日，其他货币资金中人民币55,100.00元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

其他说明：截止2019年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金。

(二) 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		517,416.22
合计		517,416.22

(三) 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(含1年)	22,515,393.80	20,063,805.93
1至2年(含2年)	6,077,699.64	6,654,352.14
2至3年(含3年)	3,491,655.00	936,981.11
3年以上	1,083,376.00	927,001.50
小计	33,168,124.44	28,582,140.68
减:坏账准备	5,493,412.12	3,729,552.79
合计	27,674,712.32	24,852,587.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	635,430.00	1.92	635,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,532,694.44	98.08	4,857,982.12	14.93	27,674,712.32
其中:					
账龄分析法	32,532,694.44	98.08	4,857,982.12	14.93	27,674,712.32
合计	33,168,124.44	100.00	5,493,412.12		27,674,712.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	28,582,140.68	100.00	3,729,552.79	13.05	24,852,587.89
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	28,582,140.68	100.00	3,729,552.79		24,852,587.89

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西海汇龙洲锂业有限公司	635,430.00	635,430.00	100.00	预计无法收回
合计	635,430.00	635,430.00		

按账龄分析组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,515,393.80	1,125,769.69	5.00
1至2年(含2年)	6,060,419.64	1,212,083.93	20.00
2至3年(含3年)	2,873,505.00	1,436,752.50	50.00
3年以上	1,083,376.00	1,083,376.00	100.00
合计	32,532,694.44	4,857,982.12	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备			635,430.00			635,430.00
按组合计提坏账准备	3,729,552.79	3,729,552.79	1,128,429.33			4,857,982.12
合计	3,729,552.79	3,729,552.79	1,763,859.33			5,493,412.12

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情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上饶市鼎鑫金属化工有限公司	2,130,530.97	6.42	106,526.55
中铁隧道局集团有限公司	2,058,000.00	6.20	102,900.00
龙岩高岭土股份有限公司	1,946,000.00	5.87	97,300.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
金川集团股份有限公司	1,439,800.00	4.34	71,990.00
北京中环嘉诚环境工程有限公司	1,145,000.00	3.45	229,000.00
合计	8,719,330.97	26.28	607,716.55

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	918,625.00
合计	918,625.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现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	8,573,923.43	
合计	8,573,923.43	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	567,577.32	99.25	278,800.56	92.19
1至2年(含2年)	1,350.00	0.24	2,900.00	0.96
2至3年(含3年)	2,900.00	0.51	20,700.00	6.85
合计	571,827.32	100.00	302,400.56	100.00

本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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(%)
泊头市赛腾铸造机械有限公司	119,094.00	20.83
北京金畅智科技有限公司	108,500.00	18.97
常州大云环保科技有限公司	83,000.00	14.51
山东晶钢信息科技有限公司	70,000.00	12.24
景津环保股份有限公司	55,728.07	9.75
合计	436,322.07	76.30

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,773,811.00	5,471,709.14
合计	4,773,811.00	5,471,709.14

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(含1年)	683,780.00	5,434,372.26
1至2年(含2年)	5,145,900.00	183,600.00
2至3年(含3年)	15,000.00	324,350.99
3年以上	80,040.00	12,000.00
小计	5,924,720.00	5,954,323.25
减:坏账准备	1,150,909.00	482,614.11
合计	4,773,811.00	5,471,709.14

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,924,720.00	100.00	1,150,909.00	19.43	4,773,811.00
其中:					
账龄分析组合	5,924,720.00	100.00	1,150,909.00	19.43	4,773,811.00
合计	5,924,720.00	100.00	1,150,909.00		4,773,811.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,954,323.25	100.00	482,614.11	8.11	5,471,709.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	5,954,323.25	100.00	482,614.11		5,471,709.14

期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	683,780.00	34,189.00	5.00
1至2年(含2年)	5,145,900.00	1,029,180.00	20.00
2至3年(含3年)	15,000.00	7,500.00	50.00
3年以上	80,040.00	80,040.00	100.00
合计	5,924,720.00	1,150,909.00	

(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)	
年初余额	482,614.11			482,614.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	668,294.89			668,294.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,150,909.00			1,150,909.00

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)	
年初余额	5,954,323.25			5,954,323.25
--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	683,780.00			683,780.00
本期直接减记				
本期终止确认	713,383.25			713,383.25
其他变动				
期末余额	5,924,720.00			5,924,720.00

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	482,614.11	482,614.11	668,294.89			1,150,909.00
合计	482,614.11	482,614.11	668,294.89			1,150,909.00

(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
房屋土地转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
押金及保证金	864,720.00	869,850.99
借款及备用金	60,000.00	81,672.26
其他		2,800.00
合计	5,924,720.00	5,954,323.25

(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
杭州华源环保设备有限公司	房屋土地转让款	5,000,000.00	1—2 年	84.39	1,000,000.00
龙岩高岭土股份有限公司	押金及保证金	222,400.00	1 年以内	3.75	11,120.00
浦华控股有限公司	押金及保证金	120,400.00	1—2 年	2.03	24,080.00
宁夏宝丰能源集团股份有限 公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	1.69	5,000.00
新余钢铁股份有限公司设备 材料部	押金及保证金	72,000.00	1 年以内	1.22	3,600.00
合计		5,514,800.00		93.08	1,043,800.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,866,147.69		9,866,147.69	11,783,204.21		11,783,204.21
在产品	4,297,364.24		4,297,364.24	3,573,123.97		3,573,123.97
库存商品	126,276.52		126,276.52	366,301.42		366,301.42
发出商品	1,181,522.84		1,181,522.84	1,026,838.51		1,026,838.51
合计	15,471,311.29		15,471,311.29	16,749,468.11		16,749,468.11

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	51,956.13	196,477.82
合计	51,956.13	196,477.82

(九) 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	26,103,052.66	26,227,299.30
合计	26,103,052.66	26,227,299.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	24,081,056.79	6,993,168.46	2,471,491.16	823,171.99	34,368,888.40
(2) 本期增加金额	56,200.00	1,641,127.45	373,708.60	27,876.10	2,098,912.15
—购置	56,200.00	1,641,127.45	373,708.60	27,876.10	2,098,912.15
(3) 本期减少金额			43,316.24		43,316.24
—处置或报废			43,316.24		43,316.24
(4) 期末余额	24,137,256.79	8,634,295.91	2,801,883.52	851,048.09	36,424,484.31
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,154,296.55	3,152,279.89	2,146,548.08	688,464.58	8,141,589.10
(2) 本期增加金额	1,143,010.38	786,916.20	219,100.29	49,676.28	2,198,703.15
—计提	1,143,010.38	786,916.20	219,100.29	49,676.28	2,198,703.15
(3) 本期减少金额			18,860.60		18,860.60
—处置或报废			18,860.60		18,860.60
(4) 期末余额	3,297,306.93	3,939,196.09	2,346,787.77	738,140.86	10,321,431.65
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					

浙江隆源环境科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,839,949.86	4,695,099.82	455,095.75	112,907.23	26,103,052.66
(2) 上年年末账面价值	21,926,760.24	3,840,888.57	324,943.08	134,707.41	26,227,299.30

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,327,769.01	
合计	9,327,769.01	

2、 在建工程情况

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
1#厂房	1,708,636.73		1,708,636.73			
2#厂房	7,544,569.17		7,544,569.17			
ERP 软件	74,563.11		74,563.11			
合计	9,327,769.01		9,327,769.01			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1#厂房			1,708,636.73			1,708,636.73	18.35	在建				自有资金
2#厂房			7,544,569.17			7,544,569.17	77.98	在建				自有资金
合计			9,253,205.90			9,253,205.90						

(十一) 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	11,082,241.61		11,082,241.61
(2) 本期增加金额	11,518,195.00	40,582.53	11,558,777.53
—购置	11,518,195.00	40,582.53	11,558,777.53
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	22,600,436.61	40,582.53	22,641,019.14
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,011,362.90		1,011,362.90
(2) 本期增加金额	413,714.06	5,354.65	419,068.71
—计提	413,714.06	5,354.65	419,068.71
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,425,076.96	5,354.65	1,430,431.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,175,359.65	35,227.88	21,210,587.53
(2) 上年年末账面价值	10,070,878.71		10,070,878.71

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
减值准备						
小计						
账面价值	189,746.74					189,746.74

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

浙江隆源环保工程设备有限公司主要经营压滤机销售业务，主要现金流入来源于房屋建筑物、土地使用权等资产，因此将浙江隆源环保工程设备有限公司净资产作为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉调整至资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

经测试，浙江隆源环保工程设备有限公司资产组本期不存在商誉减值情况。

4、 商誉减值测试的影响

测试结果显示未减值，对公司本期业绩无影响。

(十三) 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
坏账准备	5,563,219.12	834,482.87	3,566,567.60	534,985.14
合计	5,563,219.12	834,482.87	3,566,567.60	534,985.14

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
非同一控制下企业合并 公允价值与账面价值之 差额的所得税影响数	264,608.96	66,152.24	270,566.36	40,584.95

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
合计	264,608.96	66,152.24	270,566.36	40,584.95

3、不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

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	1,081,102.00	645,599.30
可抵扣亏损	3,319,461.74	2,032,930.52
合计	4,400,563.74	2,678,529.82

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
2020年	211,342.58	211,342.58	
2021年	762,059.57	762,059.57	
2022年	922,705.06	922,705.06	
2023年	136,823.31	136,823.31	
2024年	1,286,531.22		
合计	3,319,461.74	2,032,930.52	

(十四) 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
设备款	671,620.00		671,620.00	276,000.00		276,000.00
合计	671,620.00		671,620.00	276,000.00		276,000.00

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	28,611,908.99	11,000,000.00
合计	28,611,908.99	11,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,503,970.88	2,764,287.30
合计	7,503,970.88	2,764,287.30

(十七) 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(含1年)	12,088,517.77	7,392,049.06
1—2年(含2年)	430,556.07	287,417.90
2—3年(含3年)	84,530.00	44,750.00
3年以上	74,891.78	30,141.78
合计	12,678,495.62	7,754,358.74

2、 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,238,526.32	7,929,153.65
1—2年(含2年)	954,800.00	156,813.50
2—3年(含3年)	156,813.50	541,893.00
3年以上	1,848,793.00	1,306,900.00
合计	8,198,932.82	9,934,760.15

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北泽茂化工有限公司	1,305,000.00	客户工程停工
合计	1,305,000.00	

3、 本期无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(十九) 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	638,016.62	7,387,503.34	7,375,214.62	650,305.34
离职后福利-设定提存计划	71,550.32	717,982.62	716,478.16	73,054.78
合计	709,566.94	8,105,485.96	8,091,692.78	723,360.12

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	576,850.51	5,981,478.84	5,970,498.45	587,830.90
(2) 职工福利费		689,270.46	689,270.46	
(3) 社会保险费	57,236.63	574,386.11	573,178.91	58,443.83
其中：医疗保险费	49,345.05	495,160.43	494,122.87	50,382.61
工伤保险费	3,943.98	39,612.84	39,526.21	4,030.61
生育保险费	3,947.60	39,612.84	39,529.83	4,030.61
(4) 住房公积金		94,525.00	94,525.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,929.48	47,842.93	47,741.80	4,030.61
合计	638,016.62	7,387,503.34	7,375,214.62	650,305.34

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	69,083.07	693,224.60	691,772.02	70,535.65
失业保险费	2,467.25	24,758.02	24,706.14	2,519.13
合计	71,550.32	717,982.62	716,478.16	73,054.78

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	208,268.02	42,572.29
企业所得税	538,486.63	190,623.64
城市维护建设税	3,122.26	3,507.75
房产税	12,955.05	74,781.82
教育费附加	3,122.26	3,507.75
土地使用税		131,608.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	2,487.30	1,441.60
合计	768,441.52	448,042.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		31,438.71
其他应付款项	10,894,290.45	13,956,462.98
合计	10,894,290.45	13,987,901.69

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		22,345.38
长期借款应付利息		9,093.33
合计		31,438.71

2、 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
借款	9,894,290.45	13,154,290.45
押金及保证金	1,000,000.00	800,000.00
其他		2,172.53
合计	10,894,290.45	13,956,462.98

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周立钢	3,584,290.45	关联方借款、未到期
鄂三红	1,100,000.00	关联方借款、未到期
杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00	关联方借款、未到期
周立峰	510,000.00	关联方借款、未到期

(二十二) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(二十三) 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	26,000,000.00						26,000,000.00

(二十四) 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)	187,747.86			187,747.86
合计	187,747.86			187,747.86

(二十五) 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	1,505,703.43	663,745.01		2,169,448.44
合计	1,505,703.43	663,745.01		2,169,448.44

盈余公积说明：

注：按母公司 2019 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十六) 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	11,697,185.51	6,651,826.89
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,697,185.51	6,651,826.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,485,869.86	5,558,774.06
减：提取法定盈余公积	663,745.01	513,415.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,519,310.36	11,697,185.51

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,520,367.56	46,839,224.68	67,498,773.04	46,230,662.74
其他业务	130,540.71	130,991.30	97,379.74	378.37
合计	68,650,908.27	46,970,215.98	67,596,152.78	46,231,041.11

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	68,520,367.56	67,498,773.04
其中：销售商品	68,520,367.56	67,498,773.04
其他业务收入	130,540.71	97,379.74
其中：销售材料	130,540.71	97,379.74
合计	68,650,908.27	67,596,152.78

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	182,586.40	263,216.00
房产税	168,415.59	149,563.64
城市维护建设税	138,099.72	113,641.70
教育费附加	138,099.70	154,725.92
印花税	15,280.10	27,564.90
车船税		4,098.00
合计	642,481.51	712,810.16

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,465,891.09	1,542,579.58
职工薪酬	762,894.39	773,044.33
差旅费	753,740.13	912,779.17
广告宣传费	471,084.47	250,677.71
其他	572,971.48	206,621.50

项目	本期金额	上期金额
合计	4,026,581.56	3,685,702.29

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,374,333.70	1,440,812.92
中介机构费	631,954.51	487,556.02
折旧费	491,885.59	543,913.12
无形资产摊销	419,068.71	261,454.16
车辆费用	328,032.50	344,208.66
其他	1,724,702.78	2,116,467.66
合计	4,969,977.79	5,194,412.54

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料	1,899,174.53	2,145,858.50
职工薪酬	1,123,355.31	1,074,202.02
专利费	63,179.35	36,905.85
其他	15,423.30	17,642.45
合计	3,101,132.49	3,274,608.82

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,591,781.14	1,355,530.84
减：利息收入	43,483.47	32,257.59
汇兑损益	-9,580.95	-33,657.12
其他	12,567.10	25,160.45
合计	1,551,283.82	1,314,776.58

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	137,100.00	60,000.00
合计	137,100.00	60,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业经济奖励	87,100.00		与收益相关
桐庐首次上规模奖	30,000.00		与收益相关
电力基础设施补助	20,000.00		与收益相关
科技补助		60,000.00	与收益相关
合计	137,100.00	60,000.00	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,763,859.33
其他应收款坏账损失	668,294.89
合计	2,432,154.22

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,576,198.70
合计		1,576,198.70

(三十六) 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
非流动资产处置利得		128,122.95	
合计		128,122.95	

(三十七) 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	1,300,000.00		1,300,000.00
其他	23,696.09	107.78	23,696.09
合计	1,323,696.09	107.78	1,323,696.09

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度对接资本市场政策奖励	1,300,000.00		与收益相关
合计	1,300,000.00		

(三十八) 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
对外捐赠	2,000.00	5,000.00	2,000.00
罚款支出	1,372.60	1,300.00	1,372.60
其他	5,060.99	1,157.76	5,060.99
合计	8,433.59	7,457.76	8,433.59

(三十九) 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	1,206,482.12	473,840.76
递延所得税费用	-273,930.44	-174,367.97
合计	932,551.68	299,472.79

(四十) 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	5,485,869.86	5,558,774.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	26,000,000.00	26,000,000.00
基本每股收益	0.21	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.21
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）	5,485,869.86	5,558,774.06
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	26,000,000.00	26,000,000.00
稀释每股收益	0.21	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.21	0.21
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	1,437,100.00	130,100.00
存款利息收入	43,483.47	32,257.59
其他营业外收入	23,696.09	107.78
收到经营性往来款	5,555,185.17	1,159,993.03
合计	7,059,464.73	1,322,458.40

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
支付暂付款及偿还暂收款	5,283,295.95	1,398,357.23
研发费用	1,966,621.31	2,193,227.93
运输费	1,366,332.59	1,349,225.87
差旅费	779,226.58	957,617.18
中介服务费	631,954.51	487,556.02
招待费	582,238.66	452,800.60
其他	1,772,753.88	1,834,585.70
合计	12,382,423.48	8,673,370.53

3、 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
借款	21,800,000.00	28,280,000.00
合计	21,800,000.00	28,280,000.00

4、 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
借款	25,060,000.00	30,285,000.00
合计	25,060,000.00	30,285,000.00

(四十二) 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	5,476,891.72	5,487,902.76
加：信用减值损失	2,432,154.22	
资产减值准备		1,566,398.70
固定资产折旧	2,198,703.15	2,581,786.83
无形资产摊销	419,068.71	261,454.16
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）		-128,122.95
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）	1,582,200.19	1,425,630.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-299,497.73	-173,474.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	25,567.29	-893.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,278,156.82	-5,368,670.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,915,356.09	-7,968,623.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,853,004.33	5,555,044.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,050,892.61	3,238,431.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,351,512.61	1,311,964.84
减：现金的期初余额	1,311,964.84	293,799.32
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	39,547.77	1,018,165.52

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	1,351,512.61	1,311,964.84
其中：库存现金	34,872.19	34,777.36
可随时用于支付的银行存款	1,316,640.42	1,277,187.48
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	1,351,512.61	1,311,964.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,597,149.03	保证金
固定资产	18,035,593.51	借款抵押
无形资产	9,849,134.55	借款抵押
合计	32,481,877.09	

(四十四) 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			
其中：美元	2.06	6.9762	14.37

(四十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	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	
2018 年度对接资本 市场政策奖励	1,300,000.00	1,300,000.00		营业外收入
工业经济奖励	87,100.00	87,100.00		其他收益
桐庐首次上规模奖	30,000.00	30,000.00		其他收益
电力基础设施补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
科技补助			60,000.00	其他收益

2、 本期无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未处置子公司。
- (四) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江隆源环保工程设备有限 公司	桐庐	桐庐	工业	100.00		非同一控 制下的企 业合并
深圳市博园环保设备有限 公司	深圳	深圳	工业	51.00		出资设立

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。

截至本期末，公司期末短期借款余额 28,550,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 100 个基准点的变动，对本公司净利润的影响如下：

利率变动	对净利润的影响
上升 100 个基准点	-285,500.00
下降 100 个基准点	285,500.00

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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	14.37		14.37	444,477.92		444,477.92
合计	14.37		14.37	444,477.92		444,477.92

(3) 其他价格风险

无

(三) 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。

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	
	1 年以内	合计
短期借款	28,611,908.99	28,611,908.99
应付票据	7,503,970.88	7,503,970.88
应付账款	12,678,495.62	12,678,495.62
其他应付款	10,894,290.45	10,894,290.45
合计	59,688,665.94	59,688,665.94

项目	上年年末余额	
	1 年以内	合计
短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00

项目	上年年末余额	
	1 年以内	合计
应付票据	2,764,287.30	2,764,287.30
应付账款	7,754,358.74	7,754,358.74
其他应付款	13,987,901.69	13,987,901.69
合计	35,506,547.73	35,506,547.73

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司无母公司，由周立钢及周立峰共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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
鄂三红	公司股东周立峰关系密切的家庭成员
徐建芳	公司股东周立钢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
亓晓青	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本期无关联租赁情况。

4、 本期关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周立钢、徐建芳、周立峰、鄂三红	7,550,000.00	2019/1/29	2020/1/29	否

5、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	增加金额	减少金额	期末金额
拆入				
周立钢	8,994,290.45	3,800,000.00	5,410,000.00	7,384,290.45
周立峰	2,160,000.00		1,650,000.00	510,000.00
邬三红	1,100,000.00			1,100,000.00
杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00			900,000.00

6、 本期无关联方资产转让、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	912,320.14	921,372.99

8、 本期无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本期无关联方应收款项。

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
其他应付款			
	周立钢	7,384,290.45	8,994,290.45
	周立峰	510,000.00	2,160,000.00
	邬三红	1,100,000.00	1,100,000.00
	杭州舵昌股权投资合伙企业（有限合伙）	900,000.00	900,000.00
	亓晓青		312.92

(七) 本期无关联方承诺。

十、 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) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- (6) 其他重大财务承诺事项

1) 截止本期末，用于抵押和质押的资产情况如下：

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	中国银行股份有限公司桐庐支行	抵押借款	7,550,000.00	公司	短期借款	以账面原值 2,100,170.00 元，累计折旧 881,196.02 元的房屋及其他地上定着物作为抵押
公司	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司凤川支行	抵押借款	21,000,000.00	公司	短期借款	以账面原值 11,082,241.61 元，累计摊销 1,233,107.06 元的土地使用权及账面原值 18,844,410.73 元，累计折旧 2,027,791.20 元的房屋及其他地上定着物作为抵押
公司	中国银行股份有限公司桐庐支行	银行承兑汇票保证金	1,045,493.00	公司	货币资金	支付银行承兑汇票保证金 1,045,493.00 元
公司	浙江桐庐农村商业银行股份有限公司	银行承兑汇票保证金	3,496,556.03	公司	货币资金	支付银行承兑汇票保证金 3,496,556.03 元

浙江隆源环境科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
	司凤川支行					
公司	中国银行股份有限公司桐庐支行	保函保证金	55,100.00	公司	货币资金	支付保函保证金 55,100.00元

(二) 或有事项

1、 资产负债表日不存在的重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）的疫情 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司自 2 月 18 日起开始复工。

本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠肺炎疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

十二、 其他重要事项

无其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

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		517,416.22
合计		517,416.22

(二) 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（含 1 年）	22,313,593.80	22,196,774.32
1 至 2 年（含 2 年）	8,525,364.05	4,623,422.14
2 至 3 年（含 3 年）	2,065,155.00	936,981.11
3 年以上	1,083,376.00	927,001.50
小计	33,987,488.85	28,684,179.07

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	5,259,605.00	3,430,015.21
合计	28,727,883.85	25,254,163.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	635,430.00	1.87	635,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,352,058.85	98.13	4,624,175.00	13.86	28,727,883.85
其中：					
账龄分析组合	33,352,058.85	98.13	4,624,175.00	13.86	28,727,883.85
合计	33,987,488.85	100.00	5,259,605.00		28,727,883.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,684,179.07	100.00	3,430,015.21	11.96	25,254,163.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,684,179.07	100.00	3,430,015.21		25,254,163.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西海汇龙洲锂业有限公司	635,430.00	635,430.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	635,430.00	635,430.00		

按账龄分析组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,313,593.80	1,115,679.69	5.00
1至2年(含2年)	8,508,084.05	1,701,616.81	20.00
2至3年(含3年)	1,447,005.00	723,502.50	50.00
3年以上	1,083,376.00	1,083,376.00	100.00
合计	33,352,058.85	4,624,175.00	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			635,430.00			635,430.00
按组合计提坏账准备	3,430,015.21	3,430,015.21	1,194,159.79			4,624,175.00
合计	3,430,015.21	3,430,015.21	1,829,589.79			5,259,605.00

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情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上饶市鼎鑫金属化工有限公司	2,130,530.97	6.27	106,526.55
中铁隧道局集团有限公司	2,058,000.00	6.06	102,900.00
龙岩高岭土股份有限公司	1,946,000.00	5.73	97,300.00
金川集团股份有限公司	1,439,800.00	4.24	71,990.00
浦华控股有限公司	1,083,600.00	3.19	54,180.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	8,657,930.97	25.49	432,896.55

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	918,625.00
合计	918,625.00

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现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	8,573,923.43	
合计	8,573,923.43	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	5,885,639.76	5,469,233.65
合计	5,885,639.76	5,469,233.65

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(含1年)	1,731,178.69	5,580,372.26

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年(含2年)	5,291,900.00	183,600.00
2至3年(含3年)	15,000.00	42,000.00
3年以上	54,000.00	12,000.00
小计	7,092,078.69	5,817,972.26
减:坏账准备	1,206,438.93	348,738.61
合计	5,885,639.76	5,469,233.65

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,092,078.69	100.00	1,206,438.93	17.01	5,885,639.76
其中:					
账龄分析组合	7,092,078.69	100.00	1,206,438.93	17.01	5,885,639.76
合计	7,092,078.69	100.00	1,206,438.93		5,885,639.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款项	5,817,972.26	100.00	348,738.61	5.99	5,469,233.65
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款项					
合计	5,817,972.26	100.00	348,738.61		5,469,233.65

期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,731,178.69	86,558.93	5.00
1至2年（含2年）	5,291,900.00	1,058,380.00	20.00
2至3年（含3年）	15,000.00	7,500.00	50.00
3年以上	54,000.00	54,000.00	100.00
合计	7,092,078.69	1,206,438.93	

（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)	
年初余额	348,738.61			348,738.61
--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	857,700.32			857,700.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,206,438.93			1,206,438.93

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)	
年初余额	5,817,972.26			5,817,972.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,731,178.69			1,731,178.69
本期直接减记				
本期终止确认	457,072.26			457,072.26
其他变动				
期末余额	7,092,078.69			7,092,078.69

(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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	348,738.61	348,738.61	857,700.32			1,206,438.93
合计	348,738.61	348,738.61	857,700.32			1,206,438.93

(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
房屋土地转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
关联方往来	1,193,398.69	146,000.00
押金及保证金	838,680.00	587,500.00
借款及备用金	60,000.00	81,672.26
其他		2,800.00
合计	7,092,078.69	5,817,972.26

(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
杭州华源环保设备有限公司	房屋土地转让款	5,000,000.00	1-2年	70.50	1,000,000.00
浙江隆源环保工程设备有限 公司	关联方往来	1,041,398.69	1年以内	14.68	52,069.93
龙岩高岭土股份有限公司	押金及保证金	222,400.00	1年以内	3.14	11,120.00
浦华控股有限公司	押金及保证金	120,400.00	1-2年	1.70	24,080.00
宁夏宝丰能源集团股份有限 公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	1.41	5,000.00
合计		6,484,198.69		91.43	1,092,269.93

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 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	31,110,000.00		31,110,000.00	31,110,000.00		31,110,000.00
合计	31,110,000.00		31,110,000.00	31,110,000.00		31,110,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
浙江隆源环保工程设备有限公司	30,090,000.00			30,090,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市博园环保设备有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
合计	31,110,000.00			31,110,000.00		

2、 本期无对联营、合营企业投资。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,522,333.37	47,050,141.19	64,090,882.84	45,160,847.42
其他业务	130,540.71	130,540.71	97,379.74	
合计	68,652,874.08	47,180,681.90	64,188,262.58	45,160,847.42

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	68,522,333.37	64,090,882.84
其中：销售商品	68,522,333.37	64,090,882.84
其他业务收入	130,540.71	97,379.74
其中：销售材料	130,540.71	97,379.74
合计	68,652,874.08	64,188,262.58

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,437,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于		

浙江隆源环境科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	金额	说明
取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,262.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,452,362.50	
所得税影响额	-219,960.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,232,401.92	

(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	13.02	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.16	0.16

浙江隆源环境科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室