



万和过滤

NEEQ : 831389

新乡市万和过滤技术股份公司

XINXIANG WANHE FILTER CO.,LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

- 1、报告期内，公司被河南省知识产权局认定为“河南省知识产权优势企业”，批准文号为豫知（2021）74 号。
- 2、报告期内，公司取得 11 项专利证书，截至目前，公司已累计拥有 72 项专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	88

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人许黎、主管会计工作负责人闫法民及会计机构负责人（会计主管人员）闫法民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争风险	<p>目前我国过滤与分离行业处于高速发展阶段，市场发展空间巨大，吸引了众多过滤设备制造企业涌入市场。过滤行业长期以来生产企业数量众多，企业规模普遍较小，资金实力薄弱，行业内生产企业之间在资金状况、设备情况、利润水平、成本情况等都存在十分明显的差异，市场竞争较为激烈。在这种情况下，若过滤分离产品价格上涨，企业很容易形成利润联盟不断的联合上调价格，但是当市场价格进入下降通道时，企业的心态就会发生分化，在利益面前各自为战，大幅降低价格促销，造成整个市场竞争秩序的混乱。</p> <p>对策：针对该风险，公司切实做好自身品牌建设，“万和芯”商标于 2017 年 4 月份被国家商标局认定为驰名商标，2020 年第三次通过高新技术企业认定，并于 2021 年被河南省知识产权局认定为“河南省知识产权优势企业”，公司十分重视新品研发和技术创新，产品竞争力日益增强，市场竞争风险逐渐减小。</p>
2、应收账款回款风险	2021 年末和 2020 年末公司的应收账款账面余额分别为 5,750.66 万元和 3,938.84 万元，占流动资产的比重分别为 51.21%和

	<p>53.27%，占总资产的比重分别为 41.18%和 40.24%，期末较上期应收账款有所增加，主要是公司 2021 年业务量稳定，并没有因为疫情而受太大的影响。因受公司销售模式和客户特点影响，公司的客户主要是大中型国有企业及上市公司，支付结算周期较长，公司给予客户一定的信用周期，致使期末应收账款余额较高。公司客户主要为国有企业及上市公司，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额的坏账，将会对公司的正常经营产生一定影响。</p> <p>对策：针对该风险，公司始终重视应收账款的管理，增加了客户风险排查机制，严格筛选客户，针对不同客户制定合理的信用标准及信用额度，根据不同的信用情况，给与不同信用周期，对信誉不好的客户不再赊销，实行款到发货。对业务员制定应收账款回收责任制，使销售回款与个人收益挂钩，加强风险意识。对欠款时间较长的客户实行限停发货。加强内部管理，完善应收账款管理办法，严格防止坏账的发生。公司应收账款账龄大多为一年以内，且客户主要为大中型国有企业及上市公司，不能收回的风险较小。</p>
<p>3、公司生产经营用地及厂房尚未最终取得相关权属证书的风险</p>	<p>公司目前的办公及生产所使用的厂房由新乡市过滤工业园有限公司统一建造，公司以购买方式取得。公司生产经营用地、厂房尚未最终取得国有土地使用权和房屋产权证书，公司存在不能最终取得土地及厂房权属证书而搬迁生产经营场所的风险。</p> <p>对策：针对该风险，公司及当地政府相关部门目前正在按照法定程序办理相关权属手续，省国土资源厅已出具相关批复。目前，土地权属证书相关手续办理已接近尾声，消防工程已验收合格，相关部门正在办理发证手续，公司因不能最终取得土地及厂房权属证书而搬迁生产经营场所的风险逐渐减少。同时，公司实际控制人已于 2014 年 7 月 19 日出具承诺：如因政府拆迁或其他因素导致公司不能继续使用现有生产经营场地而进行搬迁或被政府相关部门处罚，控股股东许黎将全额补偿因此给公司造成的损失。</p>
<p>4、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>自然人许黎是公司的控股股东、实际控制人，持有公司股份 18,570,000 股，占股本总额的 61.90%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，许黎为公司董事长，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>对策：针对该风险，公司将进一步完善股权结构，目前已引进部分高管及核心员工，未来公司将继续通过内部员工持股及引进其他外部投资者的方式优化公司股权结构。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万和过滤有限公司	指	新乡市万和过滤技术股份有限公司
股东大会	指	新乡市万和过滤技术股份有限公司股东大会
董事会	指	新乡市万和过滤技术股份有限公司董事会
监事会	指	新乡市万和过滤技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
三会	指	新乡市万和过滤技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《新乡市万和过滤技术股份有限公司股东大会议事规则》 《新乡市万和过滤技术股份有限公司董事会议事规则》 《新乡市万和过滤技术股份有限公司监事会议定规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡市万和过滤技术股份公司
英文名称及缩写	XINXIANG WANHE FILTER CO.,LTD
证券简称	万和过滤
证券代码	831389
法定代表人	许黎

二、 联系方式

董事会秘书	王伟
联系地址	新乡市大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房
电话	0373-5471308
传真	0373-5471588
电子邮箱	wangwei@whfilter.com
公司网址	www.whfilter.com
办公地址	新乡市大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房
邮政编码	453700
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 1 月 10 日
挂牌时间	2014 年 12 月 2 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-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯设备制造（C3463）
主要业务	从事各种工业流体用过滤器及关联产品的研制、销售、生产及技术服务
主要产品与服务项目	研发、制造工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备，并提供相应的技术服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（许黎）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许黎），一致行动人为（常克智、常城、吴萃）

	莹)
--	----

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	91410700719123132N	否
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	孙君亮
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,125,740.72	77,692,866.70	52.04%
毛利率%	35.23%	33.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,263,785.20	4,889,154.27	130.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,951,940.34	4,200,865.86	160.71%
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）	17.26%	8.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.79%	7.27%	-
基本每股收益	0.38	0.16	138.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,639,388.42	97,883,757.58	42.66%
负债总计	68,760,304.50	38,268,458.86	79.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,879,083.92	59,615,298.72	18.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.99	18.59%
资产负债率%（母公司）	49.24%	39.10%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.65	1.93	-
利息保障倍数	11.93	8.36	-

(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	-2,049,223.96	8,780,500.32	-123.34%
应收账款周转率	2.44	2.29	-
存货周转率	2.75	2.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.66%	-1.24%	-
营业收入增长率%	52.04%	-2.16%	-
净利润增长率%	130.38%	-28.39%	-

(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	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	228,064.51
非流动资产处置损益	-17,225.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,037.61
非经常性损益合计	366,876.31
所得税影响数	55,031.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	311,844.86

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、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
使用权资产		167,210.00		
一年内到期的非流动负债		81,665.45		
租赁负债		85,544.55		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

详见财务报表附注 4.28 重要会计政策和会计估计变更

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是处于 C34-通用设备制造业中的工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备产品及服务供应商，具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，依托专家型营销模式，为制冷、煤机、风电、地热能、煤化工、水处理、电力、天然气等行业提供高质量的过滤产品，在制冷和煤机两大细分市场居于优势地位，并在新能源及节能环保领域异军突起。公司以专家型技术团队服务主机厂家，采用以直销为主、经销商销售为辅，传统营销和电子商务相结合的销售模式，满足各细分市场的需求，收入来源主要为产品销售业务收入。

报告期内，公司在风电、地热能等为代表的新能源细分行业中取得较好业绩，军品及外贸业务发展势如破竹，公司继续与煤机、工业冷冻、商业制冷等行业中很多知名设备集成商保持良好的合作关系，在保持传统优势细分市场优势的同时，新市场新行业也取得了不菲的成绩。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。公司的商业模式符合所处细分行业的特点及公司现有规模，使公司在报告期内能够保持稳定收入规模及业绩水平。公司通过此商业模式的运作，在细分行业内已逐步形成了一定的市场影响力和知名度，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，实现收入规模及业绩的高水平增长。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	知识产权 - 河南省知识产权优势企业
详细情况	1、2020 年 12 月 4 日，公司通过国家高新技术企业资格复审，证书编号：GR202041002376，文件批号：国科火字（2021）13 号。 2、公司于 2021 年 6 月 21 日入库全国科技型中小企业信息库，入库登记编号：202141072108009767。 3、2021 年 12 月 7 日，公司被河南省知识产权局认定为“河南省知识产权优势企业”，批准文号为豫知（2021）74 号。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	5,020,757.97	3.60%	7,912,872.95	8.08%	-36.55%
应收票据	6,389,306.25	4.58%	3,349,063.41	3.42%	90.78%
应收账款	53,372,852.38	38.22%	36,653,477.93	37.45%	45.61%
存货	33,605,617.12	24.07%	22,076,896.69	22.55%	52.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,072,886.55	13.66%	19,259,518.50	19.68%	-0.97%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	651,821.62	0.47%	617,905.35	0.63%	5.49%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	14.32%	18,400,000.00	18.80%	8.70%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	30,441,162.02	21.8%	13,213,581.31	13.5%	130.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据、应收款项融资：本期销售规模大幅增长，大客户回款主要以 6-12 月的承兑汇票结算，因此，应收票据及应收款项融资较上年度大幅增长。
- 2、应收账款：销售规模增长，客户回款政策及信用政策未变动，应收账款相应增长。
- 3、存货：销售规模增长，生产规模相应增长；另外，受本年度下半年疫情持续发生及本年度部分材料涨价影响，公司第四季度制定了部分材料及产品的备货安排，因此，年末存货较上期增长较大。
- 4、应付账款：销售规模增长，物料采购规模相应增加；本年度公司结合客户回款政策对供应商结算政策进行了调整。综合影响本年末应付账款大幅增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	118,125,740.72	-	77,692,866.70	-	52.04%

营业成本	76,511,418.85	64.77%	51,658,078.44	66.49%	48.11%
毛利率	35.23%	-	33.51%	-	-
销售费用	12,660,341.53	10.72%	7,799,213.09	10.04%	62.33%
管理费用	7,696,522.90	6.52%	6,617,365.77	8.52%	16.31%
研发费用	5,124,440.40	4.34%	3,896,829.35	5.02%	31.50%
财务费用	1,378,031.36	1.17%	1,162,190.33	1.50%	18.57%
信用减值损失	-1,773,281.42	-1.50%	-1,295,420.79	-1.67%	-36.89%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	228,064.51	0.19%	908,554.48	1.17%	-74.90%
投资收益	-90,338.92	-0.08%	-56,517.44	-0.07%	-59.84%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-17,225.81	-0.01%	-	0%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,351,247.58	10.46%	5,549,595.22	7.14%	122.56%
营业外收入	315,157.85	0.27%	48,675.15	0.06%	547.47%
营业外支出	159,120.24	0.13%	148,348.87	0.19%	7.26%
净利润	11,263,785.20	9.54%	4,889,154.27	6.29%	130.38%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本年度公司加大销售推广力度：大客户开发、设备产品推广、多领域布局等销售政策的实施均取得一定的成效；同时，以前年度开发的业务也在本年度得以实现；另外本年度较上年度疫情影响的好转，也对本年度销售业绩产生一定的利好影响。各项因素综合影响本年度收入规模大幅上升，涨幅超 50%。
- 2、营业成本：营业收入增长，营业成本相应增长。
- 3、销售费用：本期销售推广力度加大，销售推广费用、销售人员薪酬等费用大幅增加影响所致。
- 4、营业外收入：本年度加强供应商管控，质量扣款增加影响所致。
- 5、营业利润、净利润：营业收入增长，营业利润相应增长；另外，本年度，公司对成本费用加强管控，严控成本费用支出。因此，营业利润及净利润较上年同期增长幅度较大。

(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	114,962,179.09	74,086,882.49	55.17%
其他业务收入	3,163,561.63	3,605,984.21	-12.27%
主营业务成本	76,158,263.07	49,802,344.91	52.92%
其他业务成本	353,155.78	1,855,733.53	-80.97%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

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

				增减%	期 增减%	
主营业务-滤芯	77,190,960.10	50,554,775.94	34.51%	59.03%	54.82%	1.78%
主营业务-过滤器	8,613,090.41	6,838,537.40	20.60%	26.30%	32.59%	-3.77%
主营业务-过滤设备	18,454,414.41	9,816,073.23	46.81%	47.32%	30.57%	6.82%
主营业务-其他	10,703,714.17	8,948,876.50	16.39%	72.57%	100.04%	-11.48%
其他业务	3,163,561.63	353,155.78	88.84%	-12.27%	-80.97%	40.30%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务-滤芯、过滤器：本年度公司销售推广力度加大、深度了解客户需求；同时，以前年度开发的业务也在本年度得以实现；另外疫情影响的好转，也对本年度销售业绩产生一定的利好影响。客户对滤芯类产品需求的增加及新开发客户订单的签订使得该类产品销售规模大幅增加，收入相应增长。
- 2、主营业务-过滤设备：近几年，公司一直持续致力设备产品的推广，多领域布局、产品多样化等销售政策的实施取得一定的成效，使得设备类产品销售规模增长。
- 3、主营业务-其他：产品多样化开发取得成效所致。

(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	第一名	20,284,517.07	17.17%	否
2	第二名	11,203,993.26	9.48%	否
3	第三名	9,291,965.28	7.87%	否
4	第四名	6,343,716.47	5.37%	否
5	第五名	4,896,797.10	4.15%	否
合计		52,020,989.18	44.04%	-

(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	第一名	12,381,967.31	16.53%	否
2	第二名	7,513,936.03	10.03%	否
3	第三名	4,654,955.45	6.21%	否
4	第四名	4,197,345.12	5.60%	否
5	第五名	2,462,649.19	3.29%	否

合计	31,210,853.10	41.66%	-
----	---------------	--------	---

注：基于商业秘密豁免披露供应商真实名称。

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	-2,049,223.96	8,780,500.32	-123.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,975,459.24	-2,861,226.14	30.96%
筹资活动产生的现金流量净额	270,320.72	-2,220,665.84	112.17%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流净额：本期销售规模大幅增长，物料采购需求也大幅增加，受行业特性及客户回款周期长及公司第四季度应对疫情备库安排的影响，公司本年度经营活动现金支出较大。因此，经营活动产生的现金流量净额较上期大幅下降。

2、投资活动产生的现金流净额：销售规模增长，经营活动现金支出需求大，公司相应控制了投资支出及资产投资获取方式，减少了投资支出，因此，投资活动支出流量较上期减少，净额较上期增长。

3、筹资活动产生的现金流净额：销售规模增长，经营活动现金支出需求大，公司相应增加筹资规模，因此，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
WH Filtration Inc.	参股公司	机械设备的销售与技术服务。	50 万美元	2,739,719.58	-2,777,664.18	2,378,742.88	-1,042,147.31
河南三航装备技术有限公司	控股子公司	航空与舰船设备的销售与研发。	1000 万	103,355.15	104,505.59	1,734.51	-740.93

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
WH Filtration Inc.	拓展海外市场业务	外贸出口，增强公司盈利能力

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力，公司经营业绩平稳。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，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。此外，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，公司持续经营能力较好。

综上，报告期内公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的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，接受劳务	1,000,000.00	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,373,561.04
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	30,000,000.00	18,600,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期发生的担保事项，均为许黎、常克智、常城、吴萃莹无偿为公司向银行等金融机构贷款融资提供担保、无偿提供财务资助的关联交易事项，是关联方根据公司生产经营需要无偿为公司提供的担保及财务资助，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求，具有必要性和持续性。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月2日	-	挂牌	其他承诺	承诺有限公司设立时注册资本真实、充足。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月19日	-	挂牌	土地承诺	具体详见下方说明。	正在履行中
董监高	2014年12月2日	-	挂牌	限售承诺	具体详见下方说明。	正在履行中
其他股东	2014年12月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成不同业竞争。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、公司目前的办公及生产所使用的厂房由新乡市过滤工业园有限公司统一建造，公司以购买方式取得。公司生产经营用地、厂房尚未最终取得国有土地使用权和房屋产权证书。公司控股股东、实际控制人许黎承诺：如因政府拆迁或其他因素导致公司不能继续使用现有生产经营场地而进行搬迁或被

政府相关部门处罚，控股股东、实际控制人将全额补偿因此给公司造成的损失。公司及相关承诺主体均不涉及上述情形。

2、公司股东许黎、常城、王新香、张哲、贺新国、王伟、闫法民承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑保证金	其他货币资金	使用受限	2,226,879.97	1.59%	开具银行承兑保证金
阿里一达通未解冻资金	其他货币资金	未解冻	461.09	0.00%	阿里一达通未解冻资金
应收票据	应收款项融资	质押	6,114,365.73	4.38%	质押的应收票据
总计	-	-	8,341,706.79	5.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产金额系公司正常经营所需，且金额较小，对公司无不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,413,000	44.71%	0	13,413,000	44.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,645,500	15.49%	0	4,645,500	15.49%
	董事、监事、高管	5,533,000	18.44%	0	5,533,000	18.44%
	核心员工	156,000	0.52%	0	156,000	0.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,587,000	55.29%	0	16,587,000	55.29%
	其中：控股股东、实际控制人	13,924,500	46.42%	0	13,924,500	46.42%
	董事、监事、高管	16,587,000	55.29%	0	16,587,000	55.29%
	核心员工	0	-	0		
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						48

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	许黎	18,570,000	0	18,570,000	61.90 %	13,927,500	4,642,500	13,000,000	0
2	常克智	2,636,200	555,900	3,192,100	10.64%	0	3,192,100	0	0
3	常城	2,600,000	0	2,600,000	8.67%	1,950,000	650,000	0	0
4	刘新亭	848,000	0	848,000	2.83%	0	848,000	0	0
5	南京证券股份有限公司做市专用证券账户	610,800	-53,600	557,200	1.86%	0	557,200	0	0
6	李春红	502,000	0	502,000	1.67%	0	502,000	0	0
7	戴永记	0	478,300	478,300	1.59%	0	478,300	0	0
8	吴萃莹	365,000	0	365,000	1.22%	0	365,000	0	0
9	许明	250,000	91,000	341,000	1.14%	0	341,000	0	0
10	张哲	260,000	0	260,000	0.87%	195,000	65,000	0	0
10	闫法民	260,000	0	260,000	0.87%	195,000	65,000	0	0
合计		26,902,000	1,071,600	27,973,600	93.26%	16,267,500	11,706,100	13,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东中，许黎和常克智为夫妻关系，常城为许黎和常克智之子，常城和吴萃莹为夫妻关系，许明是许黎的妹妹，许明和张哲是夫妻关系，刘新亭和张哲是许黎两个妹妹的配偶，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	质押借款	中行新市区支行	专利质押	2,000,000	2021年11月11日	2022年11月10日	4%
2	质押借款	中行新市区支行	专利质押	2,800,000	2021年6月16日	2022年6月15日	4%
3	保证借款	平顶山银行新乡分	股权质押	2,200,000	2021年8月6日	2022年8月5日	6.525%

		行					
4	保证借款	平顶山银行新乡分行	股权质押	3,000,000	2021年9月14日	2022年9月13日	6.525%
5	保证借款	邮储银行新乡市分行	房屋抵押	3,000,000	2021年6月18日	2022年6月17日	4.05%
6	保证借款	邮储银行新乡市分行	房屋抵押	3,000,000	2021年9月14日	2022年9月13日	4.05%
7	信用借款	广发银行新乡分行	信用借款	3,000,000	2021年9月6日	2022年9月5日	6.00%
8	信用借款	新乡新农村商业银行	信用借款	1,000,000	2021年9月23日	2022年9月22日	4.75%
合计	-	-	-	20,000,000	-	-	-

九、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失	出生年月	任职起止日期
----	----	----	------	------	--------

			信联合惩戒对象		起始日期	终止日期
许黎	董事长	女	否	1959年4月	2020年9月4日	2023年9月3日
常城	董事、总经理	男	否	1985年5月	2020年9月4日	2023年9月3日
袁庆军	董事、副总经理	男	否	1956年10月	2020年9月4日	2023年9月3日
刘伟峰	董事	男	否	1978年8月	2020年9月4日	2023年9月3日
张哲	董事	男	否	1978年3月	2020年9月4日	2023年9月3日
王伟	董事会秘书	女	否	1971年3月	2020年9月4日	2023年9月3日
王新香	监事会主席	女	否	1985年7月	2020年9月4日	2023年9月3日
贺新国	监事	男	否	1972年1月	2020年9月4日	2023年9月3日
任坤	职工监事	男	否	1984年10月	2020年8月18日	2023年9月3日
闫法民	财务总监	男	否	1969年2月	2020年9月4日	2023年9月3日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董监高人员中，许黎和常城为母子关系，张哲是许黎妹妹的配偶，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	

是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事会成员中，控股股东、实际控制人、董事长许黎和董事、总经理常城为母子关系，董事张哲是许黎妹妹的配偶。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	0	22
生产人员	70	6	0	76
销售人员	32	1	0	33
技术人员	29	2	0	31
财务人员	6	0	0	6
员工总计	159	9	0	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	26	28
专科	57	60
专科以下	73	77
员工总计	159	168

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，按时向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、

失业、生育的社会保险。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。本公司的价值观是专业进取、开放创新、协作共赢，在员工的薪酬制度上也得到充分的落实。

2、根据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定，离退休人员的费用不需要公司承担，报告期末，返聘在岗的退休人员数量为 4 人，其返聘工资由公司承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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
张磊	无变动	业务员	54,000	0	54,000
朱晓奔	无变动	业务员	0	0	0
刘广阳	无变动	业务员	20,000	0	20,000
刘娟	无变动	业务员	10,000	0	10,000
郭敏	无变动	生产部部长	20,000	0	20,000
张丽军	无变动	主管会计	42,000	0	42,000
王新辉	无变动	生产部班组长	0	0	0
王理岩	离职	人事主管	0	0	0
李俊杰	无变动	业务员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内，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（试行）》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理。

公司自股份公司成立，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等。报告期内，公司严格按相应规定和制度规范运作。公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司重大投资决策也严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使公司经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。随着国家法律逐步完善及公司经营发展需要，公司将不断调整与优化内控体系，满足公司发展要求。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。因此，公司现有治理机制能够保证所有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

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召

集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2021 年 5 月 7 日召开年度股东大会
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	年度股东大会通知于 2021 年 4 月 16 日通过公告方式发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	公司 2021 年临时股东大会均提前 15 天以上发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定。历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对报告期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

公司发起设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规范制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人。

1、业务独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具有独立自主地进行经营活动的能力，能够独立作出经营决策，并独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司经营的业务与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。因此，公司业务具有独立性。

2、人员独立

公司的高级管理人员目前没有在公司及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；公司的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，独立支付员工工资。因此，公司人员具有独立性。

3、资产独立

公司合法拥有与经营有关的设备、知识产权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。资产权属清晰、完整，不存在对实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2022）021048 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2022 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李辉	孙君亮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

新乡市万和过滤技术股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市万和过滤技术股份公司（以下简称“万和过滤”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万和过滤 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万和过滤，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

万和过滤管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

万和过滤管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万和过滤的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万和过滤、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万和过滤的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万和过滤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万和过滤不能持续经营。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：李辉
（签名并盖章）

中国注册会计师：孙君亮
（签名并盖章）

二〇二二年三月三十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	5,020,757.97	7,912,872.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	6,389,306.25	3,349,063.41
应收账款	6.3	53,372,852.38	36,653,477.93
应收款项融资	6.4	7,750,607.66	100,000.00
预付款项	6.5	5,098,755.79	3,403,164.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	778,239.99	287,952.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	33,605,617.12	22,076,896.69
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	6.8	279,577.70	158,153.84
流动资产合计		112,295,714.86	73,941,582.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	6.9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.10	19,072,886.55	19,259,518.50
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.11	2,695,501.54	

无形资产	6.12	651,821.62	617,905.35
开发支出	6.13		
商誉			
长期待摊费用	6.14	957,145.07	835,746.12
递延所得税资产	6.15	677,518.78	412,905.29
其他非流动资产	6.16	3,288,800.00	2,816,100.00
非流动资产合计		27,343,673.56	23,942,175.26
资产总计		139,639,388.42	97,883,757.58
流动负债：			
短期借款	6.17	20,000,000.00	18,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.18	8,192,244.61	3,021,626.31
应付账款	6.19	30,441,162.02	13,213,581.31
预收款项			
合同负债	6.20	1,615,232.58	1,228,854.38
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	6.21	2,492,592.25	1,226,892.35
应交税费	6.22	1,698,946.04	684,144.79
其他应付款	6.23	343,585.10	86,387.10
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	6.24	2,713,476.15	
其他流动负债	6.25	471,737.94	406,972.62
流动负债合计		67,968,976.69	38,268,458.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.26	791,327.81	
长期应付款	6.27		
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		791,327.81	
负债合计		68,760,304.50	38,268,458.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.28	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.29	9,472,613.05	9,472,613.05
减：库存股			
其他综合收益	6.30	-460,613.24	-460,613.24
专项储备			
盈余公积	6.31	4,227,331.71	3,100,953.19
一般风险准备			
未分配利润	6.32	27,639,752.40	17,502,345.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		70,879,083.92	59,615,298.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		70,879,083.92	59,615,298.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		139,639,388.42	97,883,757.58

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：闫法民

会计机构负责人：闫法民

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		118,125,740.72	77,692,866.70
其中：营业收入	6.33	118,125,740.72	77,692,866.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,121,711.50	71,699,887.73
其中：营业成本	6.33	76,511,418.85	51,658,078.44
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	6.34	750,956.46	566,210.75
销售费用	6.35	12,660,341.53	7,799,213.09
管理费用	6.36	7,696,522.90	6,617,365.77
研发费用	6.37	5,124,440.40	3,896,829.35
财务费用	6.38	1,378,031.36	1,162,190.33
其中：利息费用		1,144,039.01	740,387.30
利息收入		11,931.43	9,188.68
加：其他收益	6.39	228,064.51	908,554.48
投资收益（损失以“-”号填列）	6.40	-90,338.92	-56,517.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.41	-1,773,281.42	-1,295,420.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.42	-17,225.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,351,247.58	5,549,595.22
加：营业外收入	6.43	315,157.85	48,675.15
减：营业外支出	6.44	159,120.24	148,348.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,507,285.19	5,449,921.50
减：所得税费用	6.45	1,243,499.99	560,767.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,263,785.20	4,889,154.27
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）		11,263,785.20	4,889,154.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,263,785.20	4,889,154.27
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,263,785.20	4,889,154.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：闫法民

会计机构负责人：闫法民

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		101,191,466.73	87,023,596.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.46	1,967,502.97	1,304,250.64
经营活动现金流入小计		103,158,969.70	88,327,846.70
购买商品、接受劳务支付的现金		68,181,278.59	52,320,933.44
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		14,245,565.31	11,407,923.52
支付的各项税费		5,624,608.88	4,667,913.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.46	17,156,740.88	11,150,575.43
经营活动现金流出小计		105,208,193.66	79,547,346.38
经营活动产生的现金流量净额		-2,049,223.96	8,780,500.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000.00
取得投资收益收到的现金			14.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,878.34	
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		46,878.34	10,014.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,022,337.58	2,861,240.35
投资支付的现金			10,000.00
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		2,022,337.58	2,871,240.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,975,459.24	-2,861,226.14
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		24,000,000.00	24,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.46	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	24,400,000.00
偿还债务支付的现金		22,400,000.00	23,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,144,039.01	2,240,387.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.46	3,185,640.27	440,278.54
筹资活动现金流出小计		26,729,679.28	26,620,665.84
筹资活动产生的现金流量净额		270,320.72	-2,220,665.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		146,271.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,608,091.48	3,698,608.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,401,508.39	2,702,900.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,793,416.91	6,401,508.39

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：闫法民

会计机构负责人：闫法民

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	30,000,000.00				9,472,613.05		-460,613.24		3,100,953.19		17,502,345.72		59,615,298.72
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	30,000,000.00				9,472,613.05		-460,613.24		3,100,953.19		17,502,345.72		59,615,298.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,126,378.52		10,137,406.68		11,263,785.20
（一）综合收益总额											11,263,785.20		11,263,785.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,126,378.52		-1,126,378.52		

1. 提取盈余公积								1,126,378.52		-1,126,378.52		
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	30,000,000.00				9,472,613.05		-460,613.24		4,227,331.71		27,639,752.40	70,879,083.92

项目	2020 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股			准备		
一、上年期末余额	30,000,000.00			9,472,613.05	-460,613.24		2,612,037.76		14,602,106.88	56,226,144.45
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	30,000,000.00			9,472,613.05	-460,613.24		2,612,037.76		14,602,106.88	56,226,144.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							488,915.43		2,900,238.84	3,389,154.27
（一）综合收益总额									4,889,154.27	4,889,154.27
（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							488,915.43		-1,988,915.43	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积							488,915.43		-488,915.43	
2. 提取一般风险准备									-1,500,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,500,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				9,472,613.05		-460,613.24		3,100,953.19		17,502,345.72		59,615,298.72

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：闫法民

会计机构负责人：闫法民

三、 财务报表附注

新乡市万和过滤技术股份公司

财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

新乡市万和过滤技术股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡市万和滤清器有限公司整体改制变更设立的股份公司，经新乡市市场监督管理局颁发《营业执照》统一社会信用代码 91410700719123132N，注册资本为人民币 3,000.00 万元，法定代表人：许黎。

2014 年 12 月 2 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“万和过滤”，证券代码“831389”。

本公司处于气体、液体分离及纯净设备制造行业，主要产品与服务项目为研发、制造工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备，并提供相应的技术服务。公司以专家型技术团队服务主机厂家，采用以直销为主、经销商销售为辅、传统营销和电子商务相结合的销售模式，满足各细分市场的需求，为制冷、煤机、风电、地热能、煤化工、水处理、电力、天然气等行业提供高质量的过滤产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

2019 年 9 月，公司设立控股子公司河南三航装备技术有限公司，根据章程约定，股东以实缴的出资额为限对公司承担有限责任。截止本年度末，公司未实缴出资，尚未达到对河南三航装备技术有限公司的实质性控制，本年度公司不编制合并财务报表。河南三航装备技术有限公司具体情况详见“本附注 7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、公司主要会计政策、会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.12 合同资产、4.20 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，

本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止

确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.6.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,无需计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合1划分相同。

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.8 应收账款

应收账款项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失,根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,确定组合的依据如下:

应收账款组合1: 应收国内客户款项

应收账款组合 2：应收国外客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金、保证金
- 其他应收款组合 2：关联方款项
- 其他应收款组合 3：代垫款项
- 其他应收款组合 4：其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 合同资产

4.12.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向

客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.12.3 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

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

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
运输工具	4-8	3	12.13-24.25
机器设备	10	3	9.7
电子设备及其他设备	3-10	3	9.70-32.33

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.13.4 其他说明

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

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

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

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15 借款费用

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

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

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

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

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

4.16 使用权资产

4.16.1 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

4.16.2 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.16.3 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“4.19 长期资产减值”。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
管理软件	10	直线法

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

4.17.2 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.22 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.23.1.1 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

4.23.1.2 提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同

时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

4.23.2 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司在实际发生时进行会计处理。

4.24 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.26 递延所得税资产和递延所得税负债

4.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.26.4 所得税的抵销

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

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

4.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

4.27.1.1 初始计量

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

4.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“4.13 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入当期损益。

4.27.2 本公司作为出租人

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

4.27.2.1 经营租赁

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

4.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.28 重要会计政策和会计估计变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号-租赁 (2018 修订)》(财会 (2018) 35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同, 本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。其中, 对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产: A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值 (采用首次执行日的增量借款利率作为折现率); B、与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

①调整首次执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目情况:

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		167,210.00	167,210.00
流动负债:			
一年内到期的非流动负债		81,665.45	81,665.45
非流动负债:			
租赁负债		85,544.55	85,544.55

②各项目调整情况说明:

本公司承租新乡县鑫利达汽车租赁服务部汽车一辆, 车牌号为豫 GD7301, 租赁期为 2 年, 原做为经营租赁处理, 根据新租赁准则, 于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 167,210.00 元, 租赁负债 85,544.55 元, 一年内到期的非流动负债 81,665.45 元。

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

③对 2021 年年末资产负债表影响:

报表项目	新租赁准则下金额	旧租赁准则下金额
使用权资产	2,695,501.54	
租赁负债	791,327.81	
一年内到期的非流动负债	1,511,856.93	

④对 2021 年度利润表的影响

报表项目	新租赁准则下金额	旧租赁准则下金额
销售费用	24,677.58	30,219.47
管理费用	184,219.17	199,116.70
制造费用	33,833.60	33,833.60
其他业务成本	7,526.54	7,526.54

⑤对 2021 年度现金流量表的影响

报表项目	新租赁准则下金额	旧租赁准则下金额
支付其他与经营活动有关的现金		138,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,087,259.49	948,559.49

4.28.2 会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书编号为 GR202041002376，有效期为三年。经向公司主管税务机关备案，本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15% 的税率。

2、根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）适用增值税退（免）税政策的出口货物劳务，按照下列规定实行增值税免抵退税或免退税办法。（一）免抵退税办法。生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

3、国家税务总局《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（财政部公告 2022 年第 2 号），《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月，上述企业 2021 年第四季度延缓缴纳的税费在 2022 年 1 月 1 日后本公告施行前已缴纳入库的，可自愿选择申请办理退税（费）并享受延续缓缴政策。

6、财务报表项目注释

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,167.80	31,397.76
银行存款	2,523,580.08	6,328,863.69
其他货币资金	2,457,010.09	1,552,611.50
合 计	5,020,757.97	7,912,872.95

注：2021年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币2,227,341.06元，其中：其他货币资金中银行承兑汇票保证金2,226,879.97元、阿里一达通未解冻资金461.09元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,725,585.54	3,349,063.41
小 计	6,725,585.54	3,349,063.41
减：坏账准备	336,279.29	
合 计	6,389,306.25	3,349,063.41

6.2.2 截至期末，公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	271,335.54
合 计	271,335.54

6.2.3 期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.2.4 按组合计提坏账准备：

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	6,725,585.54	100.00	336,279.28	5.00	6,389,306.26
其中：商业承兑汇票	6,725,585.54	100.00	336,279.28	5.00	6,389,306.26
合 计	6,725,585.54	100.00	336,279.28	5.00	6,389,306.26

6.2.5 截至期末，本公司无已核销的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

6.3.1.1 应收国内外客户款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	52,991,670.05	32,142,957.11
1 至 2 年	1,989,174.10	6,237,311.16
2 至 3 年	2,481,018.27	1,008,177.29
3 至 4 年	44,743.14	
小 计	57,506,605.56	39,388,445.56
减：坏账准备	4,133,753.18	2,734,967.63
合 计	53,372,852.38	36,653,477.93

6.3.1.2 应收国内客户款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,492,480.26	29,571,274.49
1 至 2 年	1,126,256.77	3,152,121.93
2 至 3 年	125,829.00	275,546.74
3 至 4 年	44,743.14	
小 计	51,789,309.17	32,998,943.16
减：坏账准备	2,744,907.33	1,931,549.28
合 计	49,044,401.84	31,067,393.88

6.3.1.3 应收国外客户款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,499,189.79	2,571,682.62
1 至 2 年	862,917.33	3,085,189.23
2 至 3 年	2,355,189.27	732,630.55
小 计	5,717,296.39	6,389,502.40
减：坏账准备	1,388,845.85	803,418.35
合 计	4,328,450.54	5,586,084.05

6.3.2 按照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					
按组合计提坏账准备	57,506,605.56	100.00	4,133,753.18	7.19	53,372,852.38
其中：组合 1：应收国内客户款项	51,789,309.17	90.06	2,744,907.33	5.30	49,044,401.84
组合 2：应收国外客户款项	5,717,296.39	9.94	1,388,845.85	24.29	4,328,450.54
合 计	57,506,605.56	100.00	4,133,753.18	7.19	53,372,852.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,388,445.56	100.00	2,734,967.63	6.94	36,653,477.93
其中：组合 1：应收国内客户款项	32,998,943.16	83.78	1,931,549.28	5.85	31,067,393.88
组合 2：应收国外客户款项	6,389,502.40	16.22	803,418.35	12.57	5,586,084.05
合计	39,388,445.56	100.00	2,734,967.63	6.94	36,653,477.93

6.3.3 按组合计提坏账准备：

6.3.3.1 应收国内客户款项

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	50,492,480.26	2,524,624.01	5.00	29,571,274.49	1,478,563.72	5.00
1至2年	1,126,256.77	112,625.68	10.00	3,152,121.93	315,212.19	10.00
2至3年	125,829.00	62,914.50	50.00	275,546.74	137,773.37	50.00
3至4年	44,743.14	44,743.14	100.00			100.00
合计	51,789,309.17	2,744,907.33	5.30	32,998,943.16	1,931,549.28	5.85

6.3.3.2 应收国外客户款项

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,499,189.79	124,959.49	5.00	2,571,682.62	128,584.14	5.00
1至2年	862,917.33	86,291.73	10.00	3,085,189.23	308,518.93	10.00
2至3年	2,355,189.27	1,177,594.63	50.00	732,630.55	366,315.28	50.00
合计	5,717,296.39	1,388,845.85	24.29	6,389,502.40	803,418.35	12.57

6.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收国内客户款项	1,931,549.28	826,803.61		13,445.56		2,744,907.33
应收国外客户款项	803,418.35	585,427.50				1,388,845.85
合计	2,734,967.63	1,412,231.11		13,445.56		4,133,753.18

6.3.5 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	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
第一名	11,886,073.57	20.67	594,303.68
第二名	6,879,226.76	11.96	343,961.34
第三名	4,595,351.70	7.99	1,332,748.62

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
第四名	4,517,757.00	7.86	225,887.85
第五名	3,774,000.00	6.56	188,700.00
合计	31,652,409.03	55.04	2,685,601.49

6.4 应收款项融资

6.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,750,607.66	100,000.00
其中：银行承兑汇票	7,750,607.66	100,000.00
合计	7,750,607.66	100,000.00

6.4.2 期末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	27,419,286.72	
合计	27,419,286.72	

6.4.3 截至期末，本公司已质押的应收票据。

项目	票据质押金额
银行承兑汇票	6,114,365.73

6.5 预付款项

6.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	5,013,309.09	98.33	3,347,806.79	98.37
1至2年	38,422.70	0.75	47,550.33	1.40
2至3年	47,024.00	0.92	7,807.77	0.23
合计	5,098,755.79	100.00	3,403,164.89	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	账龄
第一名	3,429,591.99	67.26	1年以内
第二名	268,000.00	5.26	1年以内
第三名	170,000.00	3.33	1年以内
第四名	127,730.96	2.51	1年以内
第五名	113,026.65	2.22	1年以内
合计	4,108,349.60	80.58	—

6.6 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	778,239.99	287,952.61
合 计	778,239.99	287,952.61

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	714,811.36	294,686.96
1 至 2 年	110,188.00	
2 至 3 年		10,000.00
3 至 4 年		
5 年以上		1,000.00
小 计	824,999.36	305,686.96
减：坏账准备	46,759.37	17,734.35
合 计	778,239.99	287,952.61

6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	811,200.00	284,500.00
应收其他款项	13,799.36	21,186.96
合 计	824,999.36	305,686.96

6.6.1.3 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)	
期初余额	17,734.35			17,734.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本期计提	24,771.02			24,771.02
本期转回				
本期转销	5,254.00			5,254.00
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末余额	46,759.37			46,759.37

6.6.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	628,000.00	1年以内	76.12	31,400.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	12.12	10,000.00
冰山技术服务(大连)有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	2.42	1,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	2.42	1,000.00
首汽租赁有限责任公司郑州分公司	押金	15,500.00	0-2年	1.88	800.00
合计	—	783,500.00	—	94.97	44,200.00

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,584,080.87		5,584,080.87	4,364,986.92		4,364,986.92
在产品	11,617,876.47		11,617,876.47	9,216,900.02		9,216,900.02
库存商品	16,403,659.78		16,403,659.78	8,495,009.75		8,495,009.75
合计	33,605,617.12		33,605,617.12	22,076,896.69		22,076,896.69

6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	148,998.62	156,793.64
待抵扣进项税额	130,579.08	1,360.20
合计	279,577.70	158,153.84

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
非交易性权益工具投资	460,613.24				
合计	460,613.24				

6.9.2 非交易性权益工具投资情况

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
WH filtration inc.			460,613.24	
合计			460,613.24	

注：对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以出于战略目的长期持有为投资目标的权益投资，本公司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权益工具。

6.10 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,072,886.55	19,259,518.50
固定资产清理		
合 计	19,072,886.55	19,259,518.50

6.10.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	14,524,835.70	13,437,788.03	1,661,389.05	1,561,460.21	31,185,472.99
2、本年增加金额	46,000.00	1,485,126.57	109,513.27	518,000.62	2,158,640.46
(1) 购置	46,000.00	1,485,126.57	109,513.27	518,000.62	2,158,640.46
3、本年减少金额		78,407.55	375,277.12		453,684.67
(1) 处置或报废		78,407.55	375,277.12		453,684.67
4、期末余额	14,570,835.70	14,844,507.05	1,395,625.20	2,079,460.83	32,890,428.78
二、累计折旧					
1、期初余额	4,863,435.84	4,721,574.15	1,521,889.15	819,055.35	11,925,954.49
2、本年增加金额	706,320.50	1,319,377.45	40,846.50	211,260.98	2,277,805.43
(1) 计提	706,320.50	1,319,377.45	40,846.50	211,260.98	2,277,805.43
3、本年减少金额		53,370.01	332,847.68		386,217.69
(1) 处置或报废		53,370.01	332,847.68		386,217.69
4、期末余额	5,569,756.34	5,987,581.59	1,229,887.97	1,030,316.33	13,817,542.23
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	9,001,079.36	8,856,925.46	165,737.23	1,049,144.50	19,072,886.55
2、期初余额	9,661,399.86	8,716,213.88	139,499.90	742,404.86	19,259,518.50

6.10.2 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

6.10.3 截至 2021 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,653,262.68 元。

6.10.4 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司通过融资租赁租入的固定资产情况：

类 别	账面价值
机器设备	3,690,201.23
合 计	3,690,201.23

注：该项融资租赁租入的固定资产为不属于销售的售后回租机器设备。

6.10.5 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司通过经营租赁租出的固定资产情况：

类 别	账面价值
机器设备	3,038,150.61
合 计	3,038,150.61

6.10.6 截至 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司房产	9,001,079.36	尚未取得相关土地使用权证书

6.11 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2020 年 12 月 31 日				
加：会计政策变更			167,210.00	167,210.00
2021 年 1 月 1 日			167,210.00	167,210.00
2、本年增加金额	167,126.88	1,451,327.43	1,160,094.12	2,778,548.43
（1）租赁	167,126.88	1,451,327.43	1,160,094.12	2,778,548.43
3、本年减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日	167,126.88	1,451,327.43	1,327,304.12	2,945,758.43
二、累计折旧				
1、2020 年 12 月 31 日				
加：会计政策变更				
2021 年 1 月 1 日				
2、本年增加金额	13,707.18	41,360.14	195,189.57	250,256.89
（1）计提	13,707.18	41,360.14	195,189.57	250,256.89
3、本年减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日	13,707.18	41,360.14	195,189.57	250,256.89
三、减值准备				
1、2020 年 12 月 31 日				
加：会计政策变更				
2021 年 1 月 1 日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1、2021 年 12 月 31 日	153,419.70	1,409,967.29	1,132,114.55	2,695,501.54
2、2021 年 1 月 1 日			167,210.00	167,210.00

6.12 无形资产

项 目	管理软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	875,365.99	875,365.99
2、本年增加金额	122,630.00	122,630.00
(1) 购置	122,630.00	122,630.00
3、本年减少金额		
4、期末余额	997,995.99	997,995.99
二、累计摊销		
1、期初余额	257,460.64	257,460.64
2、本年增加金额	88,713.73	88,713.73
(1) 摊销	88,713.73	88,713.73
3、本年减少金额		
4、期末余额	346,174.37	346,174.37
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	651,821.62	651,821.62
2、期初余额	617,905.35	617,905.35

6.13 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD2021001		492,353.88			492,353.88	
RD2021002		547,364.63			547,364.63	
RD2021003		504,878.81			504,878.81	
RD2021004		400,277.47			400,277.47	
RD2021005		679,679.77			679,679.77	
RD2021006		842,516.55			842,516.55	
RD2021007		853,330.57			853,330.57	
RD2021008		804,038.72			804,038.72	
合 计		5,124,440.40			5,124,440.40	

6.14 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
环氧地坪	13,747.58		13,747.58		
厂区改造、维护	821,998.54	354,592.23	219,445.70		957,145.07
合 计	835,746.12	354,592.23	233,193.28		957,145.07

6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	4,516,791.84	677,518.78	2,752,701.98	412,905.29
合 计	4,516,791.84	677,518.78	2,752,701.98	412,905.29

6.16 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	481,800.00	9,100.00
预付办理土地费用	2,807,000.00	2,807,000.00
合 计	3,288,800.00	2,816,100.00

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,800,000.00	
保证借款	11,200,000.00	13,400,000.00
信用借款	4,000,000.00	5,000,000.00
合 计	20,000,000.00	18,400,000.00

注：期末保证借款均由公司股东及其亲属提供担保，具体担保情况详见本附注“8.4.2 关联担保情况”。

6.17.2 截至期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

6.18 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,192,244.61	3,021,626.31
合 计	8,192,244.61	3,021,626.31

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,552,327.91	12,683,942.72
1 年以上	888,834.11	529,638.59
合 计	30,441,162.02	13,213,581.31

6.19.2 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	28,375,998.54	12,716,045.79
服务费	1,460,967.60	

项 目	期末余额	期初余额
运输费	189,987.80	
应付资产款及其他	414,208.08	497,535.52
合 计	30,441,162.02	13,213,581.31

6.19.3 截止期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.20 合同负债

6.20.1 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	1,615,232.58	1,228,854.38
合 计	1,615,232.58	1,228,854.38

注：期末本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入，预计将于一年内确认收入。

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,226,892.35	14,866,625.18	13,604,523.30	2,488,994.23
二、离职后福利-设定提存计划		1,218,122.01	1,214,523.99	3,598.02
合 计	1,226,892.35	16,084,747.19	14,819,047.29	2,492,592.25

6.21.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	729,692.35	13,326,392.11	12,268,219.40	1,787,865.06
2、职工福利费		731,325.71	731,325.71	
3、社会保险费		543,257.82	498,088.65	45,169.17
其中：医疗保险费		510,452.09	465,316.95	45,135.14
工伤保险费		32,805.73	32,771.70	34.03
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	497,200.00	265,649.54	106,889.54	655,960.00
合 计	1,226,892.35	14,866,625.18	13,604,523.30	2,488,994.23

6.21.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,167,092.32	1,165,882.56	1,209.76
2、失业保险费		51,029.69	48,641.43	2,388.26
合 计		1,218,122.01	1,214,523.99	3,598.02

注：1、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

2、本期无非货币性福利。

6.22 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	528,706.34	253,090.09
企业所得税	1,034,736.94	324,287.86
城市维护建设税	46,462.22	34,607.88
教育费附加	27,877.32	20,764.72
地方教育费附加	18,584.91	13,843.15
房产税	26,954.68	26,954.68
土地使用税	7,645.00	7,645.00
印花税	7,669.30	2,745.20
环境保护税	309.33	206.21
合 计	1,698,946.04	684,144.79

6.23 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	343,585.10	86,387.10
合 计	343,585.10	86,387.10

6.23.1 其他应付款

6.23.1.1 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	248,390.00	10,000.00
其他	95,195.10	76,387.10
合 计	343,585.10	86,387.10

6.23.1.2 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.24 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,201,619.22	
一年内到期的租赁负债	1,511,856.93	
合 计	2,713,476.15	

6.25 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	271,335.54	366,213.64
待转销项税额	200,402.40	40,758.98
合 计	471,737.94	406,972.62

6.26 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,469,490.86	171,089.11	
未确认的融资费用	166,306.12	3,879.11	
减：一年内到期的租赁负债	1,511,856.93	85,544.55	
合 计	791,327.81	81,665.45	

6.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,216,000.00	
未确认融资费用	14,380.78	
减：一年内到期的长期应付款	1,201,619.22	
合 计	0.00	

6.28 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合 计	30,000,000.00						30,000,000.00

6.29 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,472,613.05			9,472,613.05
合 计	9,472,613.05			9,472,613.05

6.30 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-460,613.24						-460,613.24
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-460,613.24						-460,613.24
其他综合收益合计	-460,613.24						-460,613.24

6.31 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,100,953.19	1,126,378.52		4,227,331.71
合 计	3,100,953.19	1,126,378.52		4,227,331.71

注：本期盈余公积增加系按净利润 10%计提的法定盈余公积。

6.32 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,502,345.72	14,602,106.88

项 目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	17,502,345.72	14,602,106.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,263,785.20	4,889,154.27
减：提取法定盈余公积	1,126,378.52	488,915.43
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,500,000.00
期末未分配利润	27,639,752.40	17,502,345.72

6.33 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,962,179.09	76,158,263.07	74,086,882.49	49,802,344.91
其中：高新技术收入	87,361,234.68	56,494,624.38	58,497,769.13	38,213,890.62
其他业务	3,163,561.63	353,155.78	3,605,984.21	1,855,733.53
合 计	118,125,740.72	76,511,418.85	77,692,866.70	51,658,078.44

6.33.1 合同产生的收入情况

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,962,179.09	76,158,263.07	74,086,882.49	49,802,344.91
其中：滤芯	77,190,960.10	50,554,775.94	48,538,468.86	32,653,655.29
过滤器	8,613,090.41	6,838,537.40	6,819,401.86	5,157,570.64
过滤设备	18,454,414.41	9,816,073.23	12,526,647.33	7,517,623.25
其他	10,703,714.17	8,948,876.50	6,202,364.44	4,473,495.73
其他业务	3,163,561.63	353,155.78	3,605,984.21	1,855,733.53
其中：废料收入	172,353.51		35,861.09	
租赁收入	481,858.38	353,155.78	704,804.06	439,058.67
技术服务收入	2,509,349.74		1,341,509.46	745.66
不动产收入			1,523,809.60	1,415,929.20
合 计	118,125,740.72	76,511,418.85	77,692,866.70	51,658,078.44

6.33.1.1 主营业务（按商品转让的时间分类）

时间分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点	117,643,882.34	76,158,263.07	76,988,062.64	51,219,019.77
在某一时段	481,858.38	353,155.78	704,804.06	439,058.67
合 计	118,125,740.72	76,511,418.85	77,692,866.70	51,658,078.44

6.33.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	20,284,517.07	17.17
第二名	11,203,993.26	9.48
第三名	9,291,965.28	7.87
第四名	6,343,716.47	5.37
第五名	4,896,797.10	4.15
合计	52,020,989.18	44.04

6.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	272,556.41	199,103.72
教育费附加	163,533.84	119,462.21
地方教育费附加	109,022.58	79,641.49
房产税	107,818.72	107,818.72
印花税	66,207.60	29,398.40
土地使用税	30,580.00	30,580.00
环境保护税	1,237.31	206.21
合计	750,956.46	566,210.75

6.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	7,612,712.94	3,712,521.70
职工薪酬	2,125,260.66	1,588,893.83
业务招待费	1,021,183.71	846,099.58
差旅费	678,464.23	565,880.06
广告宣传、参展费	329,100.39	325,092.48
招投标费用	171,027.21	120,108.08
燃油等车耗	104,194.97	157,319.49
办公费	100,865.38	141,948.26
样品费	379,135.10	213,790.62
租赁费	90,385.53	84,508.85
其他	48,011.41	43,050.14
合计	12,660,341.53	7,799,213.09

6.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,336,619.89	2,968,347.48
服务费	2,156,389.04	1,029,348.40
折旧费	377,262.37	291,095.79
办公费	342,502.32	594,246.16

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费、车费	240,561.50	192,309.03
长期待摊费用摊销	233,193.28	245,174.03
业务招待费	220,859.67	244,242.76
维修费、质量认证费	212,952.59	194,734.51
租赁费	126,481.41	66,529.74
检测费	116,422.01	26,555.63
无形资产摊销	88,713.73	87,199.26
知识产权费用	86,247.78	80,328.43
存货损失	86,022.27	461,426.25
广告、宣传费	34,350.51	99,702.98
其他	37,944.53	36,125.32
合 计	7,696,522.90	6,617,365.77

6.37 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,937,827.62	1,525,109.85
直接人工	2,991,617.61	2,183,536.30
折旧费用	193,580.08	188,183.20
其他费用	1,415.09	
合 计	5,124,440.40	3,896,829.35

6.38 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,144,039.01	740,387.30
减：利息收入	11,931.43	9,188.68
减：汇兑收益	-146,271.00	-400,197.29
手续费支出	39,652.78	30,794.42
票据贴现利息		
现金折扣	60,000.00	
合 计	1,378,031.36	1,162,190.33

6.39 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	226,646.92	908,554.48	226,646.92
代扣个人所得税手续费返还	1,417.59		1,417.59
合 计	228,064.51	908,554.48	228,064.51

与日常活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用补贴	140,000.00	153,600.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电子商务进农村示范企业资金补贴	50,000.00		与收益相关
专利质押融资奖金	30,000.00	71,775.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	6,646.92	31,079.48	与收益相关
授权专利奖励		3,300.00	与收益相关
中小企业外贸开拓补助资金		174,000.00	与收益相关
科技奖金		270,800.00	与收益相关
以工代训职业技能提升专项资金		44,000.00	与收益相关
疫情补贴		160,000.00	与收益相关
合 计	226,646.92	908,554.48	

6.40 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		14.21
票据贴现利息	-90,338.92	-56,531.65
合 计	-90,338.92	-56,517.44

6.41 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,412,231.11	-1,331,373.73
其他应收款坏账损失	-24,771.02	35,952.94
应收票据坏账损失	-336,279.29	
合 计	-1,773,281.42	-1,295,420.79

6.42 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-17,225.81	
合 计	-17,225.81	

6.43 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	240,060.50		240,060.50
非流动资产毁损报废利得	3,860.72		3,860.72
无需支付的款项	69,208.54		69,208.54
其他	2,028.09	48,675.15	2,028.09
合 计	315,157.85	48,675.15	315,157.85

6.44 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	50,000.00	70,000.00	50,000.00
债务重组损失		71,250.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产盘亏、毁损报废损失		2,247.62	
无法收回的款项	63,490.14		63,490.14
质量扣款	45,065.40		45,065.40
其他	564.70	4,851.25	564.70
合 计	159,120.24	148,348.87	159,120.24

6.45 所得税费用

6.45.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,508,113.48	638,352.07
递延所得税费用	-264,613.49	-77,584.84
合 计	1,243,499.99	560,767.23

6.45.2 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,507,285.19	5,449,921.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,876,092.78	817,488.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	136,073.27	181,672.30
研发加计扣除项的影响	-768,666.06	-438,393.30
所得税费用	1,243,499.99	560,767.23

6.46 现金流量表项目

6.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	228,064.51	908,554.48
利息收入等	11,931.43	9,188.68
往来及其他	1,727,507.03	386,507.48
合 计	1,967,502.97	1,304,250.64

6.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,100,659.55	6,210,319.26
管理费用及研发费用	6,353,727.38	4,089,232.81
银行手续费等	245,923.78	487,523.36
往来及其他	456,430.17	363,500.00
合 计	17,156,740.88	11,150,575.43

6.46.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁资金	3,000,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,000,000.00	

6.46.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构的借款		440,278.54
融资租赁	3,046,940.27	
经营租赁	138,700.00	
合 计	3,185,640.27	440,278.54

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,263,785.20	4,889,154.27
加：信用减值损失	1,773,281.42	1,295,420.79
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	2,528,062.32	2,153,087.82
无形资产摊销	88,713.73	87,199.26
长期待摊费用摊销	233,193.28	245,174.03
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）	17,225.81	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,247.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,290,310.01	740,387.30
投资损失（收益以“－”号填列）		-14.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-264,613.49	-77,584.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,528,720.43	-1,335,423.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,867,550.45	4,645,499.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,417,088.64	-3,864,648.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,049,223.96	8,780,500.32
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	3,046,940.27	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,793,416.91	6,401,508.39
减：现金的期初余额	6,401,508.39	2,702,900.05
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,608,091.48	3,698,608.34

6.47.2 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,793,416.91	6,401,508.39
其中：库存现金	40,167.80	31,397.76
可随时用于支付的银行存款	2,523,580.08	6,328,863.69
可随时用于支付的其他货币资金	229,669.03	41,246.94
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	2,793,416.91	6,401,508.39

6.48 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	2,226,879.97	开具银行承兑保证金
货币资金	461.09	阿里一达通未解冻资金
应收款项融资	6,114,365.73	质押的应收票据
合 计	8,341,706.79	

6.49 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	36,094.88	6.3757	230,130.12
应收账款			
其中：美元	899,580.34	6.3757	5,735,454.38
合同负债			
其中：美元	11,555.72	6.3757	73,675.79
欧元	8,150.00	7.2197	58,840.56

6.50 政府补助

6.50.1 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发费用补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
电子商务进农村示范企业资金补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利质押融资奖金	30,000.00	其他收益	30,000.00
失业保险稳岗补贴	6,646.92	其他收益	6,646.92
合 计	226,646.92		226,646.92

6.50.2 本报告期无退回的政府补助。

7、在其他主体中的权益

2019年9月，公司与股东许黎、常城及自然人高少龙共同投资设立河南三航装备技术有限公司（以下简称“三航装备”），三航装备注册资本为人民币1,000.00万元，其中：公司认缴出资510.00万元，占注册资本51.00%。截止本年度末，公司未实缴出资，尚未达到对三航装备的实质性控制。

8、关联方关系及其交易

8.1 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
许黎	法定代表人、董事长	61.90	61.90

8.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
WH Filtration Inc.	公司参股的企业
常克智	持股5%以上股东、实际控制人的配偶
常城	持股5%以上股东、实际控制人的儿子、公司总经理、董事
吴萃莹	公司总经理的配偶
袁庆军	公司副总经理、董事
王伟	公司董事会秘书
闫法民	公司财务总监
刘伟峰、张哲	公司董事
王新香、贺新国、任坤	监事会主席、监事、职工监事

8.4 关联方交易情况

8.4.1 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
WH Filtration Inc.	销售商品	1,373,561.04	846,007.61
河南三航装备技术有限公司	销售商品		71,884.96

8.4.2 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
许黎、常克智	2,800,000.00	2021-6-17	2025-6-17	尚未履行完毕
许黎、常克智	2,000,000.00	2021-11-10	2024-11-10	尚未履行完毕
许黎、常克智、常城	3,000,000.00	2021-6-18	2023-6-18	尚未履行完毕
许黎、常克智、常城	3,000,000.00	2021-6-22	2023-6-22	尚未履行完毕
许黎、常克智、常城、吴萃莹	7,800,000.00	2020-9-18	2023-9-18	尚未履行完毕
许黎、常克智、常城	3,000,000.00	2021-11-12	2027-11-11	尚未履行完毕

注：①2020年9月23日，公司股东许黎、常克智与平顶山银行新乡分行签订《最高额权利质押合同》，以许黎持有的本公司1,857.00万股股权质押给该银行，该股权质押事项系为本公司向平顶山银行新乡分行借款提供担保，股权质押期间为2020年9月23日至2023年9月23日；同时，许黎、常克智、常城、吴萃莹以信用担保方式与平顶山银行新乡分行签订《最高额保证合同》，担保额度为780.00万元。截至资产负债表日，本公司在平顶山银行新乡分行借款为520.00万元。②2021年11月12日，公司股东许黎、常克智、常城以信用担保方式与中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市分行签订《小企业最高额保证合同》，担保金额300.00万元，截至资产负债表日，贷款尚未实际发生。

8.4.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,399,991.22	1,457,859.78

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
WH Filtration Inc.	4,595,351.70	1,332,748.62	4,680,737.11	717,980.06
河南三航装备技术有限公司			81,230.00	4,061.50
合计	4,595,351.70	1,332,748.62	4,761,967.11	722,041.56

8.6 关联方承诺

2019年9月6日，公司股东常克智、许黎根据自身财务状况并结合公司生产经营需要，承诺在2019年度剩余时间及未来两个会计年度内，无偿为公司向银行等金融机构贷款提供担保、无息为公司提供资金等财务资助，提供的担保及财务资助的总额度均为不超过3,000.00万元人民币，公司根据自身生产经营情况在额度范围内可以循环滚动使用，担保及财务资助的具体方式以双方签订的合同为准。该承诺事项经公司董事会及公司2019年第二次临时股东大会审议通过。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

10、资产负债表日后事项

2022年3月30日，本公司召开第三届董事会第六次会议，批准2021年度权益分派预案，分配现金红利1,500,000.00元。

11、其他重要事项

2019年9月，公司与股东许黎、常城及自然人高少龙共同投资设立河南三航装备技术有限公司，其中：公司认缴出资占其注册资本51.00%。截至本年度末，公司未实缴出资，本年度公司未将河南三航装备技术有限公司纳入合并范围。

12、补充资料

12.1 本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	-17,225.81	
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）	228,064.51	
理财产品损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,037.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	366,876.31	
所得税影响额	55,031.45	
合 计	311,844.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.79	0.37	0.37

第九节 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：

新乡市万和过滤技术股份公司董事会秘书办公室