

LEFILTER
利菲尔特

新乡滤器

NEEQ : 837936

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

Xinxiang Lifeierte Filter Corp.,Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记

报告期内，公司进行了股票发行，向特定投资者发行人民币普通股股票 400 万股，每股发行价为 2.50 元，应募集资金总额为人民币 10,000,000.00 元，该募集资金已于 2021 年 3 月到账。新增股份已于 2021 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由 1000 万股增加至 1400 万股。

2021 年 5 月，公司进行了 2020 年年度权益分派，以股权登记日总股本 1400 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 1.00 元。2021 年 6 月权益分派完成，公司股本由 1400 万股增加至 2100 万股。

报告期内，新乡市出现大面积的暴雨灾害，最大降雨量 965.5 毫米，造成全市 7 座中型水库溢流，河流溃堤、反灌城市，城区多地出现积水内涝、长时间停电，防汛形势异常严峻。在此背景下，公司在董事长安琪先生的带领下，闻“汛”而动，第一时间成立应急救援小组，调配人员、捐献物资，并将公司装修完成不足一周的青年公寓以及办公空间全部腾出，供外地救援人员休息，并免费提供餐饮。之后公司充分发挥互联网平台优势，整合救援物资及需求信息，在向当地政府备案后接收并调配来自五湖四海爱心企业及个人捐献的物资，送到最需要的人手中。

报告期内，公司对 ISO9001 质量管理体系、ISO18001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系以及知识产权管理体系进行了升级认定。截至目前已全部认定通过并换发证书。

报告期内，公司新增实用新型专利授权 21 件、注册商标 2 件。

报告期内，公司通过国家高新技术企业重新认定，并于 2021 年 10 月 28 日取得了编号为 GR202141001575 的国家高新技术企业证书，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

报告期内，公司开展了河南省智能流体净化工程技术研究中心的申报工作并成功通过，标志着公司拥有了独立且规范运作的省级研发平台。

报告期内，公司职工餐厅、宿舍相继投入使用，极大地便利了职工的工作生活，新商务中心的落成也使得公司员工办公环境、生活品质皆有了长足进步。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
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	32
第九节	备查文件目录	99

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。

公司负责人安琪、主管会计工作负责人王飞及会计机构负责人（会计主管人员）朱飞亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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、实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东及实际控制人安琪持有公司 57.33%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够实际影响公司的重大经营决策。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，或决策失误，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p> <p>应对措施：目前公司已经按照现代公司治理要求，建立、完善了法人治理结构，制定了一系列内部管理制度，公司将严格遵守各项规章制度的要求，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。</p>
2、应收账款难以回收的风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面价值 1766.97 万元，占期末资产总额的 19.55%，应收账款余额较大。公司已经按照既定的坏账准备计提政策对应收账款计提了坏账准备。后续如若公司催收不及时或客户违约无法支付，可能存在无法收回的风险。</p>

	<p>应对措施：公司根据市场的变化不断修订完善销售内控制度，设立应收账款管理部门并制定了《应收账款管理办法》，对应收账款的管理责任、应收账款坏账处理等都进行了明确的规定。同时，公司进一步强化风险意识，完善风险防范和控制制度，提高对客户的信用要求，从而控制应收账款的规模增长，逐步减小应收账款的占比，降低应收账款坏账风险。</p>
3、汇率波动风险	<p>报告期内，公司正常经营中产品出口涉及外汇收支，其中主要为美元、欧元收支，存在汇率波动对公司的经营成果产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司财务及管理部门时刻关注国际局势，比如地缘政治、突发事件以及周期性调整等等，择机择币种兑换，规避汇率风险，将根据汇率波动的方向采取相应的规避汇率风险操作方法。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新乡滤器	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
分公司、商丘分公司	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司商丘分公司
艾洁净化	指	新乡市艾洁净化科技有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	元、万元
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司章程
董事会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司董事会
监事会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司监事会
股东大会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
总经理	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司总经理
董监高、管理层	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东、实际控制人	指	安琪
报告期、本期、当期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2021年1月1日
报告期末、期末	指	2021年12月31日
去年同期、上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Lifeierte Filter Corp.,Ltd
	LEFILTER
证券简称	新乡滤器
证券代码	837936
法定代表人	安琪

二、 联系方式

董事会秘书	闫道坤
联系地址	河南省新乡市高新技术产业开发区过滤产业园 B1 座
电话	0373-2515871
传真	0373-2515871
电子邮箱	xxlq@lefilter.com
公司网址	www.lefilter.com
办公地址	河南省新乡市高新技术产业开发区过滤产业园 B1 座
邮政编码	453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 11 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要业务	流体环保领域的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	过滤设备及配件、环境保护专用设备及配件的研发、生产、销售，并提供相应的服务
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）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为安琪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为安琪，无一致行动人

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	9141070068316808XT	否
注册地址	河南省新乡市高新技术产业开发区过滤产业园 B1 座	否
注册资本	21,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛	吕芳草
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	106,689,784.56	75,438,394.58	41.43%
毛利率%	33.53%	33.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,479,882.92	9,119,431.41	91.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,048,088.31	8,991,157.75	67.37%
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）	41.35%	34.68%	-
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）	35.50%	34.19%	-
基本每股收益	0.90	0.61	47.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,374,462.37	63,823,464.68	41.60%
负债总计	38,780,701.39	36,969,121.87	4.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,593,760.98	26,854,342.81	92.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.69	-8.55%
资产负债率%（母公司）	42.91%	57.92%	-
资产负债率%（合并）	42.91%	57.92%	-
流动比率	2.52	1.46	-
利息保障倍数	186.13	303.44	-

(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	9,324,259.32	13,089,344.81	-28.76%
应收账款周转率	7.11	7.04	-
存货周转率	7.00	3.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.60%	20.34%	-
营业收入增长率%	41.43%	51.90%	-
净利润增长率%	91.68%	87.94%	-

(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	21,000,000	10,000,000	110.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,649,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,017.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,175,615.11
非经常性损益合计	2,887,932.50
所得税影响数	456,137.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,431,794.61

(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

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

1、 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 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,本公司选择不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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下:

本公司承租河南工学院(原河南机电高等专科学校)的位于宏力大道(东)9 号的实习大楼(共六层,建筑面积 6964.00 平方米),租赁期自 2016 年 1 月 27 日起至 2034 年 1 月 26 日止,共 18 年,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 8,116,725.17 元,租赁负债 9,167,261.77 元。

本公司承租河南高新装配式建设管理有限公司的位于新乡市 107 国道与德源路交叉口东南角高新区过滤产业园标准厂房内的厂房(总面积 8110.41 平方米),租赁期自 2020 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止,共 6 年,原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 5,799,261.29 元,租赁负债 5,914,346.21 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日(变更前)金额	2021 年 1 月 1 日(变更后)金额
使用权资产	-	13,915,986.46
租赁负债	-	13,693,004.79
一年内到期的非流动负债	-	1,388,603.19
递延所得税负债	-	174,843.23
盈余公积	2,250,471.69	2,133,909.54
未分配利润	14,515,227.46	13,291,324.86

2、 重要会计估计变更以及会计差错更正情况: 无。

(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

公司主营业务为过滤设备、空气净化设备、海水淡化设备、污水处理设备、废弃资源综合利用设备、环境保护专用设备的研发、生产和销售，并提供相应的技术服务，是专注于提供流体环保过滤解决方案的技术厂商。

1、研发模式

作为国家高新技术企业，公司拥有专业的研发团队，在油品净化设备、空气净化设备、海水淡化设备、污水处理设备、环境保护专用设备等领域有较强的技术实力。

公司采取自主研发的模式。一方面根据市场需求以及日常收集的客户需求进行可行性分析及产品设计，会同市场及财务部门对项目投资和收益进行测算，经公司管理层审批同意后立项，立项通过后由技术研发部门总负责，其他各部门协同实施，项目取得成果经技术研发部门进行检测验收，验收通过后完成结项。另一方面，公司按照客户对产品技术参数、技术标准、规格、性能、质量等方面的要求进行定向研发，由技术研发部门主导、其他部门辅助完成产品开发、生产，完成后由技术研发部门进行检测验收，再交付客户检测合格并通过验收即完成研发。

2、采购模式

公司主要采取订单和预测备货相结合的采购模式。对于通用材料采购，公司按照“以销定产，保持合理库存”的原则进行采购，并保持通用原材料及标准部件适当的储备量；对于定制类产品采购，公司采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即在与客户签订合同并收到定金后，即安排技术研发部门进行产品设计，形成详细的采购清单，根据生产需要，编制采购计划，及时组织采购，以确保物料的供应时效性及稳定性。

公司根据生产所需的物料，安排采购计划，采购需求方提出明确的采购要求，填写申请单，明确采购物品的名称、型号、用途、参数，经采购主管确认后，报运营部、财务部审核，经总经理批准后实施采购。商品到货后及时提请技术人员或质量责任人员检验验收，检验合格后送库房入库。

3、生产模式

公司属于轻资产、高科技、研发型企业，生产模式为订单式生产，具体生产流程为公司市场部们获得销售订单后，运营部向生产部派发生产任务单，生产部制定生产计划并报生产领料清单，库房管理人员根据领料出库清单对比库存，如果存货不足则实施采购并确保物料按时到货入库。

公司依托当地完整的上下游产业链及产业集群效应，在河南省新乡市及河南省商丘市分别设立了环境保护专用设备和废弃资源综合利用设备的生产基地，保证公司的研发及技术实力可以迅速转化为生产力，将研发成果快速转化为产品并投放市场。公司主营产品根据其所在的细分领域分为油品净化、空气净化、污水处理、海水淡化、废弃资源综合利用五个板块，各产品板块分别配备经验丰富的市场负责人及工程师，在板块内深耕细作，走专业化发展路线。

4、销售模式

公司客户的获取方式有三种：第一种为公司主动开发方式，公司通过收集行业内潜在客户的信息，主动与客户进行沟通，进行市场开发。第二种为现有客户推荐方式，公司与现有客户建立了长期、稳定的合作关系，基于对公司产品的认可，公司客户会为公司推荐同类型的客户资源；第三种为自然流入，是指公司通过官方网站宣传、线上渠道推广等方式，部分潜在客户会主动与公司联络，建立合作关系。

公司产品定价主要依据生产原料市场价格、订单批量的大小和生产难度，结合产品的市场供求情况、公司实际生产周期和综合成本情况等因素。公司综合考量各种因素后向客户报价，经双方确认后确定产品价格。为开拓新的客户，公司出于战略考虑也会在适当范围内降低价格。

公司拥有经验丰富、结构完善的营销团队，产品主要应用于冶金、石化、电力、造纸、大型制造业、污水处理、城市生活垃圾回收分选处理等众多领域，与中国石油化工集团、华电集团、国电集团等 40000 余家客户建立了战略合作关系，辐射全球 78 个国家和地区。客户地域及行业的分散性保证了公司业绩的稳定性，受大环境波动的影响较小、抗风险能力强。

5、管理模式

公司采用总监负责制的内部管理体系，分为行政、财务、市场、国贸、产品、项目、运营七个区块，由七位总监各领一方，分别负责公司的行政管理、财务管理、市场营销、国际贸易、产品拓展、项目建设以及厂区运营，七位总监直接对总经理负责。同时成立费用管控组、成本管控组、产品优化组、法务组、人力资源组、云数据组、资源复合拓展组、欠款追缴组共计八个专项治理小组，辅助七位总监持续对公司内部进行优化和调整，强化执行效率。

6、关键资源

在不断地研究开发和技术积淀过程中，公司已经拥有了多项关键技术并转化自主知识产权。截至报告期末，公司共拥有发明专利 1 项，实用新型专利 49 项，注册商标 24 项。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	河南省智能流体净化工程技术研究中心-河南省科学技术厅
详细情况	<p>1、“高新技术企业”认定：公司于 2021 年 10 月 28 日通过国家高新技术企业重新认定，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为 GR202141001575 的国家高新技术企业证书，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>2、“科技型中小企业”认定：经河南省科学技术厅审核通过，公司于 2021 年 5 月 21 日完成公示，进入科技型中小企业库，入库编号为：202141070208008387，有效期一年。</p> <p>3、报告期内公司开展了河南省智能流体净化工程技术研究中心的申报工作，并于 2022 年 1 月 28 日通过认定。</p>

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	34,046,843.50	37.67%	15,209,847.86	23.83%	123.85%
应收票据	345,535.90	0.38%	142,500.00	0.22%	142.48%
应收账款	17,669,679.12	19.55%	12,357,866.55	19.36%	42.98%
存货	8,424,773.19	9.32%	11,824,463.62	18.53%	-28.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,666,227.64	7.38%	6,645,907.15	10.41%	0.31%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,000,000.00	2.21%	2,000,000.00	3.13%	-
长期借款					
应付账款	12,953,315.38	14.33%	13,784,477.65	21.60%	-6.03%
合同负债	4,705,573.28	5.21%	13,497,519.50	21.15%	-65.14%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金余额 34,046,843.50 元,较期初余额增加了 18,836,995.64 元,增幅为 123.85%, 主要是因为: ①本期公司进行了股票定向发行, 获得了 1000 万元的募集资金; ②本期营业收入增加, 收到的货款相应增加; ③本期收回投资 510 万元、取得投资收益 110.8 万元。

2、应收账款本期期末账面价值 17,669,679.12 元,较期初账面价值增加了 5,311,812.57 元, 增幅为 42.98%, 与本期营业收入的增幅(41.13%)基本相同, 其中一年以内的应收账款占 93.7%。主要是因为本期营业收入增加, 应收账款相应增加。

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	106,689,784.56	-	75,438,394.58	-	41.43%
营业成本	70,921,911.51	66.47%	50,025,557.12	66.31%	41.77%
毛利率	33.53%	-	33.69%	-	-
销售费用	6,102,915.48	5.72%	5,643,544.56	7.48%	8.14%
管理费用	5,766,206.23	5.40%	4,306,768.59	5.71%	33.89%
研发费用	5,644,055.44	5.29%	4,282,111.76	5.68%	31.81%
财务费用	1,192,626.71	1.12%	1,087,652.15	1.44%	9.65%
信用减值损失	-771,261.57	-0.72%	-372,207.27	-0.49%	107.21%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,649,300.00	1.55%	-	-	-
投资收益	1,108,017.39	1.04%	563,791.83	0.75%	96.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,104,863.25	16.97%	9,787,442.96	12.97%	84.98%
营业外收入	1,456,368.34	1.37	265,227.55	0.35%	449.10%
营业外支出	280,753.23	0.26%	114,802.30	0.15%	144.55%
净利润	17,479,882.92	16.38%	9,119,431.41	12.09%	91.68%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司实现营业收入 106,689,784.56 元，较去年同期增加 31,251,389.98 元，增幅为 41.43%，其中“过滤器”类产品营业收入较去年同期增加了 21,101,334.72 元，增幅为 145.41%，“滤芯”类产品营业收入较去年同期增加了 13,316,911.21 元，增幅为 54.48%。主要是因为：①报告期内公司深入贯彻核心产品批量化生产的指导思想，降低了制造成本，进而降低了销售价，市场竞争力大大加强；②受疫情带来的管控等不确定风险影响，很多使用厂家提高了对备件类产品和小型设备类产品安全库存的设定，市场需求增加，公司迅速调整了生产及销售策略，抓住了这一机遇。

2、报告期内公司营业成本 70,921,911.51 元，本期营业成本较去年同期增加 20,896,354.39 元，增幅为 41.77%。本期毛利率为 33.53%，与上期的 33.69% 基本相同，本期营业成本的增长主要是随营业收入增长呈现的自然增长。

3、报告期内公司实现营业利润 18,104,863.25 元，较去年同期增加 8,317,420.29 元，增幅为 84.98%。营业利润较去年同期有较大幅度的增长，除因为报告期内公司营业收入增加带来的利润增加外，主要是因为：①本期公司收到多项政策性奖励资金或补助，金额合计 164.93 万元；②本期公司的参股公司艾洁净化经营情况良好，进行了较大比例的分红，使得公司其他权益工具投资持有期间取得的股利收入较上期有较大增长，本期公司共取得了 110.8 万元的投资收益。

4、报告期内公司实现净利润 17,479,882.92 元，较去年同期增加 8,360,451.51 元，增幅为 91.68%。主要是因为本期营业利润大幅增加。

(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	105,881,493.53	74,802,000.60	41.55%
其他业务收入	808,291.03	636,393.98	27.01%
主营业务成本	70,535,400.79	49,477,210.28	42.56%
其他业务成本	386,510.72	548,346.84	-29.51%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
滤芯	37,762,338.13	20,946,129.41	44.53%	54.48%	53.88%	0.22%
过滤器	35,613,064.13	25,371,025.48	28.76%	145.41%	188.53%	-10.65%
滤油机	3,808,921.06	2,646,333.86	30.52%	90.22%	119.68%	-9.32%
液压配件	6,828,556.74	4,457,873.69	34.72%	79.09%	78.80%	0.11%
裂解设备	21,500,811.77	16,907,174.64	21.36%	23.73%	17.09%	4.46%
零配件	75,160.44	71,673.66	4.64%	26.20%	54.47%	-17.45%
其他业务收入	808,291.03	406,526.93	49.71%	27.01%	-29.63%	40.49%
口罩	292,641.26	115,173.83	60.64%	-97.68%	-98.70%	30.98%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020年1-5月，在滤器业务萎缩的情况下，公司迅速组建口罩生产线，在满足客户、供应商等合作伙伴需求并履行企业社会责任的前提下，将剩余产能转移到出口销售渠道，换取了大量外汇，使得上期内公司新增口罩产品销售收入1259.33万元，在疫情得到有效控制之后，公司随即停止了这一业务但剩余少量库存，本期仅销售了这些库存。

本期公司深入贯彻核心产品批量化生产的指导思想，降低了制造成本，进而降低了销售价，市场竞争力大大加强，使得本期“过滤器”类产品营收占比较上期增加了14.14个百分点。

总体来说报告期内公司的营业收入构成未发生重大变化。

(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	新乡市佳洁宝滤器有限公司	3,324,592.87	3.12%	否
2	唐山东海钢铁集团有限公司	3,328,004.42	3.12%	否
3	新乡市海特滤器有限公司	2,944,516.59	2.76%	否
4	新乡市国海滤器有限公司	2,559,206.80	2.40%	否
5	河北普阳钢铁有限公司	2,351,340.14	2.20%	否
	合计	14,507,660.82	13.60%	-

(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	新乡市新利净化技术有限公司	2,257,941.59	3.88%	否
2	新乡思诚净化设备有限公司	1,495,345.24	2.57%	否
3	北京安泰久盛环保科技有限公司	1,353,415.92	2.33%	否
4	新乡市国海滤器有限公司	1,299,628.85	2.23%	否
5	新乡宏欣机械科技有限公司	1,238,343.36	2.13%	否
合计		7,644,674.96	13.14%	-

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	9,324,259.32	13,089,344.81	-28.76%
投资活动产生的现金流量净额	972,723.88	-6,363,015.81	115.29%
筹资活动产生的现金流量净额	8,522,144.44	-2,032,859.10	519.22%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 9,324,259.32 元，较上年减少了 3,765,085.49 元，降幅为 28.76%。报告期内公司营业收入有较大增加、存货减少，但有较多业务发生在四季度，使得本期应收账款有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增长 12.98%，但购买商品、接受劳务支付的现金以及支付给职工以及为职工支付的现金均有约 30% 的增长，使得本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为 972,723.88 元，较上期增加了 7,335,739.69 元。主要是本期收回上期购买理财产品的投资 510 万元，另取得投资收益 110.8 万元，且上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出 468.3 万元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 8,522,144.44 元，较上期增加了 10,555,003.54 元。主要是本期公司发行股票使得吸收投资收到的现金增加了 1000 万元。

(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
新乡市艾洁净化科技有限公司	参股公司	天然气汽车用过滤器制造、销售	9,000,000	19,663,070.88	16,239,370.27	20,151,047.48	1,911,480.87

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
新乡市艾洁净化科技有限公司	同行业，但产品应用领域不同	拓展市场，增加盈利点

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，公司经营情况稳定，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，所属行业和商业模式未发生变化，销售收入稳定、资产负债结构合理、整体盈利能力显著，拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，具有独立面向市场能力和持续经营能力。公司组织结构和经营管理不断优化，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要技术和管理骨干人员固定，能够保持良好的持续经营。

公司在继续维护主导产品的同时，产品质量和技术创新能力不断提高，通过多渠道加大推广研发的新产品力度，未来具有很大市场潜力。这些有利因素为公司持续发展提供了有利保障。随着公司所处行业的发展，公司将继续维持较高的研发投入，公司的持续经营能力将会进一步增强。

公司在立足原有业务领域的基础上，技术储备持续增强，创新能力不断提升产品和市场不断往纵深扩展，形成良性循环。公司主要客户稳中有升，研发投入持续加强，产品不断更新换代，未来市场潜力较大，公司的持续经营能力将会进一步增强。

公司整体财务状况不断向好，各项经营指标均有较大增长，资金周转情况良好。公司年末资产总额达到 90,374,462.37 元，营业收入达到 106,689,784.56 元，公司负债总额为 38,780,701.39 元，资产负债率为 42.91%，公司资产负债结构合理，偿债能力强，现金流稳定，财务风险较小，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司不存在债务无法按期偿还的情况；公司实际控制人及高级管理人员均正常履职；公司未拖欠员工工资，不存在无法支付供应商货款的情况；生产经营资质正常按期年检，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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） 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	2016年2月29日	-	挂牌	补缴社保或住房公积金的承诺	如因有权部门要求或根据其决定，公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失(如员工要求补缴)，本人愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年2月29日	-	挂牌	减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

1、公司控股股东及实际控制人安琪承诺：如因有权部门要求或根据其决定，公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失（如员工要求补缴），本人愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。本人保证上述承诺的真实性；如上述承诺不真实，本人将承担由此引发的一切法律责任。报告期内，公司没有因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失，履行了承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内上述人员均没有出现同业竞争情况，履行了承诺。

3、公司出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》报告期内，公司没有出现关联交易情况，履行了承诺。

(四) 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
其他货币资金	货币资金	保证金	17,868.00	0.02%	质量保函
总计	-	-	17,868.00	0.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限资金不会对公司生产经营产生不利影响。

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	2,480,800	24.81%	2,739,799	5,220,599	24.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,006,399	20.06%	1,003,199	3,009,598	14.33%
	董事、监事、高管	466,100	4.66%	1,730,950	2,197,050	10.46%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,519,200	75.19%	8,260,201	15,779,401	75.14%
	其中：控股股东、实际控制人	6,019,200	60.19%	3,009,600	9,028,800	42.99%
	董事、监事、高管	1,500,000	15.00%	5,250,601	6,750,601	32.15%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		10,000,000	-	11,000,000	21,000,000	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、为满足和实施公司战略发展需要，推动公司主营业务发展，增强公司综合竞争能力，公司于2021年1月18日召开了第二届董事会第十四次会议以及第二届监事会第九次会议，之后于2021年2月3日召开了2021年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于〈新乡市利菲尔特滤器股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》，向7名特定对方发行股票400万股，具体发行情况如下：

序号	发行对象	发行股数	发行对象类型		
1	闫道坤	1,500,000	新增投资者	自然人投资者	董事、高级管理人员
2	徐长松	1,500,000	新增投资者	自然人投资者	监事
3	翟芳芳	300,000	新增投资者	自然人投资者	董事、高级管理人员
4	王飞	300,000	新增投资者	自然人投资者	高级管理人员
5	井海珍	150,000	新增投资者	自然人投资者	监事
6	杨博远	150,000	新增投资者	自然人投资者	监事
7	张静	100,000	新增投资者	自然人投资者	董事
合计		4,000,000	-		

上述新增股份已于2021年4月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由1000万股增加至1400万股。

2、公司于2021年4月23日召开了第二届董事会第十六次会议以及第二届监事会第十次会议，之后于2021年5月21日召开了2020年年度股东大会，分别审议通过了《关于2020年年度权益分派预案的议案》，并于2021年5月25日披露了《2020年年度权益分派实施公告》，以股权登记日6月1日股本1400万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，每10股派发现金红利1.00元。权益分派结束后，公司股本由1400万股增加至2100万股。

(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	安琪	8,025,599	4,012,799	12,038,398	57.33%	9,028,800	3,009,598	0	0
2	郑万江	1,966,100	983,050	2,949,150	14.04%	2,250,000	699,150	0	0
3	闫道坤		2,250,801	2,250,801	10.72%	1,688,101	562,700	0	0
4	徐长松		2,250,000	2,250,000	10.71%	1,687,500	562,500	0	0
5	王飞		450,000	450,000	2.14%	337,500	112,500	0	0
6	翟芳芳		449,500	449,500	2.14%	337,500	112,000	0	0
7	张静		150,000	150,000	0.71%	112,500	37,500	0	0
8	杨博远		225,000	225,000	1.07%	168,750	56,250	0	0
9	井海珍		223,200	223,200	1.06%	168,750	54,450	0	0
10	李继山	5,201	2,499	7,700	0.04%		7,700	0	0
	合计	9,996,900	10,996,849	20,993,749	99.96%	15,779,401	5,214,348	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间不存在关联关系。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2021年1月19日	2021年4月13日	2.50	4,000,000	闫道坤、徐长松、翟芳芳、王飞、杨博远、井海珍、张静，共7名自然人	不适用	10,000,000	补充公司流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年4月7日	10,000,000	10,007,036.77	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

1、2021年，公司2021年第一次股票定向发行可使用募集资金情况如下：

项目	金额（元）
一、本次股票定向发行募集资金总额	10,000,000.00
加：2021年利息收入	8,228.49
减：2021年专户手续费等银行费用	0.00
二、2021年可使用募集资金金额	10,008,228.49

2、公司2021年第一次股票定向发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2021年可使用募集资金金额（元）	10,008,228.49	
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	2021年实际使用金额（元）
补充流动资金	10,000,000.00	10,007,036.77
支付采购货款	6,000,000.00	6,107,358.89
支付职工薪酬	4,000,000.00	3,899,677.88
合计	10,000,000.00	10,007,036.77
三、截至2021年12月31日尚未使用的募集资金余额（元）	1,191.72	

公司2021年第一次股票定向发行募集资金计划用途为补充流动资金，募集资金实际使用用途均为补充流动资金细分项目，不存在变更募集资金用途的情况。

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	信用贷款	中国银行股份有限公司新乡西干道支行	国有商业银行	2,000,000	2021年9月18日	2022年9月18日	1年期LPR加0基点
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年6月2日	1.00	5.00	0
合计	1.00	5.00	0

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	3.00		

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
安琪	董事长、总经理	男	否	1981年8月	2019年1月24日	2022年1月23日
郑万江	董事、副总经理	男	否	1987年5月	2019年1月24日	2022年1月23日
翟芳芳	董事、副总经理	女	否	1987年8月	2019年1月24日	2022年1月23日
闫道坤	董事会秘书	男	否	1991年2月	2019年1月24日	2022年1月23日
闫道坤	董事	男	否	1991年2月	2019年7月12日	2022年1月23日
张静	董事	女	否	1983年7月	2019年1月24日	2022年1月23日
王飞	财务总监	女	否	1990年6月	2019年1月24日	2022年1月23日
徐长松	监事会主席	男	否	1984年2月	2019年1月24日	2022年1月23日
井海珍	监事	女	否	1990年2月	2019年1月24日	2022年1月23日
杨博远	监事	男	否	1992年4月	2019年1月24日	2022年1月23日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系,公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人间亦不存在关联关系。

(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	公司财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格。
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）	否	
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况	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	7	0	0	7
销售人员	48	2	3	47
技术人员	24	3	1	26
财务人员	8	0	0	8
生产人员	77	6	4	79
采购人员	9	2	1	10
其他人员	11	5	1	15
员工总计	184	18	10	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	48
专科	98	92
专科以下	51	52
员工总计	184	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，根据公司的经营理念和管理模式制定薪酬管理体系，依法与员工签订劳动合同，按时向员工支付薪酬，给予员工各项福利补贴等，依法为员工缴纳社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、安全生产培训、质量管理培训等。公司也鼓励员工积极地参加外部的各项培训，给予带薪学习、培训费用的补贴等各种支持政策。

3、薪酬制度

公司依据国家相关法律以及公司的规章制度等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、意外险以及雇主责任险等，为员工代扣代缴个人所得税，为员工提供餐饮、住宿、通讯补助等各种福利。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。

4、离退休职工人数情况

目前公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第二届董事会董事、监事会监事及高级管理人员任期于2022年1月23日届满，根据《公司法》及公司章程的有关规定，为保证公司的正常运作，公司进行了董事会及监事会的换届选举，并任命了新的高级管理人员。

换届后的基本情况为：

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
安琪	董事长、总经理	男	否	1981年8月	2022年1月27日	2025年1月26日
郑万江	董事、副总经理	男	否	1987年5月	2022年1月27日	2025年1月26日
闫道坤	董事、董事会秘书	男	否	1991年2月	2022年1月27日	2025年1月26日
王飞	董事、财务总监	女	否	1990年6月	2022年1月27日	2025年1月26日
翟芳芳	董事	女	否	1987年8月	2022年1月27日	2025年1月26日
徐长松	监事会主席	男	否	1984年2月	2022年1月27日	2025年1月26日

张静	监事	女	否	1983年7月	2022年1月 27日	2025年1月 26日
牛庆玲	职工代表监事	女	否	1989年9月	2022年1月 27日	2025年1月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

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

公司根据《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有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。建立了包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务。公司投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东利益，能给公司大小股东提供合适的保护，并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

公司建立了规范的治理结构，重要的投资、融资、关联交易等重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司及公司董事、监事、高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

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，因阶段性发展需要，公司章程进行了2次修订：

1、公司于2021年1月6日、2021年2月3日分别召开第二届董事会第十四次会议以及2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。2021年2月完成修订，具体修订情况如下：

原规定	修订后
第五条 公司注册资本为人民币1000万元。	第五条 公司注册资本为人民币1400万元。
第十八条 公司股份总数为1000万股，全部为普通股。	第十八条 公司股份总数为1400万股，全部为普通股。

2、公司于2021年6月1日、2021年6月17日分别召开第二届董事会第十七次会议以及2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。2021年6月完成修订，具体修订情况如下：

原规定	修订后
第五条 公司注册资本为人民币1400万元。	第五条 公司注册资本为人民币2100万元。
第十八条 公司股份总数为1400万股，全部为普通股。	第十八条 公司股份总数为2100万股，全部为普通股。

(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	4	5	3

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	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	是	公司只有 16 名股东，股东未超过 200 人，不适用对中小股东单独计票。

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

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在较大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，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

1、业务独立：公司致力于从事流体过滤设备、环境保护专用设备的研发、生产和销售，向国内外市场提供流体环保过滤解决方案。公司具有独立的采购、生产、销售流程，设立了研发中心，能够独立面对市场开展经营业务。自设立以来，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，控股股东及实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；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未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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、财务总监、董事会秘书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，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

目前，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情况，亦不存在资金被股东占用而损害公司利益的情形。

(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

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行，建立了《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《采购管理程序》、《生产管理制度》、《人力资源管理制度》、《生产安全管理制度》、《研发管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2、董事会关于内部控制的说明

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司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，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第十次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，2017年4月13日在全国中小企业股份转让系统对外披露，详见《新乡市利菲尔特滤器股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-009）。公司持续健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司未发生年度报告出现重大差错的情形。

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	勤信审字【2022】第 1317 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛 吕芳草 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	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">勤信审字【2022】第 1317 号</p> <p>新乡市利菲尔特滤器股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新乡市利菲尔特滤器股份有限公司（以下简称“新乡滤器”）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、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，公允反映了新乡滤器 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。</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，我们独立于新乡滤器，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> <p>三、 其他信息</p> <p>新乡市利菲尔特滤器股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括新乡滤器 2021 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。</p> <p>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。</p>

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，管理层负责评估新乡滤器的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新乡滤器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新乡滤器的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对新乡滤器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新乡滤器不能持续经营。

(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。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇二二年四月二十四日

中国注册会计师：吕芳草

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	六、（一）	34,046,843.50	15,209,847.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		1,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	345,535.90	142,500.00
应收账款	六、（四）	17,669,679.12	12,357,866.55
应收款项融资	六、（五）	3,041,530.25	4,054,516.00
预付款项	六、（六）	2,204,554.62	6,815,125.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	1,305,607.32	1,694,921.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	8,424,773.19	11,824,463.62
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		67,038,523.90	53,999,240.60
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	六、（九）	2,797,706.88	2,247,706.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	6,666,227.64	6,645,907.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	12,176,368.12	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	1,464,303.73	794,617.75
递延所得税资产	六、(十三)	231,332.10	135,992.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,335,938.47	9,824,224.08
资产总计		90,374,462.37	63,823,464.68
流动负债:			
短期借款	六、(十四)	2,000,000.00	2,000,000.00
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			
应付账款	六、(十五)	12,953,315.38	13,784,477.65
预收款项			
合同负债	六、(十九)	4,705,573.28	13,497,519.50
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	六、(十六)	2,578,675.35	2,960,306.36
应交税费	六、(十七)	2,204,530.34	345,814.27
其他应付款	六、(十八)	116,526.06	181,232.56
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	六、(二十)	1,370,698.48	
其他流动负债	六、(二十一)	611,724.53	4,199,771.53
流动负债合计		26,541,043.42	36,969,121.87
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	六、(二十二)	12,187,005.69	
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	六、(十三)	52,652.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,239,657.97	
负债合计		38,780,701.39	36,969,121.87
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十三)	21,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	6,088,643.66	88,643.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	3,881,897.83	2,250,471.69
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	20,623,219.49	14,515,227.46
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		51,593,760.98	26,854,342.81
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		51,593,760.98	26,854,342.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		90,374,462.37	63,823,464.68

法定代表人: 安琪

主管会计工作负责人: 王飞

会计机构负责人: 朱飞亚

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		106,689,784.56	75,438,394.58
其中：营业收入	六、(二十七)	106,689,784.56	75,438,394.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,570,977.13	65,842,536.18
其中：营业成本	六、(二十七)	70,921,911.51	50,025,557.12
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	六、(二十八)	943,261.76	496,902.00
销售费用	六、(二十九)	6,102,915.48	5,643,544.56
管理费用	六、(三十)	5,766,206.23	4,306,768.59
研发费用	六、(三十一)	5,644,055.44	4,282,111.76
财务费用	六、(三十二)	1,192,626.71	1,087,652.15
其中：利息费用		104,148.31	32,859.10
利息收入		24,044.94	16,840.83
加：其他收益	六、(三十三)	1,649,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	1,108,017.39	563,791.83
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）	六、(三十五)	-771,261.57	-372,207.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,104,863.25	9,787,442.96
加：营业外收入	六、(三十六)	1,456,368.34	265,227.55
减：营业外支出	六、(三十七)	280,753.23	114,802.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,280,478.36	9,937,868.21
减：所得税费用	六、(三十八)	1,800,595.44	818,436.80

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,479,882.92	9,119,431.41
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）		17,479,882.92	9,119,431.41
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）		17,479,882.92	9,119,431.41
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		17,479,882.92	9,119,431.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,479,882.92	9,119,431.41
（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）		0.90	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.90	0.61

法定代表人：安琪

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：朱飞亚

(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		90,423,553.09	80,032,357.29
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	六、（三十九）	2,099,199.43	2,389,817.48
经营活动现金流入小计		92,522,752.52	82,422,174.77
购买商品、接受劳务支付的现金		58,200,713.73	44,830,158.86
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		14,874,193.47	11,726,869.64
支付的各项税费		5,281,830.15	4,498,417.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	4,841,755.85	8,277,383.52
经营活动现金流出小计		83,198,493.20	69,332,829.96
经营活动产生的现金流量净额		9,324,259.32	13,089,344.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,108,017.39	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		354,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,562,817.39	220,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,840,093.51	4,683,015.81
投资支付的现金		3,750,000.00	1,900,000.00

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		5,590,093.51	6,583,015.81
投资活动产生的现金流量净额		972,723.88	-6,363,015.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	4,032,859.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,477,855.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,477,855.56	4,032,859.10
筹资活动产生的现金流量净额		8,522,144.44	-2,032,859.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,052,070.46
五、现金及现金等价物净增加额		18,819,127.64	3,641,399.44
加：期初现金及现金等价物余额		15,209,847.86	11,568,448.42
六、期末现金及现金等价物余额		34,028,975.50	15,209,847.86

法定代表人：安琪

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：朱飞亚

(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	10,000,000.00				88,643.66				2,250,471.69		14,515,227.46		26,854,342.81
加：会计政策变更									-116,562.15		-1,223,902.60		-1,340,464.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				88,643.66				2,133,909.54		13,291,324.86		25,513,878.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	11,000,000.00				6,000,000.00				1,747,988.29		7,331,894.63		26,079,882.92
（一）综合收益总额											17,479,882.92		17,479,882.92
（二）所有者投入和减少资 本	11,000,000.00				6,000,000.00								17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				6,000,000.00								17,000,000.00
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								1,747,988.29	-3,147,988.29		-1,400,000.00	
1. 提取盈余公积								1,747,988.29	-1,747,988.29			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,400,000.00		-1,400,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转									-7,000,000.00		-7,000,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-7,000,000.00		-7,000,000.00	
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	21,000,000.00			6,088,643.66				3,881,897.83	20,623,219.49		51,593,760.98	

项目	2020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	10,000,000.00				88,643.66				1,338,528.55		10,307,739.19		21,734,911.40
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	10,000,000.00				88,643.66				1,338,528.55		10,307,739.19		21,734,911.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									911,943.14		4,207,488.27		5,119,431.41
（一）综合收益总额											9,119,431.41		9,119,431.41
（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								911,943.14		-4,911,943.14		-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								911,943.14		-911,943.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,000,000.00		-4,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				88,643.66			2,250,471.69		14,515,227.46		26,854,342.81

法定代表人：安琪

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：朱飞亚

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 2021 年 12 月 31 日, 本公司工商登记信息如下

公司全称: 新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

统一社会信用代码: 9141070068316808XT

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期: 2008 年 12 月 11 日

法定代表人: 安琪

营业期限: 2008 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 10 日

注册资本: 2,100 万元

登记机关: 新乡市市场监督管理局

企业住所: 河南省新乡市市辖区高新技术产业开发区过滤产业园 B1 座

(二) 行业性质

本公司所属行业为环境保护专用设备制造业。主要从事环境保护专用设备、过滤设备的研发、生产及销售, 并提供相应的技术服务。

(三) 经营范围

过滤设备及配件、过滤检测设备、液压设备、空气净化设备、海水淡化设备、污水处理设备、炼油设备、废弃资源综合利用设备、环境保护专用设备生产、加工及销售; 第二类医疗器械、医用及民用防护用品的生产、销售; 冶金设备、耐火材料制品(不含危险化学品)销售; 对外贸易经营; 自有房屋租赁服务。(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)

(四) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 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。本集团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。

（二） 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。

（三） 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。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五） 外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3、外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（六） 金融工具

1、金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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，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。本公司对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。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（七）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减

值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	具有较高的信用风险，到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合 1 的应收账款，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，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	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（八） 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四（六）“金融工具”及附注四（七）“金融资产减值”。

（九） 存货

1、 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、包装物、周转材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

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、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（七）“金融资产减值”。

（十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资

的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二） 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、模具设备、电子设备及其他固定资产等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

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	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、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。

（十三） 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四（十八）“长期资产减值”。

（十四） 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。

(十五) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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、承租人发生的初始直接费用；4、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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如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。

(十六) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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。

2、内部研究开发支出会计政策

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。

3、使用寿命不确定的无形资产判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）“长期资产减值”。

（十七） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 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。

（十九） 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。

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

（二十一） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十二） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四） 收入

1、 收入确认原则

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。

2、收入确认的时点和具体方法

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，以控制权转移时点确认收入：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。公司主要销售产品为过滤设备，属于在某一时点履行合同，产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕时确认收入。

出口销售：公司出口形成的收入有两种形式，一种是通过海关出口，另一种是通过国际快递运输公司出口。通过海关出口的收入确认时间为企业办妥报关手续时；通过国际快递公司出口的收入确认时间为产品发出时。

（二十五） 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

（二十六） 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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

（二十八） 租赁

租赁是指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，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，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，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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，公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，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相关资产成本或当期损益。

（二十九） 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（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）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产”相关描述。

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1、执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 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，本公司选择不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。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租河南工学院（原河南机电高等专科学校）的位于宏力大道（东）9 号的实习大楼（共六层，建筑面积 6964.00 平方米），租赁期自 2016 年 1 月 27 日起，2034 年 1 月 26 日止，共 18 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 8,116,725.17 元，租赁负债 9,167,261.77 元。

本公司承租河南高新装配式建设管理有限公司的位于新乡市 107 国道与德源路交叉口东南角高新区过滤产业园标准厂房内的厂房（总面积 8110.41 平方米），租赁期自 2020 年 1 月 1 日起，2025 年 12 月 31 日止，共 6 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 5,799,261.29 元，租赁负债 5,914,346.21 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前） 金额	2021 年 1 月 1 日（变更后） 金额
使用权资产	-	13,915,986.46
租赁负债	-	13,693,004.79
一年内到期的非流动负债	-	1,388,603.19
递延所得税负债	-	174,843.23
盈余公积	2,250,471.69	2,133,909.54
未分配利润	14,515,227.46	13,291,324.86

2、重要会计估计变更

无

3、会计差错更正情况

无

（三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

如本附注四（二十四）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

企业于2021年10月28日取得编号为GR202141001575号证书，自2021年1月1日至2023年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本年指 2021 年度，上年指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	30,920.00	72,882.40
银行存款	33,998,055.50	15,124,514.03
其他货币资金	17,868.00	12,451.43
合计	34,046,843.50	15,209,847.86
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,900,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	1,900,000.00
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	1,900,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	363,722.00	150,000.00
小计	363,722.00	150,000.00
减：坏账准备	18,186.10	7,500.00
合计	345,535.90	142,500.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	363,722.00	100.00	18,186.10	5.00	345,535.90
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	363,722.00	100.00	18,186.10	5.00	345,535.90
合计	363,722.00	100.00	18,186.10	5.00	345,535.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00
合计	150,000.00	100.00	7,500.00	5.00	142,500.00

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,500.00	10,686.10	-	-	18,186.10
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	7,500.00	10,686.10	-	-	18,186.10
合计	7,500.00	10,686.10	-	-	18,186.10

4、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

5、年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

6、本年无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	17,521,295.02
1至2年	824,784.12
2至3年	352,678.93
3年以上	-
小计	18,698,758.07
减：坏账准备	1,029,078.95
合计	17,669,679.12

2、按坏账计提方法分类列示

类别	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预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	18,698,758.07	100.00	1,029,078.95	5.50	17,669,679.12
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	18,698,758.07	100.00	1,029,078.95	5.50	17,669,679.12

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	13,093,137.69	100.00	735,271.14	5.62	12,357,866.55
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	13,093,137.69	100.00	735,271.14	5.62	12,357,866.55

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,521,295.02	876,064.75	5.00
1至2年	824,784.12	82,478.41	10.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	352,678.93	70,535.79	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	18,698,758.07	1,029,078.95	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	735,271.14	429,470.70	-	135,662.89	-	1,029,078.95
合计	735,271.14	429,470.70	-	135,662.89	-	1,029,078.95

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的无。

4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	135,662.89
合计	135,662.89

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	账龄	坏账准备年末余额
河北普阳钢铁有限公司	1,382,454.34	7.39	1年以内	69,122.72
永城市牧原农牧有限公司	978,000.00	5.23	1年以内	48,900.00
新乡市海特滤器有限公司	659,145.32	3.53	1年以内	32,957.27
攀钢集团西昌钢钒有限公司	552,447.75	2.95	1年以内 2-3年	47,923.19
新乡市佳洁宝滤器有限公司	548,097.53	2.93	1年以内	27,404.88
合计	4,120,144.94	22.03	/	226,308.06

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

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,041,530.25	4,054,516.00

应收账款	-	-
合计	3,041,530.25	4,054,516.00

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

3、年末已质押的应收票据：无

4、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1年以内	1,535,367.32	69.64	5,916,225.58	86.81
1-2年	480,095.19	21.78	898,899.57	13.19
2-3年	189,092.11	8.58	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,204,554.62	100.00	6,815,125.15	100.00

注：截至2021年12月31日无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占预付账款年末账面余额的比例 (%)	款项性质
刘艳华	非关联方	660,105.60	1年以内	29.94	加工费
苏州宝滤自动化技术有限公司	非关联方	237,500.00	1-2年	10.77	货款
新乡市诚毅木业有限公司	非关联方	74,961.00	1年以内	3.40	货款
青岛惠东国际物流有限公司	非关联方	73,940.00	1年以内	3.35	运费
新乡市日欣净化设备有限公司	非关联方	72,374.76	1年以内	3.28	货款
合计	/	1,118,881.36	/	50.74	/

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,305,607.32	1,694,921.42
合计	1,305,607.32	1,694,921.42

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	828,134.17
1至2年	99,422.00
2至3年	493,000.08
3年以上	380,000.00
小计	1,800,556.25
减：坏账准备	494,948.93
合计	1,305,607.32

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,212,587.45	1,614,921.27
个人借款及备用金	197,387.30	59,303.36
其他	390,581.50	184,540.95
小计	1,800,556.25	1,858,765.58
减：坏账准备	494,948.93	163,844.16
合计	1,305,607.32	1,694,921.42

(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)	
2021年1月1日余额	163,844.16	-	-	163,844.16
2021年1月1日余额在本年：	163,844.16	-	-	163,844.16
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	331,104.77	-	-	331,104.77
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	494,948.93	-	-	494,948.93

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	163,844.16	331,104.77	-	-	-	494,948.93
合计	163,844.16	331,104.77	-	-	-	494,948.93

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新乡市大成环保设备有限公司	押金及保证金	380,000.00	4-5 年以上 5 年以上	21.10	345,000.00
河南高新装配式建设管理有限公司	押金及保证金	364,968.45	2-3 年	20.27	72,993.69
唐山东海钢铁集团有限公司	押金及保证金	93,000.00	2-3 年 1 年以内	5.17	18,600.00
广州橙色装饰有限公司新乡公司	押金及保证金	60,000.00	1 年以内	3.33	3,000.00
濮阳市盛源能源科技股份有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	2.78	2,500.00
合计	/	947,968.45	/	52.65	442,093.69

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(八) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,740,053.06	-	3,740,053.06
原材料	3,446,736.32	-	3,446,736.32
半成品	205,942.11	-	205,942.11
在产品	722,541.86	-	722,541.86
发出商品	309,499.84	-	309,499.84
合计	8,424,773.19	-	8,424,773.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	8,292,607.79	-	8,292,607.79
原材料	2,769,692.23	-	2,769,692.23
在产品	762,163.60	-	762,163.60
合计	11,824,463.62	-	11,824,463.62

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

本公司存货不存在减值情形，故未计提减值准备

(九) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
新乡市艾洁净化科技有限公司	2,797,706.88	2,247,706.88
合计	2,797,706.88	2,247,706.88

(十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,666,227.64	6,645,907.15
固定资产清理	-	-
合计	6,666,227.64	6,645,907.15

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,427,045.29	4,874,169.48	376,201.67	7,677,416.44
2、本年增加金额	432,363.57	555,265.50	821,494.17	1,809,123.24
(1) 购置	432,363.57	555,265.50	821,494.17	1,809,123.24
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	400,867.26	-	400,867.26
(1) 处置或报废	-	400,867.26	-	400,867.26
4、期末余额	2,859,408.86	5,028,567.72	1,197,695.84	9,085,672.42
二、累计折旧				
1、期初余额	489,404.35	258,457.83	283,647.11	1,031,509.29
2、本年增加金额	249,019.21	1,147,031.77	55,354.58	1,451,405.56

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 计提	249,019.21	1,147,031.77	55,354.58	1,451,405.56
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	63,470.07	-	63,470.07
(1) 处置或报废	-	63,470.07	-	63,470.07
4、期末余额	738,423.56	1,342,019.53	339,001.69	2,419,444.78
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,120,985.30	3,686,548.19	858,694.15	6,666,227.64
2、期初账面价值	1,937,640.94	4,615,711.65	92,554.56	6,645,907.15

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		-
1、2020年12月31日余额	-	-
会计政策变更	17,394,903.06	17,394,903.06
2021年1月1日余额	17,394,903.06	17,394,903.06
2、本期增加金额	-	-
(1) 租赁新增	-	-
(2) 租赁续租	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
(2) 租赁到期	-	-

4、期末余额	17,394,903.06	17,394,903.06
二、累计折旧		-
1、期初余额	3,478,916.60	3,478,916.60
2、本期增加金额	1,739,618.34	1,739,618.34
(1) 计提	1,739,618.34	1,739,618.34
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	--
(2) 租赁到期	-	--
4、期末余额	5,218,534.94	5,218,534.94
三、减值准备		-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	12,176,368.12	12,176,368.12
2、期初账面价值	13,915,986.46	13,915,986.46

注 1：本公司承租河南工学院（原河南机电高等专科学校）的位于宏力大道（东）9 号的实习大楼（共六层，建筑面积 6964.00 平方米），租赁期自 2016 年 1 月 27 日起，2034 年 1 月 26 日止，共 18 年。

注 2：本公司承租河南高新装配式建设管理有限公司的位于新乡市 107 国道与德源路交叉口东南角高新区过滤产业园标准厂房内的厂房（总面积 8110.41 平方米），租赁期自 2020 年 1 月 1 日起，2025 年 12 月 31 日止，共 6 年。

（十二） 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余数
装修费	794,617.75	866,336.63	196,650.65	-	1,464,303.73
合计	794,617.75	866,336.63	196,650.65	-	1,464,303.73

（十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,542,213.98	231,332.10	906,615.30	135,992.30
合计	1,542,213.98	231,332.10	906,615.30	135,992.30

2、递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	351,015.20	52,652.28	1,165,621.53	174,843.23
合计	351,015.20	52,652.28	1,165,621.53	174,843.23

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注 1：2021 年 9 月 19 日公司向中国银行股份有限公司新乡分行取得借款 200 万元，借款期限 12 个月，借款利率为浮动利率，担保人为安琪、邹永秀。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	11,954,605.95	9,984,800.30
1-2 年（含 2 年）	284,918.72	3,799,677.35
2-3 年（含 3 年）	713,790.71	-
3 年以上	-	-
合计	12,953,315.38	13,784,477.65

注：截至 2021 年 12 月 31 日无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,960,306.36	13,944,798.04	14,326,429.05	2,578,675.35

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	909,990.44	909,990.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,960,306.36	14,854,788.48	15,236,419.49	2,578,675.35

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,960,306.36	13,221,514.05	13,603,145.06	2,578,675.35
2、职工福利费	-	310,299.88	310,299.88	-
3、社会保险费	-	329,891.44	329,891.44	-
其中：医疗保险费	-	260,006.75	260,006.75	-
工伤保险费	-	17,883.35	17,883.35	-
生育保险费	-	52,001.34	52,001.34	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	83,092.67	83,092.67	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,960,306.36	13,944,798.04	14,326,429.05	2,578,675.35

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	877,494.58	877,494.58	-
2、失业保险费	-	32,495.86	32,495.86	-
合计	-	909,990.44	909,990.44	-

(十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,225,754.43	204,699.56
企业所得税	779,082.95	105,857.75
城市建设维护税	91,833.29	1,705.55
教育费附加	44,368.60	3,276.75
地方教育费附加	28,864.01	5,578.89
土地使用税	8,091.56	8,091.56
房产税	21,246.10	14,162.01
印花税	5,289.40	2,442.20

项目	年末余额	年初余额
合计	2,204,530.34	345,814.27

(十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	116,526.06	181,232.56
合计	116,526.06	181,232.56

1、应付利息：无

2、应付股利：无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	40,000.00	181,232.56
其他	76,526.06	-
合计	116,526.06	181,232.56

注 1:

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	37,289.06	86,099.16
1-2 年 (含 2 年)	39,237.00	37,133.40
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-
4-5 年 (含 5 年)	-	-
5 年以上	40,000.00	58,000.00
合计	116,526.06	181,232.56

(3) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预先收取客户的合同对价	4,705,573.28	13,497,519.50
合计	4,705,573.28	13,497,519.50

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债-厂区	987,199.72	1,067,866.28
一年内到期的租赁负债-办公楼	383,498.76	320,736.91
合计	1,370,698.48	1,388,603.19

(二十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	611,724.53	1,754,677.53
未终止确认的票据转让应付账款的减少	-	2,445,094.00
合计	611,724.53	4,199,771.53

(二十二) 租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
本部办公楼	9,167,261.77	-	421,263.09	-	877,300.62	8,711,224.24	2034年1月27日
本部厂区	5,914,346.21	-	271,465.83	-	1,339,332.11	4,846,479.93	2025年12月31日
减：一年内到期的租赁负债	1,388,603.19	-	-	-	-	1,370,698.48	-
合计	13,693,004.79	-	692,728.92	-	2,216,632.73	12,187,005.69	/

(二十三) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	4,000,000.00	7,000,000.00	-	-	-	21,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(资本)溢价	88,643.66	6,000,000.00		6,088,643.66
合计	88,643.66	6,000,000.00	-	6,088,643.66

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,133,909.54	1,747,988.29	-	3,881,897.83
合计	2,133,909.54	1,747,988.29	-	3,881,897.83

(二十六) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	14,515,227.46	10,307,739.19
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,223,902.60	-
调整后年初未分配利润	13,291,324.86	10,307,739.19
加: 本年归属于母公司股东的净利润	17,479,882.92	9,119,431.41
减: 提取法定盈余公积	1,747,988.29	911,943.14
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	7,000,000.00	-
对所有者(或股东)的分配	1,400,000.00	4,000,000.00
年末未分配利润	20,623,219.49	14,515,227.46

(二十七) 营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,881,493.53	70,535,400.79	74,802,000.60	49,477,210.28
其他业务	808,291.03	386,510.72	636,393.98	548,346.84
合计	106,689,784.56	70,921,911.51	75,438,394.58	50,025,557.12

(二十八) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	435,917.24	208,023.96
教育费附加	194,669.73	88,241.29
地方教育费附加	136,453.54	58,827.53
房产税	94,887.22	87,197.58
土地使用税	50,320.33	32,366.24
印花税	31,013.70	22,245.40
合计	943,261.76	496,902.00

(二十九) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	39,752.83	-

推广费	849,700.11	586,865.52
招标费用	45,127.94	32,555.34
职工薪酬	4,573,935.69	4,612,980.73
招待费	241,366.12	120,108.58
差旅费	347,430.75	281,192.15
办公费	838.70	300.00
电话费	100.00	2,786.00
折旧费	2,612.50	930.20
其他	2,050.84	5,826.04
合计	6,102,915.48	5,643,544.56

(三十) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,324,154.92	2,238,768.15
办公费用	1,019,380.53	407,571.16
服务费	793,108.47	893,972.77
油费	84,395.74	196,963.87
残疾人就业保障金	-	114,184.19
房租	193,255.36	109,707.16
水电费	110,474.00	39,158.90
其他	11,319.13	1,650.00
专利费用	33,505.45	19,700.00
折旧费	639,533.75	129,503.81
电话费	31,349.00	36,732.00
车辆保险费	119,169.39	91,287.29
维修保养费用	8,045.00	24,401.29
招待费	-	3,168.00
装修费	398,515.49	-
合计	5,766,206.23	4,306,768.59

(三十一) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	1,883,675.40	1,440,965.00
材料费	3,706,825.84	2,808,292.71
折旧费	6,403.53	5,996.37
其他	47,150.67	26,857.68

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,644,055.44	4,282,111.76

(三十二) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	104,148.31	32,859.10
减：利息收入	24,044.94	16,840.83
汇兑损益	393,574.90	1,052,070.46
手续费及其他支出	26,219.52	19,563.42
未确认融资费用	692,728.92	-
合计	1,192,626.71	1,087,652.15

(三十三) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
企业研发财政补助专项资金	65,000.00	-
高新区自主创新奖励资金	100,000.00	-
首次高新技术企业认证奖补	300,000.00	-
高新技术企业认定奖补	500,000.00	-
新乡市牧野区财政局涉外资金	55,000.00	-
房租补贴	629,300.00	-
合计	1,649,300.00	-

(三十四) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	782,013.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,045,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-229,791.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	63,017.39	11,569.86
合计	1,108,017.39	563,791.83

(三十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-10,686.10	-7,500.00
应收账款坏账损失	-429,470.70	-346,317.78
其他应收款坏账损失	-331,104.77	-18,389.49

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-771,261.57	-372,207.27

(三十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	118,000.00	-
盘盈利得	74,422.81	17,190.50	74,422.81
补偿金	16,975.20	128,028.14	16,975.20
违约金及违约扣款	1,227,461.37	-	1,227,461.37
其他	137,508.96	2,008.91	137,508.96
合计	1,456,368.34	265,227.55	1,456,368.34

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业研发财政补助专项资金	-	65,000.00	-	-	-	-	- 与收益相关
高新区自主创新奖励资金	-	100,000.00	-	-	-	-	- 与收益相关
首次高新技术企业认证奖补	-	300,000.00	-	-	-	-	- 与收益相关
高新技术企业认定奖补	-	500,000.00	-	-	-	-	- 与收益相关
新乡市牧野区财政局涉外资金	-	55,000.00	-	-	-	-	- 与收益相关
房租补贴	-	629,300.00	-	-	-	-	- 与收益相关
新乡市人力资源和社会保障局 2020 年开展企业新型学徒制技能提升资金	-	-	-	118,000.00	-	-	- 与收益相关
合计	-	1,649,300.00	-	118,000.00	-	-	/

(三十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	152,986.77	-	152,986.77
罚款	24,690.35	2,748.00	24,690.35
违约金	-	4,667.78	-
延期扣款	12,287.82	13,766.96	12,287.82
索赔协议	-	73,000.00	-
其他	90,788.29	20,619.56	90,788.29

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	280,753.23	114,802.30	280,753.23

(三十八) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,018,126.19	853,323.44
递延所得税费用	-217,530.75	-34,886.64
合计	1,800,595.44	818,436.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	19,280,478.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,892,071.75
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,412.76
税法规定的额外可扣除费用	-1,003,358.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-217,530.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,800,595.44

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	24,044.94	16,840.83
政府补助	1,649,300.00	118,000.00
收回投标保证金等	425,854.49	2,254,976.65
合计	2,099,199.43	2,389,817.48

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现支出	4,673,332.95	7,680,590.32
押金保证金	168,422.90	596,793.20

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,841,755.85	8,277,383.52

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	17,479,882.92	9,119,431.41
加：信用减值损失	771,261.57	372,207.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,191,023.90	350,154.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	196,650.65	164,403.66
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）	-	-
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）	104,148.31	1,084,929.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,108,017.39	-563,791.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-95,339.80	-34,886.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	52,652.28	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,399,690.43	3,933,530.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,748,147.30	-5,006,578.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,919,546.25	3,669,944.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,324,259.32	13,089,344.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	34,028,975.50	15,209,847.86
减：现金的年初余额	15,209,847.86	11,568,448.42
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,819,127.64	3,641,399.44

2、本年支付的取得子公司的现金净额

无

3、本年收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	34,028,975.50	15,209,847.86
其中：库存现金	30,920.00	72,882.40
可随时用于支付的银行存款	33,998,055.50	15,136,965.46
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、年末现金及现金等价物余额	34,028,975.50	15,209,847.86
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	-	-

（四十一） 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,868.00	质量保函
合计	17,868.00	/

（四十二） 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	2,924,650.98	6.3757	18,646,697.25
其中：欧元	15,660.75	7.2197	113,065.92
应收账款	-	-	-
其中：美元	18,474.62	6.3757	117,788.60

（四十三） 政府补助

1、政府补助情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
《河南省企业研究开发财政补助实施方案》	65,00.00	-	-	-	65,00.00	-	-	是
《新乡国家自主创新示范区财政资金奖补实施细则》	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
《河南首次认定高新技术企业奖补工作实施细则》	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	是
《新乡高新区关于推动企业提升自主创新能力奖励办法》（试行）	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
《关于做好2016年上半年支持外贸中小企业开拓市场项目资金申报工作的通知》	5,5000.00	-	-	-	5,5000.00	-	-	是
《新乡高新区管委会会议纪要》【2019】9号及拨付请示	629,300.00	-	-	-	629,300.00	-	-	是
合计	1,649,300.00	-	-	-	1,649,300.00	-	-	

（四十四） 其他：无

七、在其他主体中的权益

（一）企业公司的构成：无

（二）重要的非全资子公司：无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

1、货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

2、应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，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。

（三）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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

2.外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注六、（四十二）之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	3,041,530.25	3,041,530.25

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息:无。

(四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面价值与公允价值相近,采用账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

母公司名称	所持股份	持股比例(%)	表决权比例(%)
安琪	1,203.8398 万股	57.33	57.33

(二) 本公司的子公司情况:无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注六、(九)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张静	自然人股东、董事
郑万江	自然人股东、董事、副总经理
瞿芳芳	自然人股东、董事、副总经理
王飞	自然人股东、财务总监
徐长松	自然人股东、监事会主席
井海珍	自然人股东、监事
杨博远	自然人股东、监事
闫道坤	自然人股东、董事、董事会秘书
邹永秀	实际控制人之配偶

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
安琪、邹永秀	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	是
安琪、邹永秀	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	2021-9-18	2022-9-18	否

3、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,402,206.00	1,085,463.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项：无

(二) 或有事项：无

十二、资产负债表日后事项：无

十三、其他重要事项：无

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,649,300.00	
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取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,017.39	
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	1,175,615.11	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,887,932.50	
所得税影响额	456,137.89	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,431,794.61	

（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	
		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	41.23	0.8964	0.8964
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	35.50	0.7717	0.7717

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

2022年4月26日

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：

公司董事会秘书办公室。