



朝晖股份

NEEQ : 874076

浙江朝晖过滤技术股份有限公司

Zhejiand Zhaohui Filter&Tech.Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人尤健明、主管会计工作负责人孙成磊及会计机构负责人（会计主管人员）武贤勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
挂牌公司、公司、朝晖股份	指	浙江朝晖过滤技术股份有限公司
宝晖中国	指	宝晖中国有限公司（POLYSHINECHINALIMITED）
健民投资	指	桐乡健民股权投资合伙企业（有限合伙）
洁弗投资	指	桐乡洁弗股权投资合伙企业（有限合伙）
朝晖投资	指	桐乡朝晖股权投资合伙企业（有限合伙）
爱明投资	指	桐乡爱明股权投资合伙企业（有限合伙）
爱净投资	指	桐乡爱净股权投资合伙企业（有限合伙）
小伙伴企管	指	桐乡市小伙伴企业管理合伙企业（有限合伙）
久晖企管	指	安吉久晖企业管理合伙企业（有限合伙）
健民过滤	指	桐乡市健民过滤材料有限公司
净膜环保	指	浙江净膜环保有限责任公司
浙江爱净	指	浙江爱净过滤技术有限公司
柬埔寨朝晖	指	朝晖过滤（柬埔寨）有限公司
香港过滤	指	FilterproInternationalLimited
洁弗环保	指	浙江洁弗环保科技有限公司
上海攸优	指	上海攸优贸易有限公司
广东朝晖	指	广东朝晖过滤技术有限公司
英国朝晖	指	ZhaohuiFiltrationTechnologyUKCo., Ltd.
杭州科弗	指	杭州科弗材料科技有限公司
上海爱净	指	上海爱净电子商务有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江朝晖过滤技术股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江朝晖过滤技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江朝晖过滤技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江朝晖过滤技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 6 月 30 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
全国股转系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江朝晖过滤技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ZhejiangFromZhaohuiFilteringTechnologyCo.,Ltd.		
法定代表人	尤健明	成立时间	2002 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（尤健明、钟劲草夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尤健明和钟劲草夫妇及其儿子尤笑竹、儿媳 ChuntaoZhu 夫妇），一致行动人为（尤健明和钟劲草夫妇及其儿子尤笑竹、儿媳 ChuntaoZhu 夫妇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	公司过滤材料主要包括 PTFE 覆膜、熔喷材料、复合滤材、特种纸、玻璃纤维滤材及中空纤维膜；气相过滤产品包括集尘配件及空气过滤器；液相过滤产品包括超滤膜组件及水处理过滤系统。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	朝晖股份	证券代码	874076
挂牌时间	2023 年 4 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	70,680,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙成磊	联系地址	浙江省嘉兴市桐乡市崇福镇光明路 365 号
电话	0573-88620888	电子邮箱	zftzqb@zftcn.com
传真	0573-88222622		
公司办公地址	浙江省嘉兴市桐乡市崇福镇世纪大道 370 号	邮政编码	314511
公司网址	www.zftcn.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913300007368912804		
注册地址	浙江省嘉兴市桐乡市崇福镇光明路 365 号		
注册资本（元）	70,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

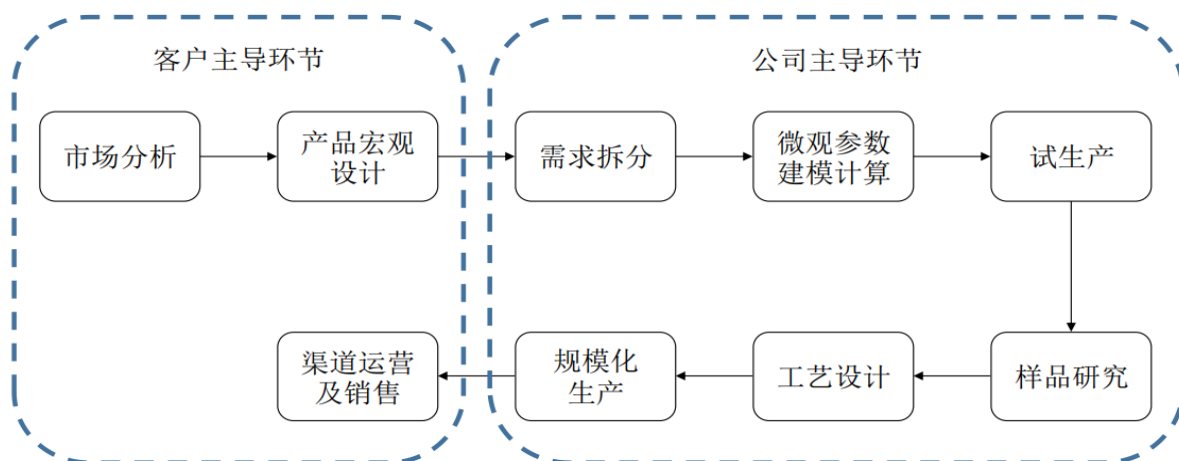
第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

1、业务与经营模式

报告期内，公司始终专注于为客户提供高性能过滤材料及行业过滤技术整体解决方案。在该业务模式下，品牌商/渠道商等客户主要负责市场趋势的调研与分析，并形成产品定义（ProductDefinition）或性能需求。在品牌商/渠道商完成产品及业务定位后，公司通过计算机辅助设计、原型机/工程机配件设计、模具开发、性能分解等环节，将客户的产品概念转化为配件的具体结构样式、材料选型、功能参数、工艺流程、性能检测等可视化目标，以辅助品牌商/渠道商等客户的整机开发或配件升级。在试生产结束后，公司将对样品进行性能评估并据此对制造过程进行进一步优化，形成最终的成品方案，最后由公司负责规模化生产。



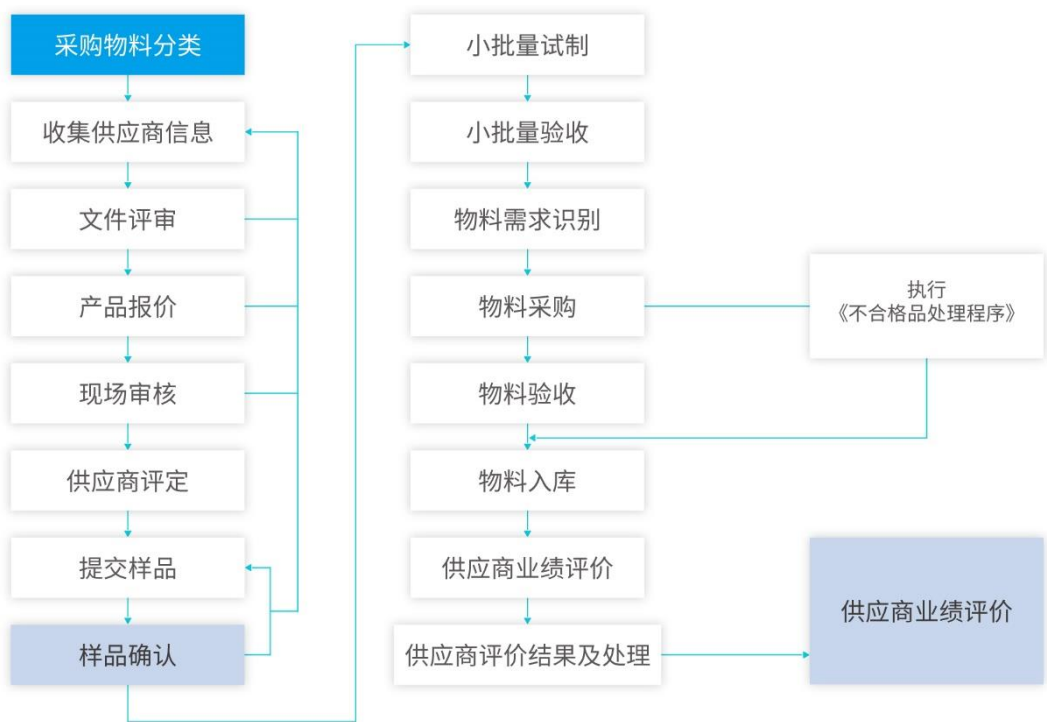
公司拥有完备的研发队伍和良好的创新机制，可通过为客户的需求和反馈提供行业过滤技术整体解决方案，从而带动公司主要产品的生产和销售，形成了“研发+生产+销售”的经营模式。在生产销售过程中，公司根据下游市场需求情况，综合考虑生产、销售、回款、采购、产能等情况，制定一个月至一个季度的生产经营计划，生产、采购、销售部门据此执行。

2、采购模式

公司主要原材料为塑件、无纺布、胶水、PP 粒子、木浆等，市场供应充足。公司采用“以产定采”为主的采购模式，由采购部门负责原材料的采购，一般情况下，公司依据生产计划、销售订单、物资消耗定额、库存情况等因素制定月度采购计划，按照“比质比价”原则进行采购。

公司建立了合格供应商管理体系，采购部组织品质、生产、技术等部门对供应商的资质、产品供应量、供货交期、供货能力、质量、价格等方面进行综合评价，经采购开发部经理批准，纳入《合格供应商名录》。公司对合格供应商进行动态管理，采购部门每月对供应商的品质、交付等方面进行考核，每年组织复评，对上年度采购物资的质量、交货期、服务质量等进行评价，决定是否将其纳入或保留在公司的合格供方名单。

报告期内，公司具体材料采购流程为：



3、生产模式

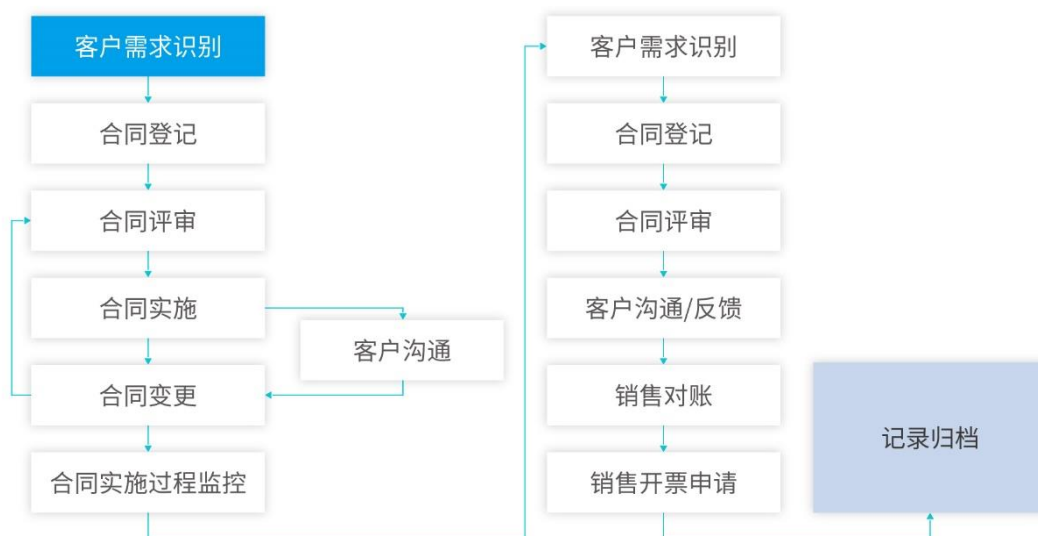
公司产品下游应用领域分布广泛，不同客户对过滤效果的要求及使用产品的工况环境差异较大，决定了公司产品多为定制化生产。因此公司采用“以订单为主，备货生产为辅”的生产模式，以保证生产计划与销售情况相适应。公司以客户订单为导向，生产管理部门则根据销售订单、生产工艺，同时结合库存情况、产能情况制定具体生产计划并组织生产。同时，公司会根据市场行情和销售预测进行适量备货。

此外，因受产能以及部分特殊工艺的限制，在订单负荷较大时，为提高经营效率、控制生产成本，公司将部分非核心工序中工艺流程较为简单、公司尚无产线匹配且其外协加工产业配套比较完善的工艺委托外协加工厂完成。

4、销售模式

报告期内，公司主要产品包括过滤材料和定制化过滤产品，主要以直销为主。其中，公司生产的过滤材料以自用为主，部分直接对外销售。公司对外销售的过滤材料采用直销模式，客户主要为生产加工企业、家电品牌商或其代工厂等。其中，2020 年因新冠疫情影响，公司加大了过滤材料的销售，客户主要为医疗卫生用品生产商。公司定制化过滤产品下游应用领域广泛，不同过滤产品之间适配机型号、外型结构、性能参数、原材料选型等方面存在差异，产品定制化程度相对较高，因此过滤产品主要采用直销模式，客户主要为大型品牌商或其代工厂、畜牧养殖客户等。

公司由营销中心负责市场开拓以及产品营销，营销中心下设国内销售部、海外销售部和销售管理部，分别负责境内市场、境外市场以及自主品牌的开拓和业务跟进。公司主要以参加行业展会、平台推广、老客户介绍、收集下游行业的公开资料、政府调拨等途径获取国内外潜在客户信息，以上门拜访、电子邮件、电话传真等形式与潜在客户建立对话机制，经报价、送样检测、工厂评审之后，与客户签订销售合同和订单，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。公司产品销售流程主要如下图所示：



从销售市场而言，境外市场的地面清洁、空气净化等设备市场渗透率高且应用更成熟，因此公司产品主要销往境外市场。随着国内健康意识和居民收入水平的逐步提升，国内相关企业及居民对于过滤产品需求逐渐增加，未来公司将在追求最大境外市场的同时，也积极开拓境内市场，进一步扩大销售规模。

对于部分客户，应其供应链管理要求，公司采用寄售销售模式，具体流程为：公司在收到客户发货通知后，按照其要求在约定的时间内将货物运至寄售仓库（客户仓库或其指定的仓库）。在客户领用之前，位于寄售仓库的产品所有权归公司。公司在客户实际领用货物并取得客户提供产品领用清单后确认

销售收入。

5、公司采取目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素以及经营模式和影响因素

在报告期内的变化情况及未来变化趋势。公司自设立以来始终专注于为客户提供过滤材料及行业过滤技术整体解决方案。公司结合行业特点、积累的业务经验和核心技术、所处产业链上下游发展状况和需求等因素，经过多年的发展形成了目前的经营模式。公司目前经营模式能够很好的适应行业客户多样化和定制化的需求，有利于公司在行业中保持竞争力并进一步巩固竞争地位。报告期内，公司经营模式和上述关键影响因素未发生重大变化，预计未来短期内亦不会发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、专精特新 2022年9月6日，公司获得工业和信息化部专精特新“小巨人”企业认定，有效期2022年7月1日-2025年6月30日。</p> <p>2、高新技术企业 2022年12月24日，公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（编号：GR202233008971），有效期三年。</p> <p>2021年12月16日，子公司浙江洁弗获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书（编号：GR20213300274），有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,655,045.60	257,239,990.71	2.11%
毛利率%	23.92%	25.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,698,386.56	6,111,119.76	-6.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,105,606.79	4,609,584.72	-10.93%
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）	2.39%	2.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	1.73%	1.96%	-

司股东的扣除非经常性 损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.08	0.09	-11.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	683,686,163.08	631,395,657.82	8.28%
负债总计	444,281,768.91	395,078,727.35	12.45%
归属于挂牌公司股东的 净资产	230,824,089.29	225,125,702.73	2.53%
归属于挂牌公司股东的 每股净资产	3.27	3.19	2.53%
资产负债率%（母公司）	66.98%	68.67%	-
资产负债率%（合并）	64.98%	62.57%	-
流动比率	0.99	0.96	-
利息保障倍数	1.60	-0.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流 量净额	6,065,547.54	-14,856,252.03	-140.83%
应收账款周转率	1.58	1.36	-
存货周转率	1.97	1.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.17%	7.27%	-
营业收入增长率%	2.11%	-27.76%	-
净利润增长率%	-21.23%	-89.68%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的 比重%	
货币资金	102,406,256.32	14.98%	53,828,118.00	8.52%	90.25%
应收票据	24,308,883.75	3.56%	39,263,130.54	6.22%	-38.09%
应收账款	181,064,235.35	26.48%	151,226,185.64	23.94%	19.73%
存货	97,215,315.00	14.22%	105,341,318.16	16.68%	-7.71%
投资性房地产	19,435.50	0.01%	19,435.50	0.01%	0.00%
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	165,441,743.06	24.20%	174,246,057.84	27.59%	-5.05%
在建工程	48,414,544.93	7.08%	37,646,391.44	5.96%	28.60%
无形资产	21,652,948.39	3.17%	22,113,767.85	3.50%	-2.08%
商誉	-		-	-	-
短期借款	244,186,251.19	35.72%	209,960,595.01	33.24%	16.30%

长期借款	-		-	-	-
交易性金融资产	-		-	-	-
应收款项融资	6,846,515.80	1.00%	6,047,622.05	0.96%	13.21%
预付款项	7,275,943.18	1.06%	3,981,043.70	0.63%	82.76%
其他应收款	3,362,528.67	0.49%	3,614,142.33	0.57%	-6.96%
其他流动资产	6,764,764.50	0.99%	7,551,932.37	1.20%	-10.42%
长期待摊费用	6,061,863.95	0.89%	6,869,510.29	1.09%	-11.76%
递延所得税资产	6,439,219.39	0.94%	6,435,108.46	1.02%	0.06%
应付票据	51,180,497.12	7.49%	21,276,743.62	3.37%	140.55%
应付账款	110,389,127.79	16.15%	126,939,622.49	20.10%	-13.04%
应付职工薪酬	14,103,113.10	2.06%	14,565,901.23	2.31%	-3.18%
应交税费	955,059.28	0.14%	4,710,989.55	0.75%	-79.73%
其他应付款	986,898.62	0.14%	2,163,885.92	0.34%	-54.39%
租赁负债	1,777,935.68	0.26%	2,638,402.61	0.42%	-32.61%
递延收益	10,406,940.43	1.52%	3,466,000.08	0.55%	200.26%
实收资本	70,680,000.00	10.34%	70,680,000.00	11.19%	0.00%
资本公积	20,841,529.55	3.05%	20,841,529.55	3.30%	0.00%
盈余公积	22,220,386.40	3.25%	22,220,386.40	3.52%	0.00%
未分配利润	117,082,173.34	17.13%	111,383,786.78	17.63%	5.12%
归属母公司所有者权益合计	230,824,089.29	33.76%	225,125,702.73	35.64%	2.53%
少数股东权益	8,580,304.88	1.26%	11,191,227.74	1.77%	-23.33%

项目重大变动原因:

- (1)、货币资金: 本期较上年期末增加48,578,138元, 变动比例为90.25%, 主要系报告期内公司为应对下半年业务开拓, 增加流动资金短期借款3500万元, 增开2000万元商业汇票对应增加的保证金所致。
- (2)、应收票据: 本期较上年期末减少14,954,247元, 变动比例为38.09%, 主要系报告期内收到客户的票据支付货款金额减少所致。
- (3)、预付款项: 本期较上年期末增加3,294,900元, 变动比例为82.76%, 主要系报告期内开发新供应商增加预付款所致。
- (4)、应付票据: 本期较上年期末增加29,903,754元, 变动比例为140.55%, 主要系报告期内开立票据来支付应付货款。
- (5)、应交税费: 本期较上年期末减少3,755,930元, 变动比例为79.73%, 主要系报告期内应交增值税减少2,958,131元及应交房产税减少517,579元所致。
- (6)、其他应付款: 本期较上年期末减少1,176,897元, 变动比例为54.39%, 主要系报告期内押金保证金减少支付390,702元, 应付报销款减少531,590.76, 员工食堂款减少212,250元所致。
- (7)、本期较上年期末增加6,940,940元, 变动比例为200.26%, 主要系报告期内高性能过滤器件建设项目增加政府补贴收入720万元所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入的比 重%		入的比 重%	
营业收入	262,655,045.60	-	257,239,990.71	-	2.11%
营业成本	199,831,774.00	76.08%	191,380,619.80	74.40%	4.42%
毛利率	23.92%	-	25.60%	-	-
销售费用	22,099,244.42	8.41%	21,217,697.02	8.25%	4.15%
管理费用	18,033,365.93	6.87%	20,698,115.19	8.05%	-12.87%
研发费用	14,377,294.83	5.47%	17,325,910.06	6.74%	-17.02%
财务费用	1,767,084.71	0.67%	1,196,184.82	0.47%	47.73%
信用减值损失	-236,529.31	-0.09%	-321,691.47	-0.13%	-26.47%
资产减值损失	-3,015,097.53	-1.15%	-3,332,820.82	-1.30%	-9.53%
其他收益	4,023,569.64	1.53%	2,241,756.75	0.87%	79.48%
营业利润	3,889,073.25	1.48%	2,282,621.42	0.89%	70.38%
净利润	3,087,463.70	8.41%	3,919,527.38	1.52%	-21.23%
经营活动产生的现金流量净额	6,065,547.54	-	-14,856,252.03	-	-140.83%
投资活动产生的现金流量净额	-17,961,887.22	-	-26,573,854.99	-	-32.41%
筹资活动产生的现金流量净额	59,004,148.29	-	51,106,370.88	-	15.45%

项目重大变动原因:

- (1) 财务费用: 本期较上年同期减少 2,948,616 元, 变动比例为 47.73%, 主要原因系报告期内公司新增银行贷款利率下降所致。
- (2) 其他收益: 本期较上年同期增加 1,781,813 元, 变动比例为 79.48%, 主要原因系报告期内公司收到政府补助增加 173,708 元所致。
- (3) 营业利润: 本期较上年同期减少 823,064 元, 变动比例为 70.38%, 主要原因系报告期内公司营业成本增加所致。
- (4)、经营活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期增加 20,921,799 元, 变动比例为 140.83%, 主要原因系应收账款下降而增加经营活动现金流 1567 万元, 存货下降而增加经营活动现金流 734 万元, 支付各项税费减少从而增加经营活动现金流 812 万元, 应付帐款下降而减少经营活动现金流 955 万元。
- (5)、投资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期减少 8,611,967 元, 主要原因系厂房由建造阶段逐步进入竣工验收阶段, 投资金额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
健民过滤	子公司	主要从事	48,000,000.00	126,438,041.47	81,988,155.08	27,179,692.16	2,440,624.83

		过滤材料的研发、生产和销售。					
洁弗环保	子公司	主要从事液相过滤器件及智能过滤系统的研发、生产及销售	100,000,000.00	87,430,837.38	48,708,343.59	31,842,521.04	1,757,328.76
上海攸优	子公司	主要从事过滤材料及其制品的销售贸易	5,000,000.00	21,781,124.71	1,837,984.75	10,264,253.09	-201,801.40
广东朝晖	子公司	主要从事过滤材料制品的生产和销售	30,000,000.00	12,685,271.48	3,596,170.59	7,088,059.36	-1,739,593.60
净膜环保	子公司	主要从事复合过滤材料的研	10,000,000.00	47,691,575.10	32,640,603.96	27,179,692.16	-932,282.07

		发、生产和销售					
浙江爱净	子公司	主要从事空气净化器及其他家用电器配件的销售业务	10,000,000.00	3,897,444.73	-17,790,257.83	879,869.99	-4,001,036.98
柬埔寨朝晖	子公司	主要从事吸尘器配件和空气净化器滤芯的生产和销售	3,000,000.00	71,643,860.07	6,426,049.18	37,926,962.51	-12,598.28
英国朝晖	子公司	主要从事气相过滤产品的销售业务	1,000,000.00	288,937.37	91,982.33	0.00	-810,226.43
香港过滤	子公司	主要从事过滤器件的销售业务	1,000,000.00	0.00	-66,947.39	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

为了弘扬中华民族传统美德，助力共同富裕示范区建设，支持公益慈善事业发展，2023 年朝晖股份党总支认领了桐乡市组织部发布的崇福片 4 个“微心愿”，延续朝晖党总支每年夏天为周边村社区献爱心的传统，持续履行企业社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中美贸易摩擦对公司外销业务的风险	北美市场是公司海外销售的主要市场之一。公司出口至北美的气相过滤产品均属于耗材且具有刚需属性，使用过程中需要定期更换，全球范围内针对该类产品的关税水平普遍较低。自 2018 年 6 月以来，美国政府陆续发布了一系列对中国输美产品加征关税的清单，公司出口到美国的气相过滤产品被列入关税清单，关税税率由 0 逐步加征到 25%，目前增加的相关关税主要由客户承担。为降低国际贸易摩擦潜在的不利影响，公司在柬埔寨建立生产基地并于 2019 年底开始正式投产，销往美国相关产能正在陆续向柬埔寨转移以减轻贸易摩擦影响。但若未来中美贸易摩擦进一步升级或相关产能转移至柬埔寨的进程未达预期，则会导致公司来自美国客户的销售收入和盈利水平下降，从而对公司经营业绩造成不利影响。
汇率波动风险	公司产品出口比例较高，主要以美元结算，因此经营业绩受汇率波动的影响较为明显。随着公司业务规模的持续扩大，外销收入将持续增加，同时受疫情影响，若人民币兑美元未来进一步升值，公司将会出现较大的汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定影响。
税收优惠的风险	公司于 2016 年 11 月 28 日获得浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201742001243），有效期三年，公司自 2016 年至 2018 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。2019 年 12 月 1 日公司通过高新技术企业复审认定，有效期三年，公司自 2019 年至 2021 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。2022 年 12 月 24 日公司通过高新技术企业复审认定，有效期三年，公司自 2022 年至 2024 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。如果上述期限之后公司不能获得《高新技术企业证书》或国家、地方有关高新技术企业的优惠政策发生变化，则公司将不再继续享受上述优惠政策，公司盈利水平将受到一定影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人尤健明和钟劲草夫妇及尤笑竹和 ChuntaoZhu 夫妇，直接控制 89.16%的股份，能对股东大会决议

	<p>产生重大影响。同时尤健明长期以来担任公司董事长、总经理职务，主持公司的实际运营管理。尤健明和钟劲草夫妇及尤笑竹和 ChuntaoZhu 夫妇能实际支配公司行为，对公司经营管理、财务决策、人事任免等事项具有实质性影响。尤健明和钟劲草夫妇及尤笑竹担任公司董事，能对公司董事会决策产生重大影响。若尤健明和钟劲草夫妇及尤笑竹和 ChuntaoZhu 夫妇利用其对公司的控制地位对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，存在损害公司和少数权益股东利益的风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司直接材料占主营业务成本的比例较高，其中主要原材料包括塑件、无纺布、胶水、PP 粒子、木浆等。近年来，受到国内外新冠疫情影响，无纺布及 PP 粒子价格大幅波动，疫情后经济复苏、全球流动性宽松及国内地方政府限产限电等因素影响，塑件、胶水、木浆等原材料价格持续上涨。上述主要原材料的价格波动，对于公司主营业务成本和毛利有较大的影响。如公司主要原材料价格进一步上涨或出现大幅波动，而公司不能将原材料价格波动的影响及时传导到下游客户或无法及时采取恰当的库存管理和采购策略应对价格波动，将会对公司盈利能力造成一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	健民过	7,500,000	0	2,500,000	2023 年	2024 年	一般	否	尚未履

	滤				1月16日	1月15日			行
2	健民过滤	16,500,000	0	6,500,000	2023年3月17日	2024年3月17日	一般	否	尚未履行
总计	-	24,000,000	0	9,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

- 1、公司全资子公司健民过滤以抵押保证贷款方式向农业银行借入短期借款 870 万元，其中担保金额是 500 万元，贷款期限：2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 15 日，该笔借款以健民过滤房产设定抵押，公司为健民过滤贷款提供保证担保；
- 2、公司全资子公司健民过滤以抵押保证贷款方式向交通银行借入短期借款 1000 万元，其中担保金额是 1000 万元，贷款期限：2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 17 日，该笔借款以健民过滤房产设定抵押，公司、钟劲草、尤健明为健民过滤贷款提供保证担保；

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,000,000	9,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	58,700,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

失控人为公司及子公司进行银行借款提供无偿担保是公司经营持续发展必要的事项。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022/10/7	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022/10/7	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易）	2022/10/7	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022/10/7	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2022/10/7	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范使用银行贷款）	2022/10/7	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（票据保证金、ETC保证金、店铺保	27,119,553.50	3.97%	票据保证金、ETC保证金、店铺保证金

		证金)			
应收票据	应收票据	质押	6,589,425.43	0.96%	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	应收款项融资	质押	6,846,515.80	1.00%	质押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	投资性房地产	抵押	19,435.50	0.01%	抵押用于银行贷款
固定资产	固定资产	抵押	58,337,882.80	8.53%	抵押用于银行贷款
无形资产	无形资产	抵押	20,818,620.33	3.05%	抵押用于银行贷款
总计	-	-	119,731,433.36	17.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限为公司取得银行借款正常履行的资产抵押, 对公司生产经营不构成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,680,000.00	100.00%	-44,594,818.00	26,085,182.00	36.91%
	其中: 控股股东、实际控制人	63,017,257.00	89.16%	44,594,818.00	18,422,439.00	26.06%
	董事、监事、高管	30,999,757.00	43.86%	-23,249,818.00	7,749,939.00	10.96%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0.00	0.00%	44,594,818.00	44,594,818.00	63.09%
	其中: 控股股东、实际控制人	0.00	0.00%	44,594,818.00	44,594,818.00	63.09%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	23,249,818.00	23,249,818.00	32.89%
	核心员工					
总股本		70,680,000.00	-	0.00	70,680,000.00	-
普通股股东人数		16				

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%	期末持有无限售股份数量	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	钟 劲 草	15,822,757	0	15,822,757	22.39%	11,867,068	3,955,689	0	0
2	尤 健 明	15,177,000	0	15,177,000	21.47%	11,382,750	3,794,250	0	0
3	宝 晖 中国	12,647,500	0	12,647,500	17.89%	8,431,667	4,215,833	0	0
4	健 民 投资	6,400,000	0	6,400,000	9.05%	4,266,667	2,133,333	0	0
5	洁 弗 投资	4,340,000	0	4,340,000	6.14%	2,893,333	1,446,667	0	0
6	爱 净 投资	4,200,000	0	4,200,000	5.94%	2,800,000	1,400,000	0	0
7	朝 晖 投资	2,540,000	0	2,540,000	3.59%	1,693,333	846,667	0	0
8	小 伙 伴 企 管	2,019,429	0	2,019,429	2.86%	0	2,019,429	0	0
9	久 晖 企管	1,500,000	0	1,500,000	2.12%	0	1,500,000	0	0
10	爱 明 投资	1,160,000	0	1,160,000	1.64%	773,333	386,667	0	0
合计		65,806,686	-	65,806,686	93.11%	44,108,151	21,698,535	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

尤健明与钟劲草为夫妻关系，健民投资、洁弗投资、爱净投资、朝晖投资、爱明投资的执行事务合伙人是尤健明，宝晖中国的实际控制人 ChuntaoZhu 系尤健明与钟劲草夫妇的儿媳妇。除上述情况外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尤健明	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
钟劲草	董事、副总经理	女	1962 年 9 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
尤笑竹	董事	男	1991 年 4 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
孙成磊	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1982 年 2 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
贝赛	独立董事	男	1984 年 1 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
赵敏	独立董事	女	1965 年 3 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
倪文斌	独立董事	男	1975 年 5 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
饶敏虹	监事会主席	女	1988 年 11 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
李亚囡	职工监事	女	1981 年 9 月	2020 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 28 日
吴晓燕	监事	女	1989 年 6 月	2023 年 5 月 17 日	2023 年 8 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

尤健明与钟劲草系夫妻关系，尤健明为健民投资、洁弗投资、爱净投资、朝晖投资、爱明投资、爱竺投资的执行事务合伙人；尤笑竹系尤健明与钟劲草之子，且为宝晖中国实际控制人 ChuntaoZhu 的配偶；孙成磊为爱诚投资的执行事务合伙人；饶敏虹与李亚囡均为朝晖投资的普通合伙人；

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚俊军	监事会主席	离任	无	辞职
饶敏虹	监事	新任	监事会主席、总裁秘书	补选
吴晓燕	副总裁助理	新任	监事、副总裁秘书	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	174	165
生产人员	833	1,057
销售人员	92	101
技术人员	199	118
员工总计	1,298	1,441

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	102,406,256.32	53,828,118.00
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	五、（一）2	24,308,883.75	39,263,130.54
应收账款	五、（一）3	181,064,235.35	151,226,185.64
应收款项融资	五、（一）4	6,846,515.80	6,047,622.05
预付款项	五、（一）5	7,275,943.18	3,981,043.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	3,362,528.67	3,614,142.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	97,215,315.00	105,341,318.16
合同资产	五、（一）8	467,272.34	1,182,620.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）9	6,764,764.50	7,551,932.37
流动资产合计		429,711,714.91	372,036,113.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）10	19,435.50	19,435.50

固定资产	五、（一）11	165,441,743.06	174,246,057.84
在建工程	五、（一）12	48,414,544.93	37,646,391.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）13	4,634,756.45	7,449,777.09
无形资产	五、（一）14	21,652,948.39	22,113,767.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）15	6,061,863.95	6,869,510.29
递延所得税资产	五、（一）16	6,439,219.39	6,435,108.46
其他非流动资产	五、（一）17	1,309,936.50	4,579,495.96
非流动资产合计		253,974,448.17	259,359,544.43
资产总计		683,686,163.08	631,395,657.82
流动负债：			
短期借款	五、（一）18	244,186,251.19	209,960,595.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（一）19	64,500.00	532,500.00
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）20	51,180,497.12	21,276,743.62
应付账款	五、（一）21	110,389,127.79	126,939,622.49
预收款项		3,644.33	
合同负债	五、（一）22	6,162,077.18	3,327,485.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）23	14,103,113.10	14,565,901.23
应交税费	五、（一）24	955,059.28	4,710,989.55
其他应付款	五、（一）25	986,898.62	2,163,885.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）26	3,226,450.72	5,373,395.57
其他流动负债	五、（一）27	839,273.47	123,205.85
流动负债合计		432,096,892.80	388,974,324.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）28	1,777,935.68	2,638,402.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）29	10,406,940.43	3,466,000.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,184,876.11	6,104,402.69
负债合计		444,281,768.91	395,078,727.35
所有者权益：			
股本	五、（一）30	70,680,000.00	70,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）31	20,841,529.55	20,841,529.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）32	22,220,386.40	22,220,386.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	117,082,173.34	111,383,786.78
归属于母公司所有者权益合计		230,824,089.29	225,125,702.73
少数股东权益		8,580,304.88	11,191,227.74
所有者权益合计		239,404,394.17	236,316,930.47
负债和所有者权益总计		683,686,163.08	631,395,657.82

法定代表人：尤健明

主管会计工作负责人：孙成磊

会计机构负责人：武贤勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,406,339.75	46,223,814.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,145,853.53	36,127,403.44
应收账款	十四、（一）1	197,304,602.45	171,717,785.58
应收款项融资		6,846,515.80	6,047,622.05
预付款项		6,280,791.60	1,559,243.39
其他应收款	十四、（一）2	39,126,599.96	1,461,544.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,611,672.62	50,196,595.23
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		3,642,201.45	2,986,771.52
流动资产合计		400,364,577.16	316,320,780.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（一）3	112,918,550.39	112,058,035.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,435.50	19,435.50
固定资产		117,373,062.59	118,763,532.45
在建工程		36,721,674.97	30,667,450.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		732,596.54	901,657.28
无形资产		17,080,136.48	17,465,897.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,501,637.22	4,254,491.25
递延所得税资产		4,209,810.83	4,209,810.83
其他非流动资产			4,288,795.96
非流动资产合计		292,556,904.52	292,629,106.12
资产总计		692,921,481.68	608,949,886.31
流动负债：			
短期借款		195,432,541.51	156,695,539.78
交易性金融负债		64,500.00	532,500.00
衍生金融负债			
应付票据		41,180,497.12	21,276,743.62
应付账款		98,164,133.87	105,849,511.61
预收款项			
合同负债		5,698,850.94	2,793,271.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,762,410.42	9,235,821.19
应交税费		1,025,967.40	1,130,683.82
其他应付款		104,948,030.37	119,281,014.99
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		334,825.79	327,615.68
其他流动负债		528,406.84	79,393.06
流动负债合计		456,140,164.26	417,202,095.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		379,616.88	548,851.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,604,851.49	430,693.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,984,468.37	979,545.00
负债合计		464,124,632.63	418,181,640.38
所有者权益：			
股本		70,680,000.00	70,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,731,434.91	20,731,434.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,220,386.40	22,220,386.40
一般风险准备			
未分配利润		115,165,027.74	77,136,424.62
所有者权益合计		228,796,849.05	190,768,245.93
负债和所有者权益合计		692,921,481.68	608,949,886.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		262,655,045.60	257,239,990.71
其中：营业收入	五、（二）1	262,655,045.60	257,239,990.71
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,193,924.55	253,547,899.75
其中：营业成本	五、（二）1	199,831,774.00	191,380,619.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	2,085,160.66	1,729,372.86
销售费用	五、（二）3	22,099,244.42	21,217,697.02
管理费用	五、（二）4	18,033,365.93	20,698,115.19
研发费用	五、（二）5	14,377,294.83	17,325,910.06
财务费用	五、（二）6	1,767,084.71	1,196,184.82
其中：利息费用		5,535,643.07	3,997,921.32
利息收入		358,324.36	143,550.46
加：其他收益	五、（二）7	4,023,569.64	2,241,756.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-1,337,218.84	3,286.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-236,529.31	-321,691.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-3,015,097.53	-3,332,820.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11	-6,771.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,889,073.25	2,282,621.42
加：营业外收入	五、（二）12	319,058.33	274,365.36
减：营业外支出	五、（二）13	1,124,778.82	114,445.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,083,352.76	2,442,541.35
减：所得税费用	五、（二）14	-4,110.94	-1,476,986.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,087,463.70	3,919,527.38
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）		3,087,463.70	3,919,527.38
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）		-2,610,922.86	-2,191,592.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		5,698,386.56	6,111,119.76

以“-”号填列)			
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		3,087,463.70	3,919,527.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,698,386.56	6,111,119.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,610,922.86	-2,191,592.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.09

法定代表人：尤健明

主管会计工作负责人：孙成磊

会计机构负责人：武贤勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(二) 1	223,239,708.18	225,317,366.33
减：营业成本	十三、(二) 1	176,997,679.26	176,724,151.61
税金及附加		1,769,668.30	1,379,355.87
销售费用		11,948,382.44	13,653,748.87
管理费用		13,349,036.91	17,993,598.25
研发费用	十三、(二) 2	10,854,344.80	12,331,000.83
财务费用		-292,399.98	727,464.46
其中：利息费用			2,883,500.07

利息收入			116,920.70
加：其他收益		3,545,146.29	1,634,570.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	-1,337,218.84	137,509.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			134,223.73
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）		-17,555.21	-497,116.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,024,421.24	-1,185,495.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,778,947.45	2,597,514.38
加：营业外收入		163,295.81	89,499.72
减：营业外支出		913,640.14	111,785.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,028,603.12	2,575,228.92
减：所得税费用			-1,221,872.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,028,603.12	3,797,101.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,028,603.12	3,797,101.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,028,603.12	3,797,101.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		223,037,828.23	237,240,702.13
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		5,652,185.51	7,594,966.92
收到其他与经营活动有关的现金		12,320,393.18	60,589,123.96
经营活动现金流入小计		241,010,406.92	305,424,793.01
购买商品、接受劳务支付的现金		88,473,388.58	145,844,810.35
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		87,274,833.77	85,834,342.92
支付的各项税费		8,655,661.23	12,195,597.11
支付其他与经营活动有关的现金		50,540,975.80	76,406,294.66
经营活动现金流出小计		234,944,859.38	320,281,045.04
经营活动产生的现金流量净额		6,065,547.54	-14,856,252.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	6,780.00
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		13,730,301.44	565,206.00
投资活动现金流入小计		13,910,301.44	571,986.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,210,918.22	27,116,420.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,661,270.44	29,420.00
投资活动现金流出小计		31,872,188.66	27,145,840.99
投资活动产生的现金流量净额		-17,961,887.22	-26,573,854.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-105.99	430,094.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			430,094.97
取得借款收到的现金		207,789,341.60	130,195,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,849,356.24	
筹资活动现金流入小计		215,638,591.85	130,625,394.97
偿还债务支付的现金		151,852,333.33	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,773,553.86	3,358,344.16
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		8,556.37	4,160,679.93
筹资活动现金流出小计		156,634,443.56	79,519,024.09
筹资活动产生的现金流量净额		59,004,148.29	51,106,370.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,470,329.77	1,664,029.45
五、现金及现金等价物净增加额		48,578,138.38	11,340,293.31
加：期初现金及现金等价物余额		53,828,118.00	35,219,684.32
六、期末现金及现金等价物余额		102,406,256.38	46,559,977.63

法定代表人：尤健明

主管会计工作负责人：孙成磊

会计机构负责人：武贤勇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		173,377,530.36	202,512,771.05
收到的税费返还		3,066,328.00	4,513,989.49
收到其他与经营活动有关的现金		11,394,338.30	59,422,353.42
经营活动现金流入小计		187,838,196.66	266,449,113.96
购买商品、接受劳务支付的现金		51,750,754.69	117,287,269.34
支付给职工以及为职工支付的现金		62,505,011.55	65,103,504.14
支付的各项税费		3,287,774.13	6,893,532.21

支付其他与经营活动有关的现金		27,811,212.45	70,589,625.37
经营活动现金流出小计		145,354,752.82	259,873,931.06
经营活动产生的现金流量净额		42,483,443.84	6,575,182.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,780.00
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		13,730,301.44	15,272,725.47
投资活动现金流入小计		13,730,301.44	15,279,505.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,741,539.85	19,238,469.37
投资支付的现金		860,515.00	4,100,000.00
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		13,661,270.44	24,389,420.00
投资活动现金流出小计		28,263,325.29	47,727,889.37
投资活动产生的现金流量净额		-14,533,023.85	-32,448,383.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		146,620,260.00	76,995,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		74,230,827.58	15,300,000.00
筹资活动现金流入小计		220,851,087.58	92,295,300.00
偿还债务支付的现金		98,625,750.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,993,910.79	2,488,585.97
支付其他与筹资活动有关的现金		108,318,941.16	12,323,919.13
筹资活动现金流出小计		210,938,601.95	66,812,505.10
筹资活动产生的现金流量净额		9,912,485.63	25,482,794.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,319,620.07	637,028.62
五、现金及现金等价物净增加额		39,182,525.69	246,622.52
加：期初现金及现金等价物余额		46,223,814.06	25,938,229.65
六、期末现金及现金等价物余额		85,406,339.75	26,184,852.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

报告期内公司将参股孙公司杭州科弗和上海爱净纳入报告期合并财务报表范围。

(二) 财务报表项目附注

浙江朝晖过滤技术股份有限公司

财务报表附注

2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江朝晖过滤技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）是一家专业提供过滤材料及行业过滤技术整体解决方案的高新技术企业。凭借自主开发的过滤材料，公司为居家生活、商业办公、医疗卫生、畜牧养殖、汽车出行等领域提供定制化过滤产品和技术，是国内极少数同时具备气相过滤和液相过滤技术研发及规模化生产能力的企业。公司基于自主研发的过滤技术及对客户需求的深刻理解，始终以过滤材料为核心、以终端应用为导向，形成了覆盖气相过滤和液相过滤的产品系列。公司过滤材料主要包括 PTFE 覆膜、熔喷材料、复合滤材、特种纸、玻璃纤维滤材及中空纤维膜；气相过滤产品包括集尘配件及空气过滤器；液相过滤产品包括超滤膜组件及水处理过滤系统，总部位于浙江省嘉兴市。

本财务报表业经公司 2023 年 7 月 18 日第三届第十九次董事会批准对外报出。

本公司将桐乡市健民过滤材料有限公司、浙江洁弗环保科技有限公司、浙江净膜环保有限责任公司、浙江爱净过滤技术有限公司、桐乡市爱净商贸有限公司、上海攸优贸易有限公司、朝晖过滤（柬埔寨）有限公司、FILTERPRO INTERNATIONAL LIMITED、广东朝晖过滤技术有限公司、Zhaohui Filtration Technology UK Co., Ltd.、杭州科弗材料科技有限公司、上海爱净电子商务有限公司共十二家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

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为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方款项组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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

应收商业承兑汇票		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
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
合同资产——质保金组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设

定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
商标	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（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）修改、终止股份支付计划

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司过滤材料和过滤器件的销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品控制权转移后确认收

入，根据产品的交付模式及合同的约定，具体如下：

(1) 外销模式下

1) FOB 和 CIF 模式：公司根据合同约定将产品报关、完成报关手续后，即可视作客户取得相关产品控制权并确认销售收入。

2) 寄售模式：公司已根据合同约定委托海外仓库向客户交付产品，以产品交付给客户并取得产品领用清单后确认收入。

(2) 内销模式下

1) 客户自提：客户到厂提货即实现交付，取得经客户签字的出货单后确认收入。

2) 客户验收：客户按照合同约定对入库货物进行验收，取得客户收货回执或验收清单后确认收入；对于合同约定需要安装调试的水处理过滤系统销售业务，公司在将产品发送至项目现场并完成安装及调试工作，且取得客户出具的项目完工验收单后确认收入。

3) 寄售模式：客户按照合同约定对公司的寄售产品进行领用并定期提供领用清单，取得客户提供的产品领用清单后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收

到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

公司按照直线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，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。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款

额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 20%、13%、10% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、20%

[注]朝晖柬埔寨公司的增值税税率为 10%；Filtration 公司的增值税税率为 20%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、健民过滤公司、浙江洁弗公司	15%
浙江净膜公司、浙江爱净公司、爱净商贸公司、上海爱净公司、上海攸优公司、广东朝晖公司、杭州科弗公司、朝晖柬埔寨公司	20%
FILTERPRO 公司	16.5%
Filtration 公司	19%

（二）税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科火字〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号），本公司被认定为高新技术企业，税收优惠期三年，有效期为 2022 年至 2024 年。本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，浙江洁弗公司被认定为高新技术企业，有效期为 2021 年至 2023 年，浙江洁弗公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的

复函》(国科火字〔2020〕251号),健民过滤公司被认定为高新技术企业,认定有效期为2020年-2022年。现处于复审阶段,2023年1-6月健民过滤公司暂按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)的规定,浙江净膜公司、浙江爱净公司、爱净商贸公司、上海爱净公司、上海攸优公司、广东朝晖公司、杭州科弗公司符合小微企业认定条件,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

5. 根据《柬埔寨王国税法》,公司及其常设机构年度所得税标准税率为20%。根据2005年9月颁布的《柬埔寨王国投资法修正法实施细则》规定,符合条件的投资公司自获利之日起3年内免征所得税,之后根据投资行业的不同,投资公司还可以追加2-5年的免税期。免税期后,属于政府鼓励行业的,可享受9%的优惠税率。本公司所属的朝晖柬埔寨公司注册于柬埔寨,适用上述柬埔寨税务相关法规。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	75,131,705.02	41,872,698.66
其他货币资金	27,274,551.30	11,955,419.34
合 计	102,406,256.32	53,828,118.00
其中:存放在境外的款项总额	1,112,238.85	1,014,557.11

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金中 27,119,553.50 元使用受限,其中银行承兑汇票的保证金存款 12,666,953.50 元、定期存款 14,451,600.00 元、店铺保证金 1,000.00 元;银行存款中 7000 元使用受限,其中 ETC 保证金 7,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	25,588,298.68	100.00	1,279,414.93	5.00	24,308,883.75
其中：银行承兑汇票	24,952,769.18	97.52	1,247,638.46	5.00	23,705,130.72
商业承兑汇票	635,529.51	2.48	31,776.48	5.00	603,753.03
合 计	25,588,298.68	100.00	1,279,414.93	5.00	24,308,883.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,329,611.10	100.00	2,066,480.56	5.00	39,263,130.54
其中：银行承兑汇票	36,627,249.74	88.62	1,831,362.49	5.00	34,795,887.25
商业承兑汇票	4,702,361.36	11.38	235,118.07	5.00	4,467,243.29
合 计	41,329,611.10	100.00	2,066,480.56	5.00	39,263,130.54

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	24,952,769.18	1,247,638.46	5.00
商业承兑汇票组合	635,529.51	31,776.48	5.00
小 计	25,588,298.68	1,279,414.93	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其他	
按组合计提坏账准备	2,066,480.56							1,279,414.93
小 计	2,066,480.56				787,065.63			1,279,414.93

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,589,425.43
小 计	6,589,425.43

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		12,210,407.60
商业承兑汇票		
小 计		12,210,407.60

(5) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型 商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇 票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、 浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙 商银行九家上市股份制银行；信用等级一般的为上述银行之外的其他商业银行和财务公司。 由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果 该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现 时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	463,664.00	0.23	463,664.00	100.00	
按组合计提坏账准备	200,117,663.80	99.77	10,228,995.10	5.11	181,064,235.35
合 计	200,581,327.80	100.00	10,692,659.10	5.33	181,064,235.35

(续上表)

种 类	期初数				
	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	463,664.00	0.29	463,664.00	100.00	
按组合计提坏账准备	160,294,687.73	99.71	9,068,502.09	5.66	151,226,185.64
合 计	160,758,351.73	100.00	9,532,166.09	5.93	151,226,185.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
瑞雪蓝色印染科技有限公司	291,800.00	291,800.00	100.00	对方公司经营困难预计无法收回
北京道吉机电设备有限公司	171,864.00	171,864.00	100.00	诉讼后仍无法收回
小 计	463,664.00	463,664.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	196,412,274.60	9,820,613.73	5
1-2 年	2,752,382.51	275,238.25	10
2-3 年	1,171,233.67	351,370.10	30
3 年以上	245,437.02	245,437.02	100
小 计	200,581,327.80	10,692,659.10	5.34

(2) 账龄情况

项 目	期末帐面余额
1 年以内	196,412,274.60
1-2 年	2,752,382.51
2-3 年	1,171,233.67
3 年以上	245,437.02
小 计	200,581,327.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	463,664.00							463,664.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	9,068,502.09	1,160,493.01						10,228,995.10
小 计	9,532,166.09	1,160,493.01						10,692,659.10

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 83,982,867.33 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 43.79%, 相应计提的坏账准备合计数为 4,199,143.38 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	6,846,515.80		6,047,622.05	
合 计	6,846,515.80		6,047,622.05	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
-----	---------

银行承兑汇票	6,589,425.43
小 计	6,589,425.43

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,745,230.73	92.71		6,745,230.73	3,895,859.69	97.86		3,895,859.69
1-2 年	530,712.45	7.29		530,712.45	85,184.01	2.14		85,184.01
合 计	7,275,943.18	100.00		7,275,943.18	3,981,043.70	100.00		3,981,043.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州普利森自动化设备有限公司	非关联方	754,211.00	8.95
香港多普勒环保科技有限公司	非关联方	742,781.60	8.81
东莞市皇盈自动化设备有限公司	非关联方	440,000.00	5.22
浙江东方纸业有限公司	非关联方	327,974.40	3.89
东莞市浩霖包装材料有限公司	非关联方	283,250.00	3.36
小 计		2,548,217.00	30.23

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,418,376.46	100	1,055,847.79	23.90	3,362,528.67
合 计	4,418,376.46	100	1,055,847.79	23.90	3,362,528.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,515,237.88	100.00	901,095.55	19.96	3,614,142.33

合 计	4,515,237.88	100.00	901,095.55	19.96	3,614,142.33
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,418,376.46	1,055,847.79	23.90
其中：1 年以内	895,284.81	44,764.25	5
1-2 年	1,243,399.82	124,339.98	10
2-3 年	1,989,926.12	596,977.84	30
3 年以上	289,765.71	289,765.72	100
小 计	4,418,376.46	1,055,847.79	23.90

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	37,268.93	196,933.11	666,893.51	901,095.55
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-62,169.99	62,169.99		
--转入第三阶段		-198,992.61	198,992.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,665.31	64,229.49	20,857.44	154,752.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	44,764.25	124,339.98	886,743.56	1,055,847.79

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,354,549.01	4,114,204.59
备用金及其他	63,827.45	401,033.29
合 计	4,418,376.46	4,515,237.88

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
大成集团经济特区有限公司	非关联方	押金保证金	315,097.99	1 年以内	12.32	572,519.43
			121,289.82	1-2 年		
			1,815,451.83	2-3 年		
东莞市东吴实业投资有限公司	非关联方	押金保证金	550,902.00	1-2 年	3.01	55,090.20
广东新宝电器股份有限公司	非关联方	押金保证金	218,100.00	1 年以内	1.19	10,905.00
添可智能科技有限公司	非关联方	押金保证金	250,000.00	1-2 年	1.37	25,000.00
浙江卓盛家具有限公司	非关联方	押金保证金	66,000.00	1-2 年	0.69	24,600.00
			60,000.00	2-3 年		
小 计			3,396,841.64		18.58	688,114.63

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	34,670,056.27	3,277,537.02	31,392,519.25	32,705,095.14	2,639,044.19	30,066,050.95
在产品	16,505,818.54	1,594,974.51	14,910,844.03	15,888,410.37	1,454,314.49	14,434,095.88
库存商品	26,312,540.97	2,674,925.35	23,637,615.62	34,223,285.08	2,469,259.94	31,754,025.14
发出商品	23,463,260.68	17,874.81	23,445,385.87	24,836,343.06	221,630.53	24,614,712.53
委托加工物资	3,828,950.23	0	3,828,950.23	4,472,433.66		4,472,433.66
合 计	104,780,626.69	7,565,311.69	97,215,315.00	112,125,567.31	6,784,249.15	105,341,318.16

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,639,044.19	1,161,202.33		447,405.28	75,304.23	3,277,537.02
在产品	1,454,314.49	354,105.64		190,699.88	22,745.75	1,594,974.51
库存商品	2,469,259.94	1,536,811.83		1,009,072.02	540,335.99	2,674,925.35
发出商	221,630.53	14,505.88		-	-	17,874.81

品						
小 计	6,784,249.15	3,066,625.68		1,647,177.18	638,385.97	7,565,311.69

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；对呆滞的原材料、在产品，根据该类存货的估计处置价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品/发出商品	根据该类库存商品估计售价/处置价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	519,191.49	51,919.15	467,272.34	1,310,340.11	127,719.51	1,182,620.60
合 计	519,191.49	51,919.15	467,272.34	1,310,340.11	127,719.51	1,182,620.60

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	127,719.51	-75,800.36					51,919.15
小 计	127,719.51						51,919.15

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	519,191.49	51,919.15	10.00
小 计	519,191.49	51,919.15	10.00

3) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	519,191.49	51,919.15	10.00

小 计	519,191.49	51,919.15	10.00
-----	------------	-----------	-------

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
待抵扣进项税	1,263,832.23		1,263,832.23	3,202,740.53		3,202,740.53
待摊费用	5,500,932.27		5,500,932.27	2,308,265.72		2,308,265.72
预缴企业所得税				2,040,926.12		2,040,926.12
合 计	6,764,764.50		6,764,764.50	7,551,932.37		7,551,932.37

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	388,710.00	388,710.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	388,710.00	388,710.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	369,274.50	369,274.50
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	369,274.50	369,274.50
账面价值		
期末账面价值	19,435.50	19,435.50
期初账面价值	19,435.50	19,435.50

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	125,114,651.93	17,575,696.45	157,827,487.23	9,386,011.72	309,903,847.33
本期增加金额	-	611,218.50	6,863,800.78	134,175.68	7,609,194.96

1) 购置		611,218.50	4,743,701.46	134,175.68	5,489,095.64
2) 在建工程转入			2,120,099.32		2,120,099.32
本期减少金额	302,732.00	532,170.05	7,823,243.59	593,243.32	9,251,388.96
1) 处置或报废	302,732.00	532,170.05	7,823,243.59	593,243.32	9,251,388.96
期末数	124,811,919.93	17,654,744.90	156,868,044.42	8,926,944.08	308,261,653.33
累计折旧					
期初数	54,436,335.84	9,790,372.71	63,493,699.19	6,812,123.47	134,532,531.21
本期增加金额	3,219,453.33	1,285,470.80	5,820,813.52	593,957.87	10,919,695.52
1) 计提	3,219,453.33	1,285,470.80	5,820,813.52	593,957.87	10,919,695.52
本期减少金额	231,274.46	313,371.16	2,747,427.59	465,501.53	3,757,574.74
1) 处置或报废	231,274.46	313,371.16	2,747,427.59	465,501.53	3,757,574.74
期末数	57,424,514.71	10,762,472.35	66,567,085.12	6,940,579.81	141,694,651.99
减值准备					-
期初数			1,125,258.28		1,125,258.28
本期增加金额					-
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废					-
期末数	-	-	1,125,258.28	-	1,125,258.28
账面价值					-
期末账面价值	67,387,405.22	6,892,272.55	89,175,701.02	1,986,364.27	165,441,743.06
期初账面价值	70,678,316.09	7,785,323.74	93,208,529.76	2,573,888.25	174,246,057.84

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	925,815.14	236,553.72	642,970.15	46,291.27	
小 计	925,815.14	236,553.72	642,970.15	46,291.27	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造纸机工程项目	16,173,338.49		16,173,338.49	16,088,531.92		16,088,531.92
玻纤车间	17,573,410.84		17,573,410.84	11,234,025.77		11,234,025.77
纺粘车间厂房建设工程	9,704,616.63		9,704,616.63	7,373,768.00		7,373,768.00
厂房装修改造工程	661,277.49		661,277.49	-		
设备安装工程	4,301,901.48		4,301,901.48	2,853,109.47		2,853,109.47
合 计	48,414,544.93		48,414,544.93	37,646,391.44		37,646,391.44

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
造纸机工程项目	1,982.50	16,088,531.92	84,806.57	-		16,173,338.49
玻纤车间	3,878.00	11,234,025.77	6,339,385.07	-		17,573,410.84
纺粘车间厂房建设工程	1,376.00	7,373,768.00	2,330,848.63	-		9,704,616.63
厂房装修改造工程	300.88		803,619.94		142,342.45	661,277.49
小 计		34,793,281.97	9,558,660.21	-	142,342.45	44,209,599.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
造纸机工程项目	81.58	85.00				自有资金
玻纤车间	45.32	50.00				自有资金
纺粘车间厂房建设工程	70.53	80.00				自有资金
厂房装修改造工程	100.00	100.00				自有资金
小 计						

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,695,287.56	15,695,287.56

本期增加金额	-79,330.16	-79,330.16
1) 租入	-79,330.16	-79,330.16
本期减少金额	0.00	0.00
期末数	15,615,957.40	15,615,957.40
累计折旧		
期初数	8,245,510.47	8,245,510.47
本期增加金额	2,735,690.48	2,735,690.48
1) 计提	2,735,690.48	2,735,690.48
本期减少金额	0.00	0.00
期末数	10,981,200.95	10,981,200.95
账面价值		
期末账面价值	4,634,756.45	4,634,756.45
期初账面价值	7,449,777.09	7,449,777.09

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	30,375,005.64	262,913.00	2,936,063.10	33,573,981.74
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	30,375,005.64	262,913.00	2,936,063.10	33,573,981.74
累计摊销				
期初数	9,261,418.22	211,420.05	1,987,375.62	11,460,213.89
本期增加金额	304,952.40	7,195.62	148,671.44	460,819.46
1) 计提	304,952.40	7,195.62	148,671.44	460,819.46
本期减少金额				
期末数	9,566,370.62	218,615.67	2,136,047.06	11,921,033.35
账面价值				
期末账面价值	20,808,635.02	44,297.33	800,016.04	21,652,948.39
期初账面价值	21,113,587.42	51,492.95	948,687.48	22,113,767.85

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
零星装修工程	4,412,547.82	796,535.86	1,374,951.65	3,834,132.03
模具	1,880,675.86	762,370.26	934,816.15	1,708,229.97
设备改造工程	576,286.61	-	56,784.66	519,501.95
合 计	6,869,510.29	1,558,906.12	2,366,552.46	6,061,863.95

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	22,640,001.54	3,395,850.47	22,640,001.54	3,395,850.47
可抵扣亏损	17,306,925.38	2,592,270.27	17,279,479.34	2,588,159.34
递延收益	3,007,324.36	451,098.65	3,007,324.36	451,098.65
合 计	42,954,251.28	6,439,219.39	42,926,805.24	6,435,108.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	11,894,692.59	11,894,692.59
可抵扣亏损	3,257,489.80	3,257,489.80
	458,675.72	458,675.72
小 计	15,610,858.11	15,610,858.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	447,548.61	447,548.61	
2024 年			
2025 年	2,134,345.96	2,134,345.96	
2026 年	3,487,897.28	3,487,897.28	
2027 年	5,824,900.74	5,824,900.74	
小 计	11,894,692.59	11,894,692.59	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,309,936.50		1,309,936.50	4,579,495.96		4,579,495.96
合 计	1,309,936.50		1,309,936.50	4,579,495.96		4,579,495.96

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	152,039,197.46	155,391,822.84
保证及抵押借款	50,177,952.96	54,568,772.17
保证借款	28,802,145.00	
信用借款	-	
质押借款	13,166,955.78	
合 计	244,186,251.19	209,960,595.01

19. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	532,500.00		468,000.00	64,500.00
其中：衍生金融负债	532,500.00		468,000.00	64,500.00
合 计	532,500.00		468,000.00	64,500.00

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,180,497.12	21,276,743.62
合 计	51,180,497.12	21,276,743.62

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	97,497,714.56	106,371,163.57
费用款	5,695,903.66	9,719,656.70
加工费	4,169,752.22	5,367,676.01
设备工程款	3,025,757.35	5,197,191.63
项目安装费	-	283,934.58
合 计	110,389,127.79	126,939,622.49

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,162,077.18	3,327,485.42
合 计	6,162,077.18	3,327,485.42

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,716,209.00	71,655,989.42	72,239,750.56	13,132,447.86
离职后福利— 设定提存计划	849,692.23	4,285,445.77	4,164,472.76	970,665.24
辞退福利		591,802.68	591,802.68	0.00
合 计	14,565,901.23	76,533,237.87	76,996,026.00	14,103,113.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	10,460,937.85	59,962,402.16	59,702,435.64	10,720,904.37
职工福利费		5,962,577.65	5,981,616.35	-19,038.70
社会保险费	534,194.48	2,982,761.71	3,007,873.48	509,082.71
其中：医疗保险 费	479,026.16	2,696,038.15	2,714,648.11	460,416.20
工 伤 保 险 费	55,168.32	286,723.56	293,225.37	48,666.51
生 育 保 险 费				0.00
住房公积金	381,666.00	2,139,227.72	2,143,098.72	377,795.00
工会经费和职工教育 经费	2,339,410.67	609,020.18	1,404,726.37	1,543,704.48
小 计	13,716,209.00	71,655,989.42	72,239,750.56	13,132,447.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	821,134.34	4,145,075.30	4,021,373.20	944,836.44
失业保险费	28,557.89	140,370.47	143,099.56	25,828.80
小 计	849,692.23	4,285,445.77	4,164,472.76	970,665.24

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-154,530.75	2,803,601.70
房产税	503,070.14	1,020,649.25
城市维护建设税	253,637.12	275,504.72
教育费附加	306,239.48	246,730.21
代扣代缴个人所得税	147,185.32	166,556.05
地方教育附加	106,451.81	108,948.66
企业所得税	86,307.20	88,998.96
土地使用税	-293,301.04	
印花税	0.00	
合 计	955,059.28	4,710,989.55

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工食堂款	337,690.00	549,940.00
应付报销款		531,590.76
押金保证金	137,300.00	528,020.28
预提费用	352,184.66	488,222.96
其他	159,723.96	66,111.92
合 计	986,898.62	2,163,885.92

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的 租赁负债	3,226,450.72	5,373,395.57
合 计	3,226,450.72	5,373,395.57

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	839,273.47	123,205.85
合 计	839,273.47	123,205.85

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,795,179.19	2,681,213.26
减：未确认融资费用	17,243.51	42,810.65
合 计	1,777,935.68	2,638,402.61

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,466,000.08	7,200,000.00	259,059.65	10,406,940.43	与资产相关
合 计	3,466,000.08	7,200,000.00	259,059.65	10,406,940.43	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2021 年第二次 人才项目补助	896,958.31		68,416.68	828,541.63	与资产相 关
创新嘉兴精英 引领计划补助	404,769.08		57,824.15	346,944.93	与资产相 关
2020 年扶持应 对疫情企业补 助	230,357.16		16,071.42	214,285.74	与资产相 关
省级防疫应急 物资补助	228,318.56		15,929.22	212,389.34	与资产相 关
高性能过滤材 料建设项目补 助	871,619.05		50,285.70	821,333.35	与资产相 关
年产 1000 万只 滤芯项目补助	430,693.07		25,841.58	404,851.49	与资产相 关
年产 1000 万只 过滤器注塑件 技改项目补助	403,284.85		24,690.90	378,593.95	与资产相 关
高性能过滤器 件建设项目		7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相 关
小 计	3,466,000.08		259,059.65	10,406,940.43	

30. 股本

项 目	期初数	本期增加变动（减少以“—”表示					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	70,680,000.00						70,680,000.00
小 计	70,680,000.00						70,680,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,407,350.33			8,407,350.33
其他资本公积	12,434,179.22			12,434,179.22
合 计	20,841,529.55			20,841,529.55

(2) 其他说明

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,220,386.40			22,220,386.40
合 计	22,220,386.40			22,220,386.40

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	111,383,786.78	119,950,066.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,698,386.56	6,111,119.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	117,082,173.34	126,061,186.25

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,505,038.38	199,226,754.81	256,231,585.51	191,346,868.45
其他业务	1,150,007.22	605,019.19	1,008,405.20	33,751.35
合 计	262,655,045.60	199,831,774.00	257,239,990.71	191,380,619.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	262,655,045.60	199,831,774.00	257,239,990.71	191,380,619.80

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气相过滤器件	218,630,033.96	167,106,123.43	228,033,427.10	167,822,118.83
家用水滤芯	25,873,480.81	21,093,919.09	12,003,520.08	10,902,978.06
过滤材料	10,807,683.61	6,109,950.42	5,988,290.29	4,760,018.85
液相过滤器件	3,482,578.48	2,892,258.47	4,035,573.32	3,909,590.98
其他产品	2,711,261.52	2,024,503.40	6,170,774.72	3,952,161.73
其他业务	1,150,007.22	605,019.19	1,008,405.20	33,751.35
小 计	262,655,045.60	199,831,774.00	257,239,990.71	191,380,619.80

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	137,084,496.65	109,218,461.19	140,721,692.30	108,479,319.60
境外地区	125,570,548.95	90,613,312.81	116,518,298.41	82,901,300.20
小 计	262,655,045.60	199,831,774.00	257,239,990.71	191,380,619.80

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	262,655,045.60	257,239,990.71
小 计	262,655,045.60	257,239,990.71

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	725,626.24	583,707.11
房产税	480,638.69	492,052.09
教育费附加	435,439.65	350,224.26

地方教育附加	290,186.58	233,482.84
印花税	153,269.49	69,906.56
土地使用税		
合 计	2,085,160.65	1,729,372.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,793,410.03	13,417,445.91
市场推广费	1,759,048.72	3,572,443.32
办公费	1,152,892.95	1,274,355.89
佣金	1,736,862.68	1,128,597.33
差旅费	1,577,544.63	476,806.09
业务招待费	477,102.50	409,519.93
折旧及摊销费	350,328.24	353,614.76
其他	1,252,054.67	584,913.79
合 计	22,099,244.42	21,217,697.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,143,036.46	9,223,400.56
中介机构费用	2,703,784.01	6,184,230.19
折旧及摊销费	2,114,832.23	2,287,262.00
办公费	1,384,711.11	1,352,794.10
股份支付		568,604.17
绿化及保洁费	305,100.00	271,450.01
业务招待费	356,720.80	254,522.83
物料消耗	239,222.57	55,378.02
差旅费	84,940.28	50,845.33
其他	701,018.47	449,627.98
合 计	18,033,365.93	20,698,115.19

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	8,691,328.48	10,446,746.50
直接投入	4,730,514.15	5,806,450.81
折旧及摊销费	601,471.35	691,132.93
能耗及其他	287,945.85	365,514.82
委外及专业服务费	66,035.00	16,065.00
合 计	14,377,294.83	17,325,910.06

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,535,643.07	3,997,921.32
减：利息收入	358,324.36	143,550.46
汇兑损益	-3,693,812.45	-2,885,312.14
手续费及其他	283,578.45	227,126.10
合 计	1,767,084.71	1,196,184.82

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	259,059.65	158,241.46	
与收益相关的政府补助[注]	3,386,055.56	1,749,791.39	
增值税减免	327,047.09		
代扣个人所得税手续费返还	51,407.34	333,723.90	
合 计	4,023,569.64	2,241,756.75	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,337,218.84	3,286.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
应收款项融资贴现损失		
合 计	-1,337,218.84	3,286.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	-236,529.31	-321,691.47
合 计	-236,529.31	-321,691.47

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产损失		-60,792.80
存货跌价损失	-3,015,097.53	-3,272,028.02
固定资产减值损失		
合 计	-3,015,097.53	-3,332,820.82

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置收益	-6,771.76		
无形资产处置收益			
合 计	-6,771.76		

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
无需支付的货款	2,011.51	215,378.60	
违约及罚没收入	203,267.63	58,798.10	
保险理赔收入	0.00		
非流动资产毁损报废利得	4,490.11		
其他	109,289.08	188.66	
合 计	319,058.33	274,365.36	

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	337,403.93	61,351.10	
对外捐赠	201,348.34	31,725.69	
违约及扣款支出	114,653.19	19,036.77	
滞纳金支出	836.76	2,331.87	

其他	470,536.60		
合 计	1,124,778.82	114,445.43	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-4,110.94	39,290.99
递延所得税费用		-1,516,277.02
合 计	-4,110.94	-1,476,986.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,083,352.76	2,442,541.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	462,502.91	366,381.20
子公司适用不同税率的影响		255,167.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		143,721.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		342,261.42
研发费加计扣除的影响	-466,613.85	-2,584,517.61
所得税费用	-4,110.94	-1,476,986.03

(三)现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,087,463.70	3,919,527.38
加: 资产减值准备	3,015,097.53	3,654,512.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,140,593.73	9,854,154.48
使用权资产折旧	2,735,690.48	2,980,639.78
无形资产摊销	460,819.46	443,369.87
长期待摊费用摊销	2,418,531.36	2,584,746.48
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)	6,771.76	61,351.10

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,767,084.71	1,112,609.18
投资损失(收益以“—”号填列)	1,337,218.84	-3,286.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,110.93	-1,516,277.02
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)	7,344,940.62	-28,128,738.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,667,612.32	6,334,725.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,550,494.70	-16,722,190.71
其他	973,553.30	568,604.17
经营活动产生的现金流量净额	6,065,547.54	-14,856,252.03
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	102,406,256.38	46,559,977.63
减：现金的期初余额	53,828,118.00	35,219,684.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,578,138.38	11,340,293.31

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,119,553.50	其中：银行承兑汇票的保证金存款 12,666,953.50 元、定期存款 14,451,600.00 元、店铺保证金 1,000.00 元。
应收票据	6,589,425.43	票据质押用于开立银行承兑汇票
应收款项融资	6,846,515.80	票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	58,337,882.80	房屋建筑物抵押用于贷款
无形资产	20,818,620.33	土地使用权抵押用于贷款
投资性房地产	19,435.50	投资性房地产抵押用于贷款
合 计	119,711,997.86	

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
健民过滤公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江净膜公司	嘉兴	嘉兴	制造业	33.00	32.00	设立
浙江洁弗公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并
朝晖柬埔寨公司	柬埔寨	柬埔寨	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7及五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2022年6月30日,本公司应收账款的37.76%(2021年12月31日:39.98%;2020年12月31日:35.86%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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) 流动性风险

流动性风险,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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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				
2. 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				
3. 交易性金融负债		64,500.00		64,500.00
交易性金融负债		64,500.00		64,500.00
持续以公允价值计量的负债总额		64,500.00		64,500.00

(二) 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

交易性金融负债系期末尚未履约的外汇期权合约，根据资产负债表日金融机构提供的各项未到期外汇合约在未来交割日的预期汇率作为估计参数计算所得。

(三) 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

1. 对于持有的应收款项融资，采用账面价值确定其公允价值。

2. 因公司购买的理财产品，不能通过合同现金流量测试，采用本金确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司最终控制方是尤健明、钟劲草、尤笑竹、Chuntao Zhu，尤健明与钟劲草为夫妻，尤笑竹为其子，尤笑竹与 Chuntao Zhu 为夫妻。尤笑竹和 Chuntao Zhu 夫妇通过宝晖中国公司持有公司 17.89%的股权及表决权，尤健明和钟劲草夫妻直接持有公司 43.86%的股权及表决权，尤健明通过健民合伙企业、洁弗合伙企业、爱净合伙企业、朝晖合伙企业、爱明合伙企业、爱竺合伙企业持有公司 27.41%的表决权。公司实际控制人合计持有公司 89.16%的表决权。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	金融机构	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
尤健明、钟劲草	交通银行	本公司	10,000,000.00	2023-04-14	2024-04-13	否	短期借款
尤健明、钟劲草	交通银行	本公司	30,000,000.00	2023-05-31	2024-05-31	否	短期借款
尤健明、钟劲草	交通银行	本公司	10,000,000.00	2023-03-17	2024-03-17	否	短期借款
尤健明、钟劲草	交通银行	子公司	8,700,000.00	2023-01-16	2024-01-15	否	短期借款

上述担保为公司控股股东、实际控制人无偿为公司提供担保。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司通过全资子公司健民过滤公司、浙江洁弗公司，与自然人祝国成于 2023 年 4 月 11 日合资设立杭州科弗材料科技有限公司，注册资金为人民币 500.00 万元，其中健民过滤公司、浙江洁弗公司各出资人民币 150.00 万元，截至财务报表报出批准日，健民过滤公司实缴出资 25 万元。

十二、其他重要事项

本公司主要业务为过滤材料及过滤器件的设计、研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	204,817,793.17	100.00	7,513,190.72	3.67	197,304,602.45
合 计	204,817,793.17	100.00	7,513,190.72	3.67	197,304,602.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	178,122,338.87	100.00	6,404,553.29	3.60	171,717,785.58
合 计	178,122,338.87	100.00	6,404,553.29	3.60	171,717,785.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	150,167,544.86	7,513,190.72	5.00
合并范围内关联方组合	54,650,248.31		
小 计	204,817,793.17	7,513,190.72	3.67

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,148,157.16	7,507,407.97	5.00
1-2 年	15,116.61	1,511.66	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3 年以上	4,271.09	4,271.09	100.00
小 计	150,167,544.86	7,513,190.72	5.00

(2) 账龄情况

帐龄	期末账面余额
1 年以内	150,148,157.16
1-2 年	15,116.61
2-3 年	-
3 年以上	4,271.09
合 计	150,167,544.86

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数	
		计提	收回	其他	转回	核销	其他
按组合计提坏账准备	6,404,553.29	1,108,637.43					7,513,190.72
小 计	6,404,553.29	1,108,637.43					7,513,190.72

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	14,450,000.00	60.81	14,450,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,312,755.71	39.19	186,155.75	2.00	9,126,599.96
合 计	23,762,755.71	100.00	14,636,155.75	61.59	9,126,599.96

(续上表)

种 类	期初数				
	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	14,450,000.00	89.55	14,450,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,687,122.36	10.45	225,577.44	13.37	1,461,544.92
合 计	16,137,122.36	100.00	14,675,577.44	90.94	1,461,544.92

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	帐面余额	坏帐准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江爱净公司	14,450,000.00	14,450,000.00	100.00	公司经营 不佳 预计借款 难以收回
小 计	14,450,000.00	14,450,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	8,431,540.71		
账龄组合	9,312,755.71	186,155.75	2.00
其中：1 年以内	2,334,123.08	19,055.75	0.82
1-2 年	6,542,692.54	30,000.00	0.46
2-3 年	325,840.09	27,000.00	8.29
3 年以上	110,100.00	110,100.00	100.00
小 计	9,312,755.71	186,155.75	2.00

4) 账龄情况

项目	期末帐面余额
1 年以内	4,287,131.16

1-2 年	18,803,844.37
2-3 年	561,680.18
3 年以上	110,100.00
小 计	23,762,755.71

4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	14,463,092.28	47,085.16	165,400.00	14,675,577.44
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		
--转入第三阶段		-9,000.00	9,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,963.47	-23,085.16	-37,300.00	-39,421.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	14,469,055.75	30,000.00	137,100.00	14,636,155.75

5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末帐面余额	期初帐面余额
关联方拆借款及利息	22,881,540.71	15,183,025.23
应收备用金及其他	871,200.00	686,100.00
厂房拆迁款	10,015.00	267,997.13
代垫个人税金社保等		
小 计	23,762,755.71	16,137,122.36

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江爱净公司	应收合并范围内 关联方	100,096.00	1 年以 内	0.42	
		20,250,000.00	1-2 年	85.22	14,450,000.00
朝晖柬埔寨公司	应收合并范围内	442,692.54	1-2 年	1.86	

	关联方	235,840.09	2-3 年	0.99	
添可智能科技有限公司	应收押金保证金组合	250,000.00	1-2 年	1.05	25,000.00
广东朝晖过滤技术有限公司	应收合并范围内关联方	1,800,000.00	1 年以内	7.57	
广东新宝电器股份有限公司	应收押金保证金组合	218,100.00	1 年以内	0.92	10,905.00
小 计		23,296,728.63		-	14,485,905.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,306,532.75	5,467,034.75	101,839,498.00	106,446,017.75	5,467,034.75	100,978,983.00
对联营企业投资	11,079,052.39		11,079,052.39	11,079,052.39		11,079,052.39
合计	118,385,585.14	5,467,034.75	112,918,550.39	117,525,070.14	5,467,034.75	112,058,035.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
健民过滤公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
朝晖柬埔寨公司	6,214,053.00			6,214,053.00		
浙江爱净公司	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
浙江洁弗公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
FILTERPRO 公司	367,034.75			367,034.75		367,034.75
广东朝晖公司	9,350,000.00			9,350,000.00		
Filtration 公司	414,930.00	860,515.00		1,275,445.00		
小 计	106,446,017.75	4,100,000.00		107,306,532.75		5,467,034.75

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙江净膜公司	11,079,052.39				

小 计	11,079,052.39				
(续上表)					
被投资单位	本期增减变动				减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业					
浙江净膜公司					11,079,052.39
小 计					11,079,052.39

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	222,115,390.47	176,245,408.00	224,576,743.75	176,690,400.26
其他业务收入	1,124,317.71	752,271.26	740,622.58	33,751.35
合 计	223,239,708.18	176,997,679.26	225,317,366.33	176,724,151.61
其中：与客户之间的 合同产生的收入	223,239,708.18	176,997,679.26	225,317,366.33	176,724,151.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气相过滤器件	192,172,757.45	146,623,544.70	205,408,154.12	158,835,568.14
家用水滤芯	25,729,866.47	25,469,490.37	11,847,420.25	11,661,736.55
过滤材料				
液相过滤器件				
其他产品	4,212,766.55	4,152,372.92	7,321,169.38	6,193,095.57
其他业务	1,124,317.71	752,271.26	740,622.58	33,751.35
小 计	223,239,708.18	176,997,679.26	225,317,366.33	176,724,151.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	136,542,835.11	115,347,701.88	137,412,369.73	113,197,594.54
境外地区	86,696,873.07	61,649,977.38	87,904,996.60	63,526,557.07
小 计	223,239,708.18	176,997,679.26	225,317,366.33	176,724,151.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	223,239,708.18	225,317,366.33
小 计	223,239,708.18	225,317,366.33

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,374,308.30	7,338,505.30
直接投入	3,884,584.32	4,459,748.41
折旧及摊销费	410,040.37	315,106.50
能耗及其他	17,550.00	16,065.00
委外及专业服务费	167,861.81	201,575.62
合 计	10,854,344.80	12,331,000.83

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益		134,223.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,337,218.84	3,286.00
成本法核算的长期股权投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
应收款项融资贴现损失		
合 计	-1,337,218.84	137,509.73

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,771.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,023,569.64	
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合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,337,218.84	
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		
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	-805,720.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,873,858.55	
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	281,078.78	
少数股东损益		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	1,592,779.77	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	2.39%	0.08	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.08	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	5,698,386.56
非经常性损益		B	1,592,779.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	4,105,606.79
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	236,316,930.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	对子公司增资享有净资产份额与投资成本的差额	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	同一控制下企业合并减少净资产	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	收购少数股东权益支付的对价大于享有净资产份额	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
	权益结算的股份支付	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	237,860,662.32
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	2.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.73%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,698,386.56
非经常性损益	B	1,592,779.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,105,606.79
期初股份总数	D	70,680,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	70,680,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江朝晖过滤技术股份有限公司

二〇二三年七月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,771.76
计入当期损益的政府补助（与公司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）	4,023,569.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,337,218.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-805,720.49
非经常性损益合计	1,873,858.55
减：所得税影响数	281,078.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,592,779.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用