

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

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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因
不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	21
第六节	公司治理	21
第七节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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
	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	公司董事会秘书办公室

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	人民币元、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	2023年1月1日至2023年12月31日
期初	指	2023年1月1日
报告期末、期末	指	2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	安琪	成立时间	2008年12月11日
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
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、邮政、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	流体环保领域的研发、生产和销售，并提供相应的技术服务		
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	新乡滤器	证券代码	837936
挂牌时间	2016年7月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫道坤	联系地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园B1座、E3座
电话	0373-2515871	电子邮箱	xxlq@lefilter.com
传真	0373-2515871		
公司办公地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园B1座、E3座	邮政编码	453000
公司网址	www.lefilter.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	9141070068316808XT		
注册地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园B1座、E3座		
注册资本（元）	42,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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提报生产领料清单，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，与七万余家客户建立了战略合作关系，辐射全球 128 个国家和地区。

5、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。截至报告披露日，公司共拥有发明专利 5 项，实用新型专利 57 项，注册商标 23 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。

(二) 行业情况

公司行业分类属于环境保护专用设备制造，公司主要从事冶金、石化、电力、造纸、大型制造业等领域的环境保护设备，以及高温裂解设备等产品的研发、制造、销售及服务，具体细分属于过滤与分离机械行业，行业所属的主管部门为工信部，行业标准化技术归口单位为全国分离机械标准化技术委员会，行业技术监管部门为国家市场监督管理总局，是国家鼓励发展的产业。过滤器应用领域广泛，应用于环保领域的过滤器产品受到国家节能减排政策的鼓励和支持。

我国是世界上工业发展最快的国家之一，过滤与分离产品广泛应用于我国工业的各个领域，为其提供技术装备的相关机械制造业不可被替代。下游行业的发展关系到本行业的发展，随着国家对各行业环保要求的提高以及在环保领域投资力度的加大，产品的市场需求量也将显著增加。随着下游行业景气度提升，炼油、化工、污水处理、食品和医药等行业对本产业设备采购需求将稳步增加。随着国家节能减排、资源充分利用相关政策的不断推进，势必会促使下游行业转型升级，进而促使本产业企业提高产品技术含量和产品质量，促进产品技术升级。

近年来，国民经济高速增长，基础工业固定资产投资力度不断加大，根据国家统计局数据，2023 年 1-12 月，全国固定资产投资（不含农户）503036 亿元，较去年同期增长 3.0%。第二产业中，工业投资同比增长 9.0%。其中，采矿业投资增长 2.1%，制造业投资增长 6.5%，电力、热力、燃气及水生产和供应业投资增长 23.0%。得益于此，行业整体产销量继续增长。

虽然国际经济形式下行，但伴随着国内拉动内需的积极引导，企业投资意愿的逐步增强，将进一步提升包括过滤器在内的主要专业机械产品的需求，尤其是国家鼓励发展大型装备制造业，高度重视环境保护，鼓励采用节能减排的处置技术，鼓励处理处置技术创新和科技进步，将会促进行业在未来几年的持续健康稳定发展。

报告期内，公司所处的行业、市场没有发生重大改变。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2024 年 1 月 26 日通过 2023 年度第二批河南省专精特新中小企业认定，由河南省工业和信息化厅公示，有效期自 2024 年 1

月 1 日至 2026 年 12 月 31 日；
 2、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。

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	173,504,039.53	144,168,930.27	20.35%
毛利率%	33.42%	34.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,861,766.09	24,529,866.36	-23.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,716,211.67	22,879,610.35	-18.20%
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）	25.37%	40.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	25.17%	38.02%	-
基本每股收益	0.45	1.17	-61.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,123,827.66	128,598,513.84	19.85%
负债总计	73,884,103.73	58,774,886.50	25.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,239,723.93	69,823,627.34	14.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	3.32	-42.47%
资产负债率%（母公司）	47.94%	45.70%	-
资产负债率%（合并）	47.94%	45.70%	-
流动比率	2.07	2.19	-
利息保障倍数	25.32	224.39	-
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	17,243,593.93	20,912,355.83	-17.54%
应收账款周转率	4.62	5.44	-
存货周转率	6.74	9.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.85%	42.30%	-
营业收入增长率%	20.35%	35.13%	-
净利润增长率%	-23.11%	40.33%	-

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	9,898,279.13	6.42%	42,491,389.78	33.04%	-76.71%
应收票据	7,400,373.18	4.80%	5,166,563.95	4.02%	43.24%
应收账款	39,773,521.06	25.81%	35,363,310.28	27.50%	12.47%
存货	21,824,501.07	14.16%	12,470,660.97	9.70%	75.01%
固定资产	8,175,464.12	5.30%	8,296,371.40	6.45%	-1.46%
短期借款	2,002,230.56	1.30%	-	0.00%	-
应交税费	2,227,771.38	1.45%	6,224,023.34	4.84%	-64.21%
交易性金融资产	42,405,015.62	27.51%	2,500,000.00	1.94%	1,596.20%
应收款项融资	1,024,000.00	0.66%	167,910.00	0.13%	509.85%
预付款项	1,930,552.29	1.25%	3,816,848.35	2.97%	-49.42%
其他流动资产	754,449.48	0.49%	104,602.71	0.08%	621.25%
应付职工薪酬	5,227,665.11	3.39%	1,745,479.03	1.36%	199.50%
其他应付款	45,302.00	0.03%	141,207.91	0.11%	-67.92%
一年内到期的非流动负债	5,405,607.95	3.51%	1,685,367.84	1.31%	220.74%
其他流动负债	8,289,961.13	5.38%	4,895,311.18	3.81%	69.34%
股本	42,000,000.00	27.25%	21,000,000.00	16.35%	100.00%
资产总计	154,123,827.66	-	128,598,513.84	-	19.85%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末账面余额 9,898,279.13 元，较期初减少了 32,593,110.65 元，减幅为 76.71%。主要是因为是在保证日常经营现金储备的前提下，使用闲置资金购买了较多理财产品，截至报告期末，理财产品期末余额 42,405,015.62 元。

2、应收票据期末账面价值 7,400,373.18 元，较期初增加了 2,233,809.23 元，增幅为 43.24%，主要是因为报告期内希望使用承兑支付货款的客户增多，公司综合考虑应收账款和承兑的风险，在整体可控的情况下公司同意了部分客户使用承兑汇票支付货款的请求。

3、存货期末余额 21,824,501.07 元，较期初余额增加了 9,353,840.1 元，增幅为 75.01%。主要是截至报告期末部分客户尚未确认收货，致使发出商品较上期期末增加了 6,667,373.16 元，同时有部分产品未发货，致使库存商品较上期期末增加了 2,676,564.12 元。

4、应交税费期末余额 2,227,771.38 元，较期初减少了 3,996,251.96 元，减幅为 64.21%。主要是因为上期公司享受政府延期缴税政策账面挂税较多，本期补缴了这些税款。

5、交易性金融资产期末余额 42,405,015.62 元，较期初增加了 39,905,015.62 元，增幅为 1596.20%。主要是本期公司现金充足，在保证日常经营现金储备的前提下，使用闲置资金购买了较多理财产品。

6、预付款项期末余额 1,930,552.29 元，较期初减少了 1,886,296.06 元，减幅为 49.42%。主要是上期受国内疫情多点突发的影响，多地存在物流障碍无法发货或运输慢等情况，且钢材等原材料价格波动较

大，为避免出现原材料短缺或成本上涨等情况，公司提高了部分关键原材料的安全库存限额，采购量加大使得预付款项增多，本期公司恢复了正常的原料库存。

7、应付职工薪酬期末余额 5,227,665.11 元，较期初增加了 3,482,186.08 元，增幅为 199.50%，皆为短期薪酬，主要是期末应付职工薪酬包含年终奖所致。

8、一年内到期的非流动负债期末余额 5,405,607.95 元，较期初增加了 3,720,240.11 元，增幅为 220.74%。主要是因为报告期内公司承租的航空航天制造产业园区有地方性扶持政策，允许企业暂缓缴纳一年的租金。

9、其他流动负债期末余额 8,289,961.13 元，较期初增加了 3,946,649.95 元，增幅为 69.34%。主要是因为未终止确认的票据转让增加了 3,199,089.55 元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	173,504,039.53	-	144,168,930.27	-	20.35%
营业成本	115,517,343.72	66.58%	95,058,838.68	65.94%	21.52%
毛利率%	33.42%	-	34.06%	-	-
销售费用	12,980,301.25	7.48%	8,362,369.82	5.80%	55.22%
管理费用	8,495,856.37	4.90%	7,466,295.60	5.18%	13.79%
研发费用	10,174,202.08	5.86%	7,907,904.84	5.49%	28.66%
财务费用	885,121.11	0.51%	-2,709,626.33	-1.88%	132.67%
信用减值损失	-1,112,376.36	-0.64%	-1,667,281.38	-1.16%	-33.28%
资产减值损失	-186,968.90	-0.11%	-	0.00%	-
其他收益	815,180.86	0.47%	1,578,324.30	1.09%	-48.35%
投资收益	309,714.07	0.18%	102,861.64	0.07%	201.10%
公允价值变动 收益	23,835.62	0.01%	-	0.00%	-
资产处置收益	-104,109.79	-0.06%	43,847.07	0.03%	-337.44%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	24,034,556.37	13.85%	27,325,717.44	18.95%	-12.04%
净利润	18,861,766.09	10.87%	24,529,866.36	17.01%	-23.11%

项目重大变动原因:

1、销售费用期末余额 12,980,301.25 元，较期初增加了 4,617,931.43 元，增幅为 55.22%。主要是本期公司注重应收账款的回收，在收入增加 20.35% 的情况下应收账款并未有较大增长，公司销售人员按照到款金额提成，同时为契合公司下一步发展需要，公司营销人员增加较多，使得本期销售人员工资较上期增加了 3,511,177.9 元，同时报告期内公司加强了产品推广及业务开拓，推广费用较去年同期增加了 550,326.2 元、差旅费用增加了 374,227.29 元。

2、财务费用期末余额 885,121.11 元，较期初增加了 3,594,747.44 元，增幅为 132.67%。主要是因为上期产生了美元汇兑损益-2,854,437.96 元。

3、其他收益期末余额 815,180.86 元，较期初减少了 763,143.44 元，减幅为 48.35%。主要是因为报告期内公司承租的航空航天制造产业园区有地方性扶持政策，允许企业暂缓缴纳一年的租金，同时也不拨付房租补贴。

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	172,372,990.62	143,749,919.49	19.91%
其他业务收入	1,131,048.91	419,010.78	169.93%
主营业务成本	115,158,536.66	94,815,738.94	21.46%
其他业务成本	358,807.06	243,099.74	47.60%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
过滤器	64,339,241.11	45,922,821.98	28.62%	50.96%	53.97%	-1.40%
裂解设备	33,795,739.30	26,548,503.92	21.44%	3.43%	4.25%	-0.62%
滤芯	67,321,724.01	37,859,909.91	43.76%	20.47%	21.76%	-0.59%
滤油机	5,577,548.03	3,843,641.27	31.09%	26.98%	30.46%	-1.84%
零配件	1,338,738.17	983,659.58	26.52%	-83.64%	-82.06%	-6.47%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入构成未发生重大变动。

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	陕西坤尚源环保再生资源利用科技有限公司	5,773,398.22	3.33%	否
2	ALLEAD ENERGY ANGOLA LDA	4,193,557.02	2.42%	否
3	贵州宏发耀兴再生资源有限公司	3,980,000.04	2.29%	否
4	STAR-DIESEL LLC	3,482,643.01	2.01%	否
5	新乡市佳洁宝滤器有限公司	3,007,746.63	1.73%	否
	合计	20,437,344.92	11.78%	-

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	河南巨都商贸有限公司	6,532,675.83	5.73%	否
2	上海万承环保科技有限公司	3,852,637.15	3.38%	否
3	固安县微宏过滤器材有限公司	2,834,879.55	2.49%	否
4	河南共工阀门有限公司	2,528,056.24	2.22%	否
5	新乡市宝鑫物资有限公司	2,449,707.76	2.15%	否
合计		18,197,956.53	15.95%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,243,593.93	20,912,355.83	-17.54%
投资活动产生的现金流量净额	-43,450,388.13	-3,923,123.51	-1,007.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,643,726.52	-10,690,209.30	28.50%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 17,243,593.93 元，较上期减少了 3,668,761.90 元，减幅为 17.54%。主要是因为上期公司享受政府延期缴税政策账面挂税较多，本期补缴了这些税款，使得本期支付各项税费合计 14,629,013.56，相较上期增加了 10,267,038.23 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-43,450,388.13 元，较上期减少了 39,527,264.62 元，减幅为 1007.55%。主要是因为是在保证日常经营现金储备的前提下，使用闲置资金购买了较多理财产品，截至报告期末，理财产品期末余额 42,405,015.62 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-7,643,726.52 元，增幅为 28.50%，主要是本期取得银行借款 200 万元且报告期内未到偿还日。

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
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	12,000,000	19,847,021.30	14,967,153.06	22,125,641.84	1,865,999.11

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	39,405,015.62	0	不存在
券商理财产品	自有资金	3,000,000	0	不存在
合计	-	42,405,015.62	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,174,202.08	7,907,904.84
研发支出占营业收入的比例%	5.86%	5.49%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	28	42
研发人员合计	28	42
研发人员占员工总量的比例%	13.21%	14.89%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	55	53
公司拥有的发明专利数量	4	2

(四) 研发项目情况

公司重视研发工作，拥有一支年轻的研发队伍，每年投入数百万的研发费用，占公司销售收入的比例常年维持在 5%以上，不断进行研发和改进，提高产品市场竞争力，改善产品性能，增加产品功能。截至报告披露日公司累计拥有 5 项发明专利、57 项实用新型专利，公司从事研发和技术创新活动的科技人员共 42 人，2023 年公司共开展 9 项研发项目：

- 1、胺液过滤系统的研制；
- 2、精密自动排渣过滤机的研制；
- 3、高浓废水处理设备的研制；
- 4、天然气分离滤芯的研制；
- 5、自洁除沙过滤机组的研制；
- 6、高炉煤气过滤装备的研制；
- 7、渗透型净油机的研制；
- 8、离心式高固含量滤油设备的研制；
- 9、防油水微孔除尘滤芯的研制。

公司加强科研合作，先后成立了新乡市智能流体净化工程技术研究中心、河南省智能流体净化工程技术研究中心，科技优势形成的核心竞争力将有利于公司不断拓展销售渠道，提高用户体验，强化产品智能化程度，不断提高产品性能，扩大市场份额。保证未来的现金流入，对生产经营具有积极影响。

本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年无显著变化；研发投入资本化的比重无重大变化；本期没有与其他单位进行合作研发。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	<p>公司 2023 年度实现的营业收入为 17,350.40 万元。由于收入确认的准确性和完整性对财务报表整体具有重大影响,是新乡滤器公司的主要利润来源和关键业绩指标之一,因此将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价并测试了新乡滤器公司与收入确认相关的内部控制设计和,并测试了关键控制流程的运行有效性;</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价新乡滤器公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 执行分析程序,判断销售收入及毛利率变动的合理性;</p> <p>(4) 结合应收账款审计,抽样选取客户样本函证本期销售额,以核实收入确认的真实性以及完整性;</p> <p>(5) 对记录的销售交易选择样本,核对销售合同或订单、发票、出库单、签收单或安装验收单、报关单和货运提单、海关机构数据等支持性文件;</p> <p>(6) 获取海关出口数据和国家外汇局数字管理平台数据,核对新乡滤器公司出口收入的准确性;</p> <p>(7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试,以判断销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>基于获取的审计证据,我们执行上述审计程序的结论是:新乡滤器公司的收入确认与企业会计准则的规定及新乡滤器公司确定的收入确认具体方法相吻合。</p>
应收账款减值准备的计提	<p>截止 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款余额为 4,288.84 万元,已计提的坏账准备金额为 311.49 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及重大的专业判断和会计估计,因此将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对新乡滤器公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评价和测试;</p> <p>(2) 评价新乡滤器公司所采用的应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等;</p> <p>(3) 结合收入审计,对大额的应收账款抽查有关原始凭据,如销售合同、销售订单、出库单、签收单或安装验收单、报关单和货运提单、销售发票等,以验证应收账款的真实性及准确性;</p> <p>(4) 执行应收账款函证程序并检查期后回款情况,结合应收账款账龄和客户信誉情况分析,评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性;</p> <p>(5) 对金额重大和账龄较长的应收账款,通过公开渠道查询与债务人有关的信息,以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形,向新乡滤器公司管理层(以下简称管理层)询问账龄较长款项形成的原因以及管理层对于其可回收性评估的依据;</p> <p>(6) 获取新乡滤器公司坏账准备计提表,复核坏账准备计提金额是否正确。</p> <p>基于获取的审计证据,执行上述审计程序的结论是:管理层对应收账款坏账准备计提时采用的会计估计和专业判断在可接受的范围内。</p>

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。若实际控制人以其在公司控制地位，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 3977.35 万元，占期末资产总额的 25.81%，应收账款余额较大。公司已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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）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

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	正在履行中

					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。	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(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	保函保证金	1,042,167.50	0.68%	履约保函
总计	-	-	1,042,167.50	0.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资金不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,220,599	24.86%	5,220,599	10,441,198	24.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,009,598	14.33%	3,009,598	6,019,196	14.33%
	董事、监事、高管	2,086,350	9.93%	2,085,348	4,171,698	9.93%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,779,401	75.14%	15,779,401	31,558,802	75.14%
	其中：控股股东、实际控制人	9,028,800	42.99%	9,028,800	18,057,600	42.99%
	董事、监事、高管	6,413,101	30.54%	6,413,101	12,826,202	30.54%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		21,000,000	-	21,000,000	42,000,000	-
普通股股东人数						18

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末 持有的 质押股 份数量	期末 持有的 司法冻 结股份 数量
1	安琪	12,038,398	12,038,398	24,076,796	57.33%	18,057,600	6,019,196	0	0
2	郑万江	2,949,150	2,949,150	5,898,300	14.04%	4,500,000	1,398,300	0	
3	闫道坤	2,250,801	2,249,799	4,500,600	10.72%	3,376,202	1,124,398	0	0
4	徐长松	2,250,000	2,250,000	4,500,000	10.71%	3,375,000	1,125,000	0	0
5	王飞	450,000	450,000	900,000	2.14%	675,000	225,000	0	0
6	翟芳芳	449,500	449,500	899,000	2.14%	675,000	224,000	0	0
7	张静	150,000	150,000	300,000	0.71%	225,000	75,000	0	0
8	杨博远	225,000	225,000	450,000	1.07%	337,500	112,500	0	0
9	井海珍	223,200	223,200	446,400	1.06%	337,500	108,900	0	0
10	李继山	6,900	6,709	13,609	0.03%	-	13,609	0	0
合计		20,992,949	20,991,756	41,984,705	99.96%	31,558,802	10,425,903	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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	4.00	10.00	0.00
合计	4.00	10.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，并于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会审议通过该议案。

2023年5月30日，公司实施完成权益分派工作，共计派送红股21,000,000股，派发现金红利8,400,000.00元。

(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	2.00	0.00	0.00

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安琪	董事长、总经理	男	1981年8月	2022年1月27日	2025年1月26日	12,038,398	12,038,398	24,076,796	57.33%
郑万江	董事、副总经理	男	1987年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	2,949,150	2,949,150	5,898,300	14.04%
闫道坤	董事、董事会秘书	男	1991年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	2,250,801	2,249,799	4,500,600	10.72%
王飞	董事、财务总监	女	1990年6月	2022年1月27日	2025年1月26日	450,000	450,000	900,000	2.14%

翟芳芳	董事	女	1987年8月	2022年1月27日	2025年1月26日	449,500	449,500	899,000	2.14%
徐长松	监事会主席	男	1984年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	2,250,000	2,250,000	4,500,000	10.71%
张静	监事	女	1983年7月	2022年1月27日	2025年1月26日	150,000	150,000	300,000	0.71%
牛庆玲	监事	女	1989年9月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0.00%

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	2	0	9
销售人员	52	37	13	76
技术人员	35	25	0	60
财务人员	8	0	0	8
生产人员	83	19	7	95
采购人员	10	4	1	13
其他人员	17	6	2	21
员工总计	212	93	23	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	69	101
专科	98	127
专科以下	45	53
员工总计	212	282

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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，并按照规定进行独立核算，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、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 410A012892 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星	王玉恒
	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（万元）	11	

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2024）第 410A012892 号

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市利菲尔特滤器股份有限公司（以下简称新乡滤器公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新乡滤器公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-22、附注五-32。

1、 事项描述

新乡滤器公司 2023 年度实现的营业收入为 17,350.40 万元。由于收入确认的准确性和完整性对财务

报表整体具有重大影响，是新乡滤器公司的主要利润来源和关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了新乡滤器公司与收入确认相关的内部控制设计和，并测试了关键控制流程的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价新乡滤器公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，判断销售收入及毛利率变动的合理性；

（4）结合应收账款审计，抽样选取客户样本函证本期销售额，以核实收入确认的真实性以及完整性；

（5）对记录的销售交易选择样本，核对销售合同或订单、发票、出库单、签收单或安装验收单、报关单和货运提单、海关机构数据等支持性文件；

（6）获取海关出口数据和国家外汇局数字管理平台数据，核对新乡滤器公司出口收入的准确性；

（7）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以判断销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们执行上述审计程序的结论是：新乡滤器公司的收入确认与企业会计准则的规定及新乡滤器公司确定的收入确认具体方法相吻合。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-9、28 和附注五-4。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，新乡滤器公司应收账款余额为 4,288.84 万元，已计提的坏账准备金额为 311.49 万元。由于应收账款坏账准备的计提涉及重大的专业判断和会计估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提所实施的主要审计程序包括：

（1）对新乡滤器公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评价和测试；

（2）评价新乡滤器公司所采用的应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

（3）结合收入审计，对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、出库单、签收单或安装验收单、报关单和货运提单、销售发票等，以验证应收账款的真实性及准确性；

（4）执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性；

（5）对金额重大和账龄较长的应收账款，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形，向新乡滤器公司管理层（以下简称管理层）询问账龄较长款项形成的原因以及管理层对于其可回收性评估的依据；

（6）获取新乡滤器公司坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们执行上述审计程序的结论是：管理层对应收账款坏账准备计提时采用的会计估计和专业判断在可接受的范围内。

四、其他信息

新乡滤器公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新乡滤器公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新乡滤器公司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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新乡滤器公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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公司的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公司不能持续经营。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁国星
（项目合伙人）

中国注册会计师：王玉恒

中国·北京

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,898,279.13	42,491,389.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	42,405,015.62	2,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,400,373.18	5,166,563.95
应收账款	五、4	39,773,521.06	35,363,310.28
应收款项融资	五、5	1,024,000.00	167,910.00
预付款项	五、6	1,930,552.29	3,816,848.35
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、7	1,994,139.55	1,543,280.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	21,824,501.07	12,470,660.97
合同资产	五、9	967,273.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	754,449.48	104,602.71
流动资产合计		127,972,104.71	103,624,566.25
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	五、11	2,743,978.06	2,797,706.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	8,175,464.12	8,296,371.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	11,339,370.15	10,517,936.41

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,235,066.89	1,155,510.49
递延所得税资产	五、15	2,657,843.73	2,206,422.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,151,722.95	24,973,947.59
资产总计		154,123,827.66	128,598,513.84
流动负债：			
短期借款	五、17	2,002,230.56	
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	五、18	24,450,376.23	20,171,478.55
预收款项	五、19	145,871.56	145,871.56
合同负债	五、20	14,024,019.43	12,373,837.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	5,227,665.11	1,745,479.03
应交税费	五、22	2,227,771.38	6,224,023.34
其他应付款	五、23	45,302.00	141,207.91
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、24	5,405,607.95	1,685,367.84
其他流动负债	五、25	8,289,961.13	4,895,311.18
流动负债合计		61,818,805.35	47,382,576.55
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、26	10,360,817.52	9,814,619.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	五、15	1,704,480.86	1,577,690.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,065,298.38	11,392,309.95
负债合计		73,884,103.73	58,774,886.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	42,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,088,643.66	6,088,643.66
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-45,669.50	
专项储备			
盈余公积	五、30	8,221,061.08	6,334,884.47
一般风险准备			
未分配利润	五、31	23,975,688.69	36,400,099.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,239,723.93	69,823,627.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,239,723.93	69,823,627.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,123,827.66	128,598,513.84

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	2023 年	2022 年
一、营业总收入		173,504,039.53	144,168,930.27
其中：营业收入	五、32	173,504,039.53	144,168,930.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,214,758.66	116,900,964.46
其中：营业成本	五、32	115,517,343.72	95,058,838.68
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、33	1,161,934.13	815,181.85
销售费用	五、34	12,980,301.25	8,362,369.82
管理费用	五、35	8,495,856.37	7,466,295.60
研发费用	五、36	10,174,202.08	7,907,904.84
财务费用	五、37	885,121.11	-2,709,626.33
其中：利息费用		954,015.31	123,289.12
利息收入		32,539.25	52,926.48
加：其他收益	五、38	815,180.86	1,578,324.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	309,714.07	102,861.64
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）	五、40	23,835.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,112,376.36	-1,667,281.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-186,968.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-104,109.79	43,847.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,034,556.37	27,325,717.44
加：营业外收入	五、44	344,062.00	247,563.45
减：营业外支出	五、45	1,180,381.21	31,118.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,198,237.16	27,542,162.09
减：所得税费用	五、46	4,336,471.07	3,012,295.73

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,861,766.09	24,529,866.36
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）		18,861,766.09	24,529,866.36
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）		18,861,766.09	24,529,866.36
六、其他综合收益的税后净额		-45,669.50	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,669.50	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,669.50	
（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		-45,669.50	
（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		18,816,096.59	24,529,866.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,816,096.59	24,529,866.36
（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）		0.45	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	1.17

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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,096,527.77	137,762,226.54
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			6,079.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	531,162.08	1,631,250.78
经营活动现金流入小计		172,627,689.85	139,399,556.32
购买商品、接受劳务支付的现金		101,198,499.10	85,011,168.59
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		24,839,763.21	20,143,423.78
支付的各项税费		14,629,013.56	4,361,975.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	14,716,820.05	8,970,632.79
经营活动现金流出小计		155,384,095.92	118,487,200.49
经营活动产生的现金流量净额		17,243,593.93	20,912,355.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、47	32,377,800.00	16,100,000.00
取得投资收益收到的现金		309,714.07	102,861.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,700.00	11,000.00
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		32,813,214.07	16,213,861.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,200,382.20	1,536,985.15
投资支付的现金	五、47	73,063,220.00	18,600,000.00

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		76,263,602.20	20,136,985.15
投资活动产生的现金流量净额		-43,450,388.13	-3,923,123.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,460,022.23	6,354,316.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	1,183,704.29	2,335,893.19
筹资活动现金流出小计		9,643,726.52	10,690,209.30
筹资活动产生的现金流量净额		-7,643,726.52	-10,690,209.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		234542.57	2,126,223.26
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-33,615,978.15	8,425,246.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	42,472,089.78	34,046,843.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、48	8,856,111.63	42,472,089.78

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	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000				6,088,643.66				6,334,884.47		36,400,099.21		69,823,627.34
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	21,000,000				6,088,643.66				6,334,884.47		36,400,099.21		69,823,627.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,000,000						-45,669.5		1,886,176.61		-12,424,410.52		10,416,096.59
（一）综合收益总额							-45669.5				18,861,766.09		18,816,096.59
（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	21,000,000						1,886,176.61	-31,286,176.61			-8,400,000	
1. 提取盈余公积							1,886,176.61	-1,886,176.61				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,400,000		-8,400,000	
4. 其他	21,000,000								-21,000,000			
(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、本年年末余额	42,000,000				6,088,643.66		-45,669.5	8,221,061.08	23,975,688.69		80,239,723.93	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	21,000,000				6,088,643.66				3,881,897.83		20,623,219.49		51,593,760.98
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	21,000,000				6,088,643.66				3,881,897.83		20,623,219.49		51,593,760.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,452,986.64		15,776,879.72		18,229,866.36
（一）综合收益总额											24,529,866.36		24,529,866.36
（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									2,452,986.64		-8,752,986.64		-6,300,000
1. 提取盈余公积									2,452,986.64		-2,452,986.64		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-6300000	-6300000
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	21,000,000				6,088,643.66				6,334,884.47		36,400,099.21		69,823,627.34

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、 财务报表附注

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
2023 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

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司(以下简称本公司)是一家在河南省注册的股份有限公司, 前身为新乡市利菲尔特滤器有限公司, 成立于 2008 年 12 月 11 日, 并于 2016 年 7 月完成新三板挂牌。公司统一社会信用代码为 9141070068316808XT, 股票代码为 837936, 注册资本为 4,200 万元人民币, 法人代表为安琪。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

投资者名称	投资额	持股占比%
安琪	24,076,796.00	57.3257
郑万江	5,898,300.00	14.0436
闫道坤	4,500,600.00	10.7157
徐长松	4,500,000.00	10.7143
王飞	900,000.00	2.1429
翟芳芳	899,000.00	2.1405
井海珍	446,400.00	1.0629
杨博远	450,000.00	1.0714
张静	300,000.00	0.7143
李继山	13,609.00	0.0324
赵立	6,300.00	0.0150
徐跃庆	3,100.00	0.0074
张学红	3,000.00	0.0071
曹一鸣	1,000.00	0.0024
张雯华	885.00	0.0021
李祥华	610.00	0.0015
白宏坤	200.00	0.0005
朱喜林	200.00	0.0005
合 计	42,000,000.00	100.000

注册地: 河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园 B1 座、E3 座。

公司所处行业分类为环境保护专用设备制造行业。

本公司业务性质和主要经营活动: 从事冶金、石化、电力、造纸、大型制造业等领域的环境保

护设备，以及高温裂解设备等产品的研发、制造、销售及服务，具体细分属于过滤与分离机械行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2024 年 4 月 18 日批准。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额 10% 并且占资产总额 1% 以上的非关联方往来款项
本期重要的应收款项核销	核销金额占资产总额 1% 以上
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额占该科目余额 10% 以上的非关联方往来款项
账龄超过一年的重要预付账款	单项金额占该科目余额 10% 以上的非关联方往来款项
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占该科目余额 10% 以上的非关联方往来款项
账龄超过一年的重要其他应付款	单项金额占该科目余额 10% 以上的非关联方往来款项
收到的重要投资活动有关的现金	100 万

支付的重要投资活动有关的现金	100 万
重要的合营企业或联营企业	100 万

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8. 外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初

始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工

具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、100。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收一般客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代扣代缴社保及备用金
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项
- 其他应收款组合 4：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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列示的账面价值；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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控

制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、1717。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16. 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17. 资产减值

对固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确

定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

21. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22. 收入

（1） 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于滤芯、过滤设备、裂解设备等境内和境外产品销售。

①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，在购买方接受商品并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。

②出口销售：公司出口形成的收入有两种形式，一种是直接报关出口，另一种是通过国际快递运输公司代为清关出口。直接报关出口收入确认时点为企业办妥报关手续时；通过国际快递公司代为清关出口的收入确认时点为客户签收时。

23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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

①本公司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。

24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，

前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 商丘分公司办公场所短期租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企

业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

27. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、1717。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所

得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策未对公司资产负债表和利润表产生影响。主要系公司自 2021 年新租赁准则实施始即开始实施，故本次企业会计准则解释第 16 号实施对公司本期及上期无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内不存在会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

公司于 2021 年 10 月 28 日取得编号为 GR202141001575 号高新技术企业证书，有效期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，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。

五、 财务报表项目附注

1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,662.00	31,906.24
银行存款	8,404,458.78	42,325,900.48
其他货币资金	1,474,158.35	133,583.06
合 计	9,898,279.13	42,491,389.78

期末，本公司除存在保函保证金 1,042,167.50 元外，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,405,015.62	2,500,000.00
其中：理财产品	42,405,015.62	2,500,000.00
合 计	42,405,015.62	2,500,000.00

3. 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,466,838.60	3,233.42	6,463,605.18	3,654,163.95		3,654,163.95
商业承兑汇票	984,000.00	47,232.00	936,768.00	1,592,000.00	79,600.00	1,512,400.00
合 计	7,450,838.60	50,465.42	7,400,373.18	5,246,163.95	79,600.00	5,166,563.95

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,466,838.60

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,450,838.60	100.00	50,465.42	0.68	7,400,373.18
其中：					
银行承兑汇票	6,466,838.60	86.79	3,233.42	0.05	6,463,605.18
商业承兑汇票	984,000.00	13.21	47,232.00	4.80	936,768.00
合 计	7,450,838.60	100.00	50,465.42	0.68	7,400,373.18

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,246,163.95	100.00	79,600.00	1.52	5,166,563.95
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	3,654,163.95	69.65			3,654,163.95
商业承兑汇票	1,592,000.00	30.35	79,600.00	5.00	1,512,400.00
合计	5,246,163.95	100.00	79,600.00	1.52	5,166,563.95

本报告期公司无按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

组合 1 计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,466,838.60	3,233.42	0.05	3,654,163.95		

组合 2 计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	984,000.00	47,232.00	4.80	1,592,000.00	79,600.00	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	79,600.00
本期计提	
本期收回或转回	29,134.58
本期核销	
期末余额	50,465.42

本期公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本期公司不存在实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,818,334.49	32,055,724.87
1 至 2 年	7,061,773.99	5,156,502.84
2 至 3 年	1,728,201.57	273,072.26
3 至 4 年	167,844.50	101,380.25

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	14,973.45	1,855.80
5年以上	97,316.35	140,151.66
小计	42,888,444.35	37,728,687.68
减：坏账准备	3,114,923.29	2,365,377.40
合计	39,773,521.06	35,363,310.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	63,340.00	0.15	63,340.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,825,104.35	99.85	3,051,583.29	7.13	39,773,521.06
其中：					
应收一般客户	42,825,104.35	99.85	3,051,583.29	7.13	39,773,521.06
合计	42,888,444.35	100.00	3,114,923.29	7.26	39,773,521.06

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	96,175.31	0.25	96,175.31	100.00	
按组合计提坏账准备	37,632,512.37	99.75	2,269,202.09	6.03	35,363,310.28
其中：					
应收一般客户	37,632,512.37	99.75	2,269,202.09	6.03	35,363,310.28
合计	37,728,687.68	100.00	2,365,377.40	6.27	35,363,310.28

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
河北昌泰纸业有限公司	53,340.00	53,340.00	100.00	确认无法收回
平顶山市弘海环保科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	确认无法收回
合计	63,340.00	63,340.00	100.00	/

续：

名称	上年年末余额		
----	--------	--	--

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
河北昌泰纸业有限公司	53,340.00	53,340.00	100.00	确认无法收回
西安西矿环保科技有限公司	12,466.00	12,466.00	100.00	确认无法收回
新余钢铁股份有限公司	11,090.00	11,090.00	100.00	确认无法收回
西安风向标环保工程有限公司	7,151.48	7,151.48	100.00	确认无法收回
玖龙纸业(太仓)有限公司	3,452.63	3,452.63	100.00	确认无法收回
内蒙古东立光伏电子有限公司	5,900.00	5,900.00	100.00	确认无法收回
阳信县汇宏新材料有限公司	1,495.20	1,495.20	100.00	确认无法收回
新乡市大成过滤设备有限公司	1,280.00	1,280.00	100.00	确认无法收回
合 计	96,175.31	96,175.31	100.00	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收一般客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	33,818,334.49	1,630,043.73	4.82	32,055,724.87	1,602,786.24	5.00
1至2年	7,094,418.37	832,175.27	11.73	5,156,502.84	515,650.28	10.00
2至3年	1,685,557.19	455,943.22	27.05	273,072.26	54,614.45	20.00
3到4年	167,844.50	78,568.01	46.81	101,380.25	50,690.13	50.00
4到5年	14,973.45	10,876.71	72.64	1,855.80	1,484.64	80.00
5年以上	43,976.35	43,976.35	100.00	43,976.35	43,976.35	100.00
合 计	42,825,104.35	3,051,583.29	7.13	37,632,512.37	2,269,202.09	6.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,365,377.40
本期计提	792,381.20
本期收回或转回	
本期核销	42,835.31
期末余额	3,114,923.29

本期公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

(4) 本期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	42,835.31

本期，公司不存在重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
河北普阳钢铁有限公司	2,422,531.34	5.65	215,127.88
河北敬业集团敬业物资采购有限公司	1,425,596.90	3.32	68,713.77
贵州锦隆再生资源有限责任公司	1,527,200.00	3.56	73,611.04
宜昌邦普宜化新材料有限公司	1,080,000.00	2.52	52,056.00
陕西坤尚源环保再生资源利用科技有限公司	975,000.00	2.27	46,995.00
合计	7,430,328.24	17.32	456,503.69

5. 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,024,000.00	167,910.00
小计	1,024,000.00	167,910.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	1,024,000.00	167,910.00

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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(1) 本期应收款项融资无计提、收回或转回的减值准备的情况。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,344,491.84	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,554,305.14	80.51	3,390,728.63	88.84
1至2年	197,855.48	10.25	118,121.67	3.09
2至3年	91,823.35	4.76	156,599.51	4.10
3年以上	86,568.32	4.48	151,398.54	3.97
合计	1,930,552.29	100.00	3,816,848.35	100.00

(2) 本期，公司不存在账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
郑州顶呱呱企业管理咨询有限公司	156,200.00	8.09
温州市普蓝滤清器设备有限公司	156,000.00	8.08
河南工学院	121,363.34	6.29
合肥中通抛光机械有限公司	115,373.27	5.98
中蓝环保股份有限公司	112,500.00	5.83
合 计	661,436.61	34.27

7. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,994,139.55	1,543,280.21

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,281,601.51	1,280,476.72
1 至 2 年	841,642.55	280,369.38
2 至 3 年	277,869.38	48,856.00
3 至 4 年	22,439.00	206,096.07
4 至 5 年	201,096.07	80,000.00
5 年以上	483,138.74	412,000.00
小 计	3,107,787.25	2,307,798.17
减：坏账准备	1,113,647.70	764,517.96
合 计	1,994,139.55	1,543,280.21

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	2,151,423.00	664,684.27	1,486,738.73	1,709,408.00	373,598.45	1,335,809.55
应收代扣代缴社保及备用金	374,315.51	19,498.49	354,817.02	213,506.17	10,675.31	202,830.86

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收关联方款项	10,910.00	553.94	10,356.06	4,884.00	244.20	4,639.80
应收往来款及其他	571,138.74	428,911.00	142,227.74	380,000.00	380,000.00	
合 计	3,107,787.25	1,113,647.70	1,994,139.55	2,307,798.17	764,517.96	1,543,280.21

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,107,787.25	35.83	1,113,647.70	1,994,139.55
应收押金和保证金	2,151,423.00	30.90	664,684.27	1,486,738.73
应收代扣代缴社保及备用金	374,315.51	5.21	19,498.49	354,817.02
应收关联方款项	10,910.00	5.08	553.94	10,356.06
应收往来款及其他	571,138.74	75.10	428,911.00	142,227.74
合 计	3,107,787.25	35.83	1,113,647.70	1,994,139.55

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,307,798.17	33.13	764,517.96	1,543,280.21	
应收押金和保证金	1,709,408.00	21.86	373,598.45	1,335,809.55	信用风险未显著增加
应收代扣代缴社保及备用金	213,506.17	5.00	10,675.31	202,830.86	信用风险未显著增加
应收关联方款项	4,884.00	5.00	244.20	4,639.80	信用风险未显著增加
应收往来款及其他	380,000.00	100.00	380,000.00		信用风险未显著增加
合 计	2,307,798.17	33.13	764,517.96	1,543,280.21	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	764,517.96			764,517.96
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	349,129.74			349,129.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,113,647.70			1,113,647.70

本期本公司不存在转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期本公司不存在核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南高新装配式建设管理有限公司	押金	1,051,002.00	1-2 年、2-3 年、4-5 年	33.82	355,450.38
新乡市大成环保设备有限公司	外部单位往来款	371,138.74	5 年以上	11.94	371,138.74
黄邦艳	借款	200,000.00	1 年以内	6.44	57,772.26
河北国联新材料有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.44	45,105.54
邹舒晗	职工备用金	127,359.11	1 年以内	4.10	6,466.53
合计		1,949,499.85		62.74	835,933.45

⑦本期本公司不存在资金集中管理情况。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,605,352.59		4,605,352.59	5,657,446.27		5,657,446.27
在产品	1,120,310.20		1,120,310.20	208,223.42		208,223.42
半成品	194,246.01		194,246.01	44,336.29		44,336.29
库存商品	8,812,953.55	137,985.32	8,674,968.23	5,998,404.11		5,998,404.11
发出商品	7,229,624.04		7,229,624.04	562,250.88		562,250.88
合 计	21,962,486.39	137,985.32	21,824,501.07	12,470,660.97		12,470,660.97

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		137,985.32				137,985.32

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	1,016,256.91	
减：合同资产减值准备	48,983.58	
小 计	967,273.33	
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	967,273.33	

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,016,256.91	100.00	48,983.58	4.82	967,273.33

其中：合同履约保证金	1,016,256.91	100.00	48,983.58	4.82	967,273.33
合 计	1,016,256.91	100.00	48,983.58	4.82	967,273.33

组合计提项目：合同履约保证金

	期末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,016,256.91	48,983.58	4.82

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同履约保证金坏账准备	48,983.58			预期信用损失计提坏账准备

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	91,132.02	104,602.71
短期租赁	663,317.46	
合 计	754,449.48	104,602.71

11. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
新乡市艾洁净化科技有限公司	2,743,978.06	2,797,706.88

由于新乡市艾洁净化科技有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，持股比例为18.3333%，对其无重大影响，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
新乡市艾洁净化科技有限公司	-53,728.82	-53,728.82			

12. 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,175,464.12	8,296,371.40

固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：				

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
1.期初余额	4,900,579.82	6,191,439.40	1,206,682.07	12,298,701.29
2.本期增加金额	1,354,018.03	933,733.63	125,170.95	2,412,922.61
(1) 购置	1,354,018.03	933,733.63	125,170.95	2,412,922.61
3.本期减少金额	262,381.94			262,381.94
(1) 处置或报废	262,381.94			262,381.94
4.期末余额	5,992,215.91	7,125,173.03	1,331,853.02	14,449,241.96
二、累计折旧				
1.期初余额	1,003,466.71	2,416,568.64	582,294.54	4,002,329.89
2.本期增加金额	512,415.64	1,536,156.98	259,445.39	2,308,018.01
(1) 计提	512,415.64	1,536,156.98	259,445.39	2,308,018.01
3.本期减少金额	36,570.06			36,570.06
(1) 处置或报废	36,570.06			36,570.06
4.期末余额	1,479,312.29	3,952,725.62	841,739.93	6,273,777.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,512,903.62	3,172,447.41	490,113.09	8,175,464.12
2.期初账面价值	3,897,113.11	3,774,870.76	624,387.53	8,296,371.40

②本期公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

③本期公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

④本期公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤本期不存在冲减固定资产账面价值的政府补助金额。

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	17,364,208.32
2.本期增加金额	4,249,696.89
(1) 租入	4,249,696.89
3.本期减少金额	

项 目	房屋及建筑物
4.期末余额	21,613,905.21
二、累计折旧	
1.期初余额	6,846,271.91
2.本期增加金额	3,428,263.15
(1) 计提	3,428,263.15
3.本期减少金额	
4.期末余额	10,274,535.06
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	11,339,370.15
2.期初账面价值	10,517,936.41

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、50。

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,155,510.49		308,793.11		846,717.38
河南工学院大学生创业孵化项目 咨询费		582,524.27	194,174.76		388,349.51
合 计	1,155,510.49	582,524.27	502,967.87		1,235,066.89

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,466,005.31	669,900.79	3,209,495.36	481,424.31
租赁负债	13,199,224.13	1,979,883.62	11,499,987.33	1,724,998.10
计入其他综合收益的其他权益工 具投资公允价值变动	53,728.82	8,059.32		

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小 计	17,718,958.26	2,657,843.73	14,709,482.69	2,206,422.41
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动损益	23,835.62	3,575.34		
使用权资产	11,339,370.15	1,700,905.52	10,517,936.41	1,577,690.46
小 计	11,363,205.77	1,704,480.86	10,517,936.41	1,577,690.46

其中一年后预期转回的递延所得税资产和递延所得税负债分别为 443,450.28 元、442,603.58 元。

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,042,167.50	1,042,167.50	保函保证金	保函受限

续：

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,300.00	19,300.00	保函保证金	保函受限

17. 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,002,230.56	

公司于 2023 年 2 月 27 日与中国银行股份有限公司新乡西干道支行签订流动资金借款合同（编号：XXH202301041-1），借款金额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，借款利率为浮动利率，以实际提款日前一个工作日，全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期贷款市价报价利率加 0 基点；该笔借款由安琪、邹永秀提供连带责任保证，担保金额为 5,000,000.00 元，担保合同编号为 BXXH20E2023041；截至 2023 年 12 月 31 日，借款余额为 2,000,000.00 元，应付利息为 2,230.56 元。

18. 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	24,271,867.80	19,691,229.96
服务费	30,160.00	137,815.14
运费	3,645.00	101,296.00
其他	144,703.43	241,137.45

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	24,450,376.23	20,171,478.55

其中，本期公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金	145,871.56	145,871.56

本期，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

20. 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	14,024,019.43	12,373,837.14

本期，公司不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,745,479.03	26,805,818.47	23,323,632.39	5,227,665.11
离职后福利-设定提存计划		1,516,130.82	1,516,130.82	
合 计	1,745,479.03	28,321,949.29	24,839,763.21	5,227,665.11

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,713,036.09	24,322,110.50	20,852,977.64	5,182,168.95
职工福利费		1,566,576.62	1,566,576.62	
社会保险费		770,549.22	770,549.22	
其中：1. 医疗保险费		706,480.55	706,480.55	
2. 工伤保险费		64,068.67	64,068.67	
工会经费和职工教育经费	32,442.94	146,582.13	133,528.91	45,496.16
合 计	1,745,479.03	26,805,818.47	23,323,632.39	5,227,665.11

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,516,130.82	1,516,130.82	
其中：基本养老保险费		1,452,563.36	1,452,563.36	
失业保险费		63,567.46	63,567.46	
合 计		1,516,130.82	1,516,130.82	

22. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,018,161.67	2,507,057.67
企业所得税	987,287.77	3,299,368.22
城市维护建设税	102,095.01	213,895.30
教育费附加	43,755.00	96,680.91
地方教育费附加	29,170.00	63,738.89
房产税	18,370.22	19,346.03
土地使用税	8,091.56	8,091.56
印花税	20,840.15	15,844.76
合 计	2,227,771.38	6,224,023.34

23. 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	45,302.00	141,207.91

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金	22,000.00	22,000.00
保证金	15,000.00	97,778.00
往来款	8,302.00	21,429.91
合 计	45,302.00	141,207.91

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
新乡市牧野区爱尚幼儿园	20,000.00	房租押金，尚未到期
河北埃德流体科技有限公司	15,000.00	履约保证金，尚未到期
合 计	35,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,405,607.95	1,685,367.84

25. 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,823,122.53	1,627,562.13
未终止确认的票据转让应付账款的减少	6,466,838.60	3,267,749.05

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	8,289,961.13	4,895,311.18

26. 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
本部办公楼	7,039,222.51	7,474,009.16
本部 E3 厂区	4,722,549.24	
本部 B1 厂区	3,893,982.31	3,723,979.59
本部餐厅	110,671.41	301,998.58
小 计	15,766,425.47	11,499,987.33
减：一年内到期的租赁负债	5,405,607.95	1,685,367.84
合 计	10,360,817.52	9,814,619.49

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 89.18 万元，计入财务费用-利息支出金额为 89.18 万元。

27. 股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,100.00		2,100.00			2,100.00	4,200.00

2023 年 5 月 17 日，经公司股东大会通过股权派送方案，以公司现有总股本 2,100 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，每 10 股派 4 元人民币现金。分红前本公司总股本为 2,100 万股，分红后总股本增至 4,200 万股。

28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,088,643.66			6,088,643.66

29. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于 母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-45,669.50		-45,669.50
1.其他权益工具投资公允价值变动		-45,669.50		-45,669.50
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计		-45,669.50		-45,669.50

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				税后归属于母 公司(5)=(1) - (2) - (3) - (4)
	本期所得税前 发生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益(2)	减：所得 税费用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	-53,728.82		-8,059.32		-45,669.50
1.其他权益工具投资公 允价值变动	-53,728.82		-8,059.32		-45,669.50
二、将重分类进损益的其 他综合收益					
其他综合收益合计	-53,728.82		-8,059.32		-45,669.50

其他综合收益的税后净额本期发生额为-45,669.50元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-45,669.50元。

30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,334,884.47	1,886,176.61		8,221,061.08

31. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	36,400,099.21	20,623,219.49	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	36,400,099.21	20,623,219.49	
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,861,766.09	24,529,866.36	--
减：提取法定盈余公积	1,886,176.61	2,452,986.64	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	8,400,000.00	6,300,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利	21,000,000.00		
期末未分配利润	23,975,688.69	36,400,099.21	

2023年5月17日，经公司股东大会通过现金股利派送和股权派送方案，以公司现有总股本2,100万股为基数，向全体股东每10股送红股10股，每10股派4元人民币现金，共计840万元。分红前本公司总股本共2,100万股，分红后总股本增至4,200万股。

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,372,990.62	115,158,536.66	143,749,919.49	94,815,738.94
其他业务	1,131,048.91	358,807.06	419,010.78	243,099.74
合 计	173,504,039.53	115,517,343.72	144,168,930.27	95,058,838.68

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
过滤器	64,339,241.11	45,922,821.98	42,619,547.51	29,825,167.19
裂解设备	33,795,739.30	26,548,503.92	32,675,080.44	25,466,677.48
滤芯	67,321,724.01	37,859,909.91	55,880,898.97	31,095,054.73
滤油机	5,577,548.03	3,843,641.27	4,392,360.99	2,946,270.70
零配件	1,338,738.17	983,659.58	8,182,031.58	5,482,568.84
小 计	172,372,990.62	115,158,536.66	143,749,919.49	94,815,738.94
其他业务：				
废料收入	711,782.86		110,753.89	
租赁收入	419,266.05	358,807.06	308,256.89	243,099.74
小 计	1,131,048.91	358,807.06	419,010.78	243,099.74
合 计	173,504,039.53	115,517,343.72	144,168,930.27	95,058,838.68

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	140,214,766.58	96,008,625.73	116,265,921.67	77,691,316.48
境外销售	32,158,224.04	19,149,910.93	27,483,997.82	17,124,422.46
小 计	172,372,990.62	115,158,536.66	143,749,919.49	94,815,738.94

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	过滤器		裂解设备		滤芯		滤油机	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,339,241.11	45,922,821.98	33,795,739.30	26,548,503.92	67,321,724.01	37,859,909.91	5,577,548.03	3,843,641.27
其中：在某一时点确认	64,339,241.11	45,922,821.98	33,795,739.30	26,548,503.92	67,321,724.01	37,859,909.91	5,577,548.03	3,843,641.27
在某一时段确认								
合 计	64,339,241.11	45,922,821.98	33,795,739.30	26,548,503.92	67,321,724.01	37,859,909.91	5,577,548.03	3,843,641.27

(续)

项 目	本期发生额 (续)					
	液压配件		废料收入		租赁收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,338,738.17	983,659.58				
其中：在某一时点确认	1,338,738.17	983,659.58				
在某一时段确认						
其他业务			711,782.86		419,266.05	358,807.06
其中：在某一时点确认			711,782.86			
在某一时段确认						
租赁收入					419,266.05	358,807.06
合 计	1,338,738.17	983,659.58	711,782.86		419,266.05	358,807.06

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	616,662.24	419,172.17
教育费附加	258,251.51	179,645.22
地方教育费附加	174,584.13	119,763.46
房产税	20,774.45	20,059.32
土地使用税	32,366.24	32,366.24
印花税	59,295.56	44,175.44
合 计	1,161,934.13	815,181.85

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,730,073.32	6,218,895.42
业务推广费	1,874,386.15	1,324,060.00
差旅费	619,326.56	245,099.27
业务招待费	327,137.86	206,495.57
招标费	232,141.20	237,645.18
服务费	122,943.48	54,500.47
办公费	73,291.93	73,140.87
其他	1,000.75	2,533.04
合 计	12,980,301.25	8,362,369.82

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,332,022.72	3,029,352.97
折旧摊销费用	2,674,263.98	1,680,069.40
办公费	1,058,831.77	1,104,245.72
服务费	741,345.92	1,129,182.98
业务招待费	263,322.96	96,966.40
差旅费	161,888.57	41,561.97
车辆费用	136,037.17	126,839.64
专利费用	72,565.30	
推广费	25,141.82	26,276.61
残疾人保障金	11,199.16	190,389.80

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	19,237.00	41,410.11
合 计	8,495,856.37	7,466,295.60

36. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,006,121.50	5,368,710.16
直接人工	4,139,286.42	2,495,252.91
折旧摊销费用	28,794.16	10,498.59
其他		33,443.18
合 计	10,174,202.08	7,907,904.84

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	954,015.31	123,289.12
减：利息收入	32,539.25	52,926.48
汇兑损益	-234,542.57	-2,854,437.96
手续费及其他	198,187.62	74,448.99
合 计	885,121.11	-2,709,626.33

38. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	538,058.94	
政府补助	276,477.26	1,574,900.00
扣代缴个人所得税手续费返还	644.66	3,424.30
合 计	815,180.86	1,578,324.30

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	309,714.07	102,861.64

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,835.62	

41. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	29,134.58	-61,413.90
应收账款坏账损失	-792,381.20	-1,336,298.45
其他应收款坏账损失	-349,129.74	-269,569.03
合 计	-1,112,376.36	-1,667,281.38

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-48,983.58	
存货跌价损失	-137,985.32	
合 计	-186,968.90	

43. 资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-104,109.79	43,847.07

44. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及违约扣款	195,647.78	140,401.40	195,647.78
多收货款	16,900.00	15,442.89	16,900.00
固定资产报废收入	4,587.33	90,316.67	4,587.33
其他	126,926.89	1,402.49	126,926.89
合 计	344,062.00	247,563.45	344,062.00

45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及违约金	1,067,763.38	23,252.66	1,067,763.38
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
税务滞纳金	6,359.57		6,359.57
非流动资产毁损报废损失	2,890.30		2,890.30
其他	3,367.96	7,866.14	3,367.96
合 计	1,180,381.21	31,118.80	1,180,381.21

46. 所得税费用

（1） 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,653,042.67	3,462,347.86
递延所得税费用	-316,571.60	-450,052.13
合 计	4,336,471.07	3,012,295.73

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,198,237.16	27,542,162.09
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	3,479,735.57	4,131,324.31
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	1,303,907.20	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	173,721.26	74,869.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-620,892.96	-1,193,898.15
所得税费用	4,336,471.07	3,012,295.73

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴及个税手续费返还	277,121.92	1,578,324.30
利息收入	32,539.25	52,926.48
收到营业外收入	221,500.91	
合 计	531,162.08	1,631,250.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,085,747.70	8,950,880.99
支付保函保证金	1,022,867.50	19,300.00
支付营业外支出	1,149,090.98	
支付其他等	459,113.87	451.80
合 计	14,716,820.05	8,970,632.79

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	32,377,800.00	16,100,000.00

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	72,661,100.00	18,600,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,183,704.29	2,335,893.19

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
短期借款		2,000,000.00	60,022.23	62,252.79		2,002,230.56
租赁负债	11,499,987.33		1,183,704.29	891,762.52	4,558,379.91	15,766,425.47
合计	11,499,987.33	2,000,000.00	1,243,726.52	954,015.31	4,558,379.91	17,768,656.03

租赁负债包含一年内到期的部分,其他系本年度新增租赁 E3 厂房,导致租赁负债增加。

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,861,766.09	24,529,866.36
加: 资产减值损失	186,968.90	
信用减值损失	1,112,376.36	1,667,281.38
固定资产折旧	2,308,018.01	1,744,911.55
使用权资产折旧	3,428,263.15	1,627,736.97
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	502,967.87	308,793.24
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）	104,109.79	-43,847.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,697.03	-90,316.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,835.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	719,472.74	-2,002,934.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-309,714.07	-102,861.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-459,480.64	-1,975,090.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	126,790.40	1,525,038.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,750,496.66	-4,045,887.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,007,773.60	-20,574,573.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,445,858.24	18,344,239.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,243,593.93	20,912,355.83
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		
新增使用权资产	4,249,696.89	406,599.20
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,856,111.63	42,472,089.78
减：现金的期初余额	42,472,089.78	34,046,843.50
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	-33,615,978.15	8,425,246.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,856,111.63	42,472,089.78
其中：库存现金	19,662.00	31,906.24
可随时用于支付的银行存款	8,404,458.78	42,325,900.48
可随时用于支付的其他货币资金	431,990.85	114,283.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,856,111.63	42,472,089.78

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,042,167.50	19,300.00	保函受限

49. 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	476,886.93	7.0827	3,377,647.06
交易性金融资产			
其中：美元	3,400,000.00	7.0827	24,081,180.00
应收账款			
其中：美元	21,749.06	7.0827	154,042.07
欧元	10,834.07	7.8592	85,147.12

50. 租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	223,317.75

(2) 作为出租人

经营租赁

项 目	本期发生额
租赁收入	419,266.05

六、 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接人工	4,139,286.42		2,495,252.91	
直接投入	6,006,121.50		5,368,710.16	
折旧摊销费用	28,794.16		10,498.59	
其他			33,443.18	
合 计	10,174,202.08		7,907,904.84	

七、 在其他主体中的权益

无。

八、 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022 年度新乡市国家自主创新示范区建设补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发财政补助专项资金	财政拨款	70,000.00	130,000.00	其他收益	与收益相关
高新区外贸发展奖励	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		46,477.26	其他收益	与收益相关
新三板挂牌补贴	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
房租补贴	财政拨款	884,900.00		其他收益	与收益相关
合 计		1,574,900.00	276,477.26		

九、 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险

管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.32 % (2022 年：23.07%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.74 % (2022 年：73.03%)。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			合 计
	1年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	200.22			200.22
应付账款	2,445.04			2,445.04

项 目	期末余额			
	1年以内	一年至五年以 内	五年以上	合 计
其他应付款	4.53			4.53
一年内到期的非流动负债	540.56			540.56
其他流动负债（不含递延收益）	829.00			829.00
租赁负债		692.63	343.45	1,036.08
金融负债和或有负债合计	4,019.35	692.63	343.45	5,055.43

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额			
	1年以内	一年至五年以 内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款				
应付账款	2,017.15			2,017.15
其他应付款	14.12			14.12
一年内到期的非流动负债	168.54			168.54
其他流动负债（不含递延收益）	489.53			489.53
租赁负债		565.99	415.47	981.46
金融负债和或有负债合计	2,689.34	565.99	415.47	3,670.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3） 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。

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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在美国设立的子公司持有以美元为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据融资	5,344,491.84	终止确认	已经转移了几乎所有的信用风险
背书	应收票据	6,466,838.60	未终止确认	票据相关风险没有转移，不满足金融资产终止确认条件
合计		11,811,330.44		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据融资	背书	5,344,491.84	

本公司已背书给供应商用于结算应付账款银行承兑汇票账面价值合计为5,344,491.84元，本公司认为，该票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据和应收票据融资。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

(3) 金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,466,838.60	
其他流动负债	背书		6,466,838.60

十、 公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		42,405,015.62		42,405,015.62
1.其他				
（二）应收款项融资	--	1,024,000.00		1,024,000.00
（三）其他权益工具投资			2,743,978.06	2,743,978.06

其中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项 目（本期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	309,714.07	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	23,835.62	

其中，计入上期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

项 目（上期金额）	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	102,861.64	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

公司本报告期内不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1. 本公司的实控人情况

实控人名称	持有股份 (万元)	对本公司持股 比例%	对本公司表决权比 例%
安琪	2,407.68	57.33	57.33

本公司最终控制方是：安琪

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市艾洁净化科技有限公司	公司持股 18.3333%
郑万江	股东、董事、副总经理
翟芳芳	股东、董事
王飞	股东、董事、财务总监
闫道坤	股东、董事、董事会秘书
张静	股东、监事
徐长松	股东、监事会主席
牛庆玲	职工代表监事
邹永秀	实际控制人之配偶

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
安琪、邹永秀	5,000,000.00	2023-2-27	2024-2-27	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,596,575.49	1,143,710.52

6. 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	闫道坤	10,910.00	553.94	4,884.00	244.20

十二、承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司存在如下对外保函情况如下：

保函银行	保函交易对方	保函保证金额	保函起始日	保函结束日
中国银行股份有限公司新乡分行	山东宏灿材料科技有限公司	178,000.00	2023/11/24	2024/2/29
中国银行股份有限公司新乡分行	江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	39,000.00	2023/11/24	2023/12/31
中国银行股份有限公司新乡分行	湖北宜化磷化工有限公司	348,000.00	2023/10/31	2024/2/25
中国银行股份有限公司新乡分行	云南宏合新型材料有限公司	343,292.50	2023/10/30	2024/5/31
中国银行股份有限公司新乡分行	阳信县汇宏新材料有限公司	133,875.00	2023/12/20	2024/3/31
合计		1,042,167.50		

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,412.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	276,477.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	333,549.69	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	538,058.94	

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-838,016.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	207,656.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,102.47	
非经常性损益净额	145,554.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	145,554.42	

2. 净资产收益率和每股收益

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	25.37	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.17	0.45	0.45

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

2024年4月22日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-102,412.76
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	276,477.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	333,549.69
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	538,058.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-838,016.24
非经常性损益合计	207,656.89
减：所得税影响数	62,102.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	145,554.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用