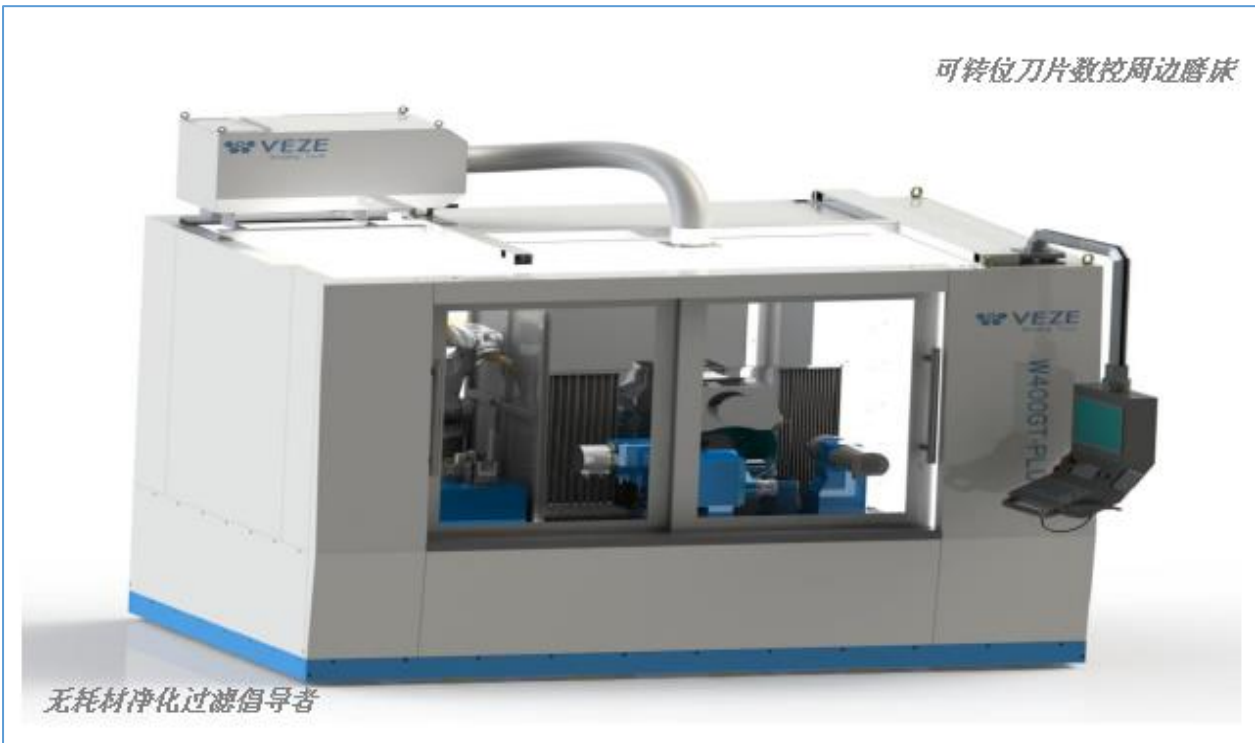




威泽智能
NEEQ : 838419

江苏威泽智能科技股份有限公司
Jiangsu Weize Intelligent Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人杨献春、主管会计工作负责人潘金意及会计机构负责人（会计主管人员）潘金意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

目前市场竞争激烈，公司的主要客户及供应商涉及公司商业秘密，披露后会对公司产生不利影响，故公司不予披露主要客户及供应商，该部分客户、供应商与公司不存在关联关系。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省溧阳市天目湖工业园区溪缘路 7 号公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威泽智能	指	江苏威泽智能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏威泽智能科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
关联方关系	指	符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的挂牌公司的关联法人和关联自然人。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏威泽智能科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏威泽智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Weize Intelligent Technology Co.,Ltd.		
	Weize		
法定代表人	杨献春	成立时间	2006年8月29日
控股股东	控股股东为（杨献春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨献春、杨燕红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业---34-通用设备制造业-346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造---346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造---3463-气体、液体分离及纯净设备制造		
主要产品与服务项目	大型机床油过滤、水过滤设备的研发、生产和销售,金属加工机床的研发、生产和销售。		
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	威泽智能	证券代码	838419
挂牌时间	2016年8月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,191,299.00
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
		主办券商办公地址	
联系方式			
董事会秘书姓名	杨燕红	联系地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路7号
电话	0519-87192880	电子邮箱	caiw@weizefilter.com
传真	0519-87192881		
公司办公地址	江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路7号	邮政编码	213333
公司网址	www.weizefilter.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	91320400791088239Y		
注册地址	江苏省常州市溧阳市天目湖工业园溪缘路7号		
注册资本（元）	32,191,299.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式情况：

公司所处行业为净化过滤行业，行业代码为 C3463。公司业务集大型机床油过滤、水过滤设备、周边磨床的研发、生产和销售于一身，其主要产品为高精度磨削净化过滤系列产品、水过滤系列产品以及大型数控周边磨床。公司所处行业为净化过滤行业，并在业内拥有领先的技术与良好的用户口碑，为下游工业制造行业提供高规格、高质量的产品，下游行业包括制冷、精密工具、齿轮机床、微电子、汽车制造等。公司生产大多采取“以销定产”的模式，销售多以直销为主，并将传统营销与电子商务相结合，其收入来源主要为产品销售收入。

1、研发模式

公司的产品研发主要以客户的实际需求为导向，以不同类别客户的情况进行有针对性的设计研发。此外，公司广泛收集下游行业中不同类别客户的需求与使用反馈，并利用自身的技术优势，从而进行前瞻式的新产品设计研发。最后，研发团队会针对不同产品的使用情况，提出相应的运行处理意见，致力于为客户提供更经济、更优秀的运行方案以降低用户的使用成本与维护成本。

2、采购模式

采购工作主要由公司采购部负责，依据技术部编制的物料清单进行汇总与分类以便于下达采购订单。采购原材料时公司会综合考虑供应商品牌与价格两个因素，并建立内部供应商名录，采购时首先向名单中的供应商进行询价，综合对比原材料的质地、价格及供应商的售后服务，并经部门领导审批后确定最终的供应商。公司已与多家供应商建立了良好的合作关系。公司生产所需原材料基本来源于国内，并且原材料市场竞争充分，市场供应充足。

3、生产模式

公司生产大多采取“以销定产”的模式，即根据不同类别的客户的具体需求情况来制定有针对性的研发计划并进行设计与生产。对个别市场需求量较大的产品，公司会采取小批量生产的方式以满足客户需求，即对市场做出预判并随之制定生产计划进行生产，以此可以加快交付周期、降低时间成本并增加营收。目前，部分核心部件为公司自主生产，公司掌握与生产相关的核心技术。

4、销售模式

目前，公司采取以直销为主的销售模式，在加大公司现有营销力度之外，公司未来将发展经销商为

辅的销售方式，并将传统销售与电子商务进行结合以此开拓市场，发展客户资源达到提高市场占有率的目的。同时，公司市场部积极开拓国外市场，寻求与国外机床厂家的合作，并取得显著成效。公司通过国外现场调研，迅速确定合理的产品市场，以完善的产品质量保证，使公司产品成功销往美国、德国、意大利等欧洲国家，其中著名的有利勃海尔、卡帕等知名企业。

报告期内，公司商业模式较上期未发生显著变化。

二、经营情况：

（一）、盈利情况

报告期内归属于挂牌公司的净利润为 940.08 万元，较上年同期增长 44.49%，主要原因：报告期实现营业收入 5,098.85 万元，营业成本 3,138.33 万元，毛利额 1,960.52 万元，营业收入较上年同期增加 1,021.00 万元，增长 25.04%，营业收入增长的主要原因是新能源汽车加工行业的高精度磨削过滤设备业务增长所致；报告期内发生期间费用 583.06 万元，较上年同期增加 25.99 万元，增长 4.67%，其中：报告期内销售费用 151.52 万元，较上年同期增加 32.75 万元，增长 27.57%，主要是国外展览费用增加所致；报告期内管理费用 405.26 万元，较上年同期增加 2.64 万元，增长 0.66%，报告期内财务费用 26.28 万元，较上年同期减少 9.4 万元，减少 26.35%，主要是利息费用减少所致；报告期研发费用 336.53 万元，较上年同期增加 36.27 万元，增长 12.08%，主要是研发人员薪酬及研发项目材料增加所致；报告期内其他收益 122.35 万元，较上年同期增加 33.44 万元，增长了 37.61%，其他收益：主要是公司自主生产的嵌入式软件产品享受即征即退增值税税款政策，软件退税款计入其他收益，报告期自主生产的嵌入式软件产品收入较上年同期增加，软件退税款增加，导致其他收益增加；另一方面，报告期公司按国家税收政策享受先进制造业加计抵扣 5% 增值税进项税优惠政策，加计抵扣 5% 增值税进项税确认其他收益导致其他收益增加，上年同期公司尚未开始享受该政策。

（二）、资产、负债及权益情况

截止报告期末，公司资产总额为 10,606.29 万元，较上年期末减少 632.77 万元，减少 5.63%，主要原因：报告期末应收票据较上年期末减少 1,014.89 万元，减少 52.92%，应收帐款较上年期末增加 320.13 万元，增长 16.41%，存货较上年期末增加 259.30 万元，增长 8.14%，预付帐款较上年期末减少 167.09 万元，减少 58.61%；负债总额为 4,134.35 万元，较上年期末减少 433.49 万元，减少 9.49%，主要原因：报告期末应付职工薪酬较上年期末减少 211.19 万元，减少 68.44%，合同负债较上年期末增加 234.02 万元，增长 76.30%，其他流动负债较上年期末减少 399.41 万元，减少 30.04%；截止报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 6,471.93 万元，较上年期末减少 199.29 万，下降 2.99%。主要原因：报告期实现净利润 940.08 万元、分配上年股利 1,191.08 万元，专项储备（安全生产费）增加 52.66 万元。

（三）、现金流量情况

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 1,319.80 万元，本期比上期增加 396.98 万元，增长 43.02%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金本期比上期减少 476.45 万元，收到的税费返还比上期增加 8.36 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 80.44 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金本期比上期减少 1,007.69 万元，支付职工工资比上年增加 152.50 万元，支付的各项税费本期比上期增加 49.00 万元，支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 21.56 万元。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额 29.46 万元，本期比上期增加 160.32 万元，增长 84.48%，主要原因是：本期处置长期资产收到的现金减少 16.99 万元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少 177.31 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-1,230.44 万元，本期比上期减少 678.63 万元，减少 122.99%，本期取得借款收到的现金减少 1,000.00 万，偿还债务支付的现金比上期减少 800.00 万，分配股利、利润及偿付利息支付的现金比上期增加 465.73 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比上年增加 12.90 万元。

（四）、研发情况

为积极应对市场环境的变化，不同客户对产品的需求，公司以客户需求为导向，不断加大研发投入，加紧、加快新技术、新产品、新工艺的研发进程，以提高产品的质量、功能更好地适应市场，报告期内，公司研发项目 9 个，研发投入共计 336.53 万元，较上年同期增加 36.27 万元，增长 12.08%，占营业收入比例 6.60%。

（二） 行业情况

净化过滤设备主要应用于气体与液体的提纯、分离、液化、过滤、净化等，具备应用领域广、产品延伸性高、市场潜力大的特点。应用领域广体现在净化过滤设备目前的应用范围几乎涵盖了整个工业领域，如军工、航天、汽车、食品、电力、环保、冶金、机械、制冷、生物医疗等。受益于广阔的应用领域，净化过滤行业不存在对单一的某个下游行业形成依赖，属于卖方市场，尤其是高精度磨削净化过滤设备，产品议价能力较强。此外，广阔的应用领域与现代工业日新月异的发展变化使得该行业内产品延伸性较高，净化过滤设备不断地向高技术含量、高效率、多样性的方向发展，以此适应下游工业行业的发展需要与相关机床的配套需求。最后，净化过滤行业为国家鼓励发展的产业，随着工业技术的发展、产品的规格不断地提高以及国家对节能减排的重视，净化过滤行业受多项产业政策的支持，未来发展空间大。

高精度磨削净化过滤行业属于净化过滤行业的细分，为近十年左右所兴起的行业，是基于先进的无耗材、高精度、高效率、使用寿命长的基础理论上研发，具备过滤洁净度高、使用成本低、环境改善效果明显、维护简单快捷等特点。高精度磨削净化过滤设备的作用主要体现在对下游工业生产设备进行净化过滤与冷却的作用以满足高质量、高规格、高精度的生产品质要求。随着工业科技的发展，对工业产品的标准及精度的要求逐步提高，高精度、高效率机床的应用变得越加频繁。而高精度机床对所加工工件的温度控制和用于冷却工件的液体清洁程度的要求非常苛刻，高精度磨削净化过滤设备可满足上述要求，其重要性不言而喻：如无法保证冷却液的清洁度与加工温度意味着工件精度无法保证；如不对冷却液进行冷却与清洁，意味着需要不断更换新冷却液导致加工成本提高。因此，下游行业的企业对高精度磨削净化过滤设备的需求在近些年呈现迅猛增长的趋势。此外，对作废的冷却液处理上，高精度磨削净化过滤设备具有降低能源消耗与减少对环境负面影响的作用。

随着国家宏观经济的调整,目前适用于汽车行业制造的高精度磨削过滤设备,由于燃油汽车需求量的逐步下降,国家对新能源汽车行业的政策支持力度持续加大,新能源汽车需求量增加,而新能源汽车对磨削过滤设备的要求精度更高,为此,公司只有以客户需求为导向,不断加大研发投入,加紧、加快新产品、新工艺的研发进程,以提高产品的质量、功能更好地适应市场,更好地服务于社会。

（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	<p>公司于 2022 年 10 月 12 日评定为高新技术企业，证书编号为 GR202232000608,有效期三年；认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)。</p> <p>公司于 2022 年 12 月评定为江苏省“专精特新”中小企业；认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，有效期为 2022 年至 2025 年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,988,456.11	40,778,529.16	25.04%
毛利率%	38.45%	36.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,400,780.58	6,506,346.47	44.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,397,975.91	6,495,778.36	44.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.54%	10.73%	-
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）	13.54%	10.71%	-
基本每股收益	0.29	0.20	45.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,062,853.38	112,390,633.89	-5.63%
负债总计	41,343,516.38	45,678,425.02	-9.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,719,337.00	66,712,208.87	-2.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.07	-2.90%
资产负债率%（母公司）	38.97%	40.64%	-
资产负债率%（合并）	38.98%	40.64%	-
流动比率	1.94	1.86	-
利息保障倍数	41.49	27.51	-
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	13,198,017.53	9,228,229.43	43.02%
应收账款周转率	2.42	1.83	-

存货周转率	0.95	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.63%	2.38%	-
营业收入增长率%	25.04%	21.48%	-
净利润增长率%	44.49%	185.97%	-

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	6,945,697.70	6.55%	6,352,329.96	5.65%	9.34%
应收票据	9,029,323.88	8.51%	19,178,152.79	17.06%	-52.92%
应收账款	22,711,415.87	21.41%	19,510,159.81	17.36%	16.41%
应收款项融资	5,546,981.74	5.23%	4,909,095.83	4.37%	12.99%
预付款项	1,180,147.59	1.11%	2,851,027.16	2.54%	-58.61%
其他应收款	280,485.54	0.26%	377,414.30	0.34%	-25.68%
存货	34,429,357.35	32.46%	31,836,359.00	28.33%	8.14%
其他流动资产	45,131.97	0.04%			100.00%
其他权益工具投资	4,697,386.38	4.43%	4,697,437.09	4.18%	0.00%
投资性房地产	2,731,924.88	2.58%	2,864,508.74	2.55%	-4.63%
固定资产	13,818,787.59	13.03%	14,802,748.74	13.17%	-6.65%
使用权资产	80,316.54	0.08%	140,553.96	0.13%	-42.86%
无形资产	3,680,314.49	3.47%	3,913,172.93	3.48%	-5.95%
长期待摊费用	442,992.64	0.42%	543,728.33	0.48%	-18.53%
递延所得税资产	442,589.22	0.42%	413,945.25	0.37%	6.92%
短期借款	16,007,614.16	15.09%	16,013,458.33	14.25%	-0.04%
应付帐款	7,794,372.79	7.35%	8,279,520.96	7.37%	-5.86%

预收款项	642,581.69	0.61%	77,418.83	0.07%	730.01%
合同负债	5,407,235.40	5.10%	3,067,028.64	2.73%	76.30%
应付职工薪酬	973,673.72	0.92%	3,085,593.81	2.75%	-68.44%
应交税费	1,146,554.12	1.08%	1,554,849.71	1.38%	-26.26%
其他应付款	57,436.73	0.05%	161,345.10	0.14%	-64.40%
一年到期的非流动 负债			122,064.87	0.11%	-100.00%
其他流动负债	9,302,000.29	8.77%	13,296,061.68	11.83%	-30.04%
递延所得税负债	12,047.48	0.01%	21,083.09	0.02%	-42.86%
股本	32,191,299.00	30.35%	32,191,299.00	28.64%	0.00%
资本公积	10,172,598.93	9.59%	10,172,598.93	9.05%	0.00%
其他综合收益	-267,450.44	-0.25%	-257,896.52	-0.23%	3.70%
专项储备	1,466,337.46	1.38%	939,655.36	0.84%	56.05%
盈余公积	7,740,758.00	7.30%	6,800,349.16	6.05%	13.83%
未分配利润	13,415,794.05	12.65%	16,866,202.94	15.01%	-20.46%

项目重大变动原因

注 1、应收票据报告期期末 9,029,323.88 元，比期初 19,178,152.79 元，减少 52.92%，主要原因：一方面：报告期销售回款客户采用承兑汇票结算减少，持有应收票据余额减少，报告期较上年期末减少 584.97 万元；另一方面：公司将已背书的信用等级较低的银行承兑汇票不终止确认，继续计入应收票据，同时确认其他流动负债，截止报告期末该类应收票据 863.43 万元，上年期末该类应收票据 1293.35 万元，减少 429.92 万元。

注 2、预付款项报告期期末 1,180,147.59 元，比期初 2,851,027.16 元，减少 58.61%，主要原因：报告期末原材料备货支付的预付款减少所致。

注 3、其他流动资产报告期期末 45,131.97 元，比期初 0.00 元，增加 100.00%，主要原因：报告期将预付税费重分类增加所致。

注 4、使用权资产报告期期末 80,316.54 元，比期初 140,553.96 元，减少 42.86%，主要原因：报告期公司承租湖南株洲展厅租金使用权资产摊销折旧所致。

注 5、预收帐款报告期期末 642,581.69 元，比期初 77,418.83 元，增加 730.01%，主要原因：报告期

预收帐款为房屋租金，公司按合同受益期确认房屋租金收入，报告期尚在合同受益期的预收房屋租金增加。

注 6、合同负债报告期期末 5,407,235.40 元，比期初 3,067,028.64 元，增加 76.30%，主要原因：报告期内订单增加，收到客户订单的预收款增加所致。

注 7、应付职工薪酬报告期期末 973,673.72 元，比期初 3,085,593.81 元，减少 68.44%，主要原因：报告期内将上年度计提的销售提成和年终奖金在本期发放。

注 8、其他应付款报告期期末 57,436.73 元，比期初 161,345.10 元，减少 64.40%，主要原因：公司在报告期内支付了上期的代收代付款及咨询服务费。

注 9、一年到期的非流动负债报告期期末 0.00 元，比期初 122,064.87 元，减少 100.00%，主要原因：报告期公司承租的湖南株洲展厅租金款支付所致。

注 10、其他流动负债报告期期末 9,302,000.29 元，比期初 13,296,061.68 元，减少 30.04%，主要原因：公司将已背书的信用等级较低的银行承兑汇票不终止确认，继续计入应收票据，同时确认其他流动负债，截止报告期末该类应收票据确认其他流动负债 863.43 万元，上年期末该类应收票据确认其他流动负债 1,293.35 万元，减少 429.92 万元。

注 11、递延所得税负债报告期期末 12,047.48 元，比期初 21,083.09 元，减少 42.86%，主要原因：报告期内减少使用权资产账面价值与计税基础差异，计提递延所得税负债减少所致。

注 12、专项储备报告期期末 1,466,337.46 元，比期初 939,655.36 元，增长 56.05%，主要原因：公司属于机械制造业，报告期按政策规定计提安全生产费用，安全生产费用结余增加所致。

(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	50,988,456.11	-	40,778,529.16	-	25.04%
营业成本	31,383,333.55	61.55%	25,734,776.61	63.11%	21.95%
毛利率	38.45%	-	36.89%	-	-
营业税金及附加	569,974.88	1.12%	506,334.45	1.24%	12.57

销售费用	1,515,188.02	2.97%	1,187,715.08	2.91%	27.57%
管理费用	4,052,607.37	7.95%	4,026,187.38	9.87%	0.66%
研发费用	3,365,282.35	6.60%	3,002,564.52	7.36%	12.08%
财务费用	262,775.62	0.52%	356,837.84	0.88%	-26.36%
信用减值损失	-337,304.42	-0.66%	196,712.56	0.48%	-271.47%
资产减值损失	-125,871.33	-0.25%			-100.00%
其他收益	1,223,451.84	2.40%	889,057.19	2.18%	37.61%
投资收益	-62,845.66	-0.12%			-100.00%
营业外收入	10,000.00	0.02%	12,433.07	0.03%	-19.57%
营业外支出	38,704.94	0.08%			100.00%
所得税费用	1,107,239.23	2.17%	555,969.63	1.36%	99.15%
净利润	9,400,780.58	18.44%	6,506,346.47	15.96%	44.49%

项目重大变动原因

注 1、信用减值损失报告期-337,304.42 元，较上年同期 196,712.56 元，增长 271.47%，主要原因：报告期内应收帐款余额增加，计提坏帐准备增加所致。

注 2、资产减值损失报告期-125,871.33 元，较上年同期 0.00 元，增长 100.00%，主要原因：报告期内对存放 1 年以上的电器配件计提存货跌价准备所致。

注 3、其他收益报告期 1,223,451.84 元，较上年同期 889,057.19 元，增长 37.61%，主要原因：公司自主生产的嵌入式软件产品享受即征即退增值税税款政策，软件退税款计入其他收益，报告期自主生产的嵌入式软件产品收入较上年同期增加，软件退税款增加，导致其他收益增加；另一方面，报告期公司按国家税收政策享受先进制造业加计抵扣 5% 增值税进项税优惠政策，加计抵扣 5% 增值税进项税确认其他收益导致其他收益增加，上年同期公司尚未开始享受该政策。

注 4、投资收益报告期-62,845.66 元，较上年同期 0.00 元，减少 100.00%，主要原因：报告期商业票据贴现支付的利息确认投资收益较上年同期减少所致。

注 5、营业外支出报告期 38,704.94 元，较上年同期 0.00 元：增长 100%，主要原因：报告期支付的税款滞纳金较上年同期增加所致。

注 6、所得税费用报告期 1,107,239.23 元，较上年同期 555,969.63 元，增长 99.15%，主要原因：报告期利润总额 1,050.80 万元，较上年同期利润总额增加 344.57 万元，增长 48.79%。

注 7、净利润报告期 9,400,780.58 元，较上年同期 6,506,346.47 元，增长 44.49%，主要原因：报告期营业收入增加导致毛利增加所致，报告期营业收入 5,098.85 万元，较上年同期增加 1,021 万元，增加毛利 392.57 万元，增长 25.04%。

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	47,703,731.69	38,279,641.55	24.62%
其他业务收入	3,284,724.42	2,498,887.61	31.45%
主营业务成本	29,937,205.89	24,736,073.10	21.03%
其他业务成本	1,446,127.66	998,703.51	44.80%

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
油过滤系列	47,703,731.69	29,937,205.89	37.24%	24.62%	21.03%	1.86%
材料收入	2,259,590.33	1,241,676.22	45.05%	33.36%	45.09%	-4.44%
房租等其他收入	1,025,134.09	204,451.44	80.06%	27.41%	43.05%	-2.18%
合计	50,988,456.11	31,383,333.55	38.45%	25.04%	21.95%	1.56%

按区域分类分析

√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
国内	47,835,611.20	29,720,342.11	37.87%	19.31%	16.98%	1.24%
国外	3,152,844.91	1,662,991.44	47.25%	359.48%	405.27%	-4.78%

合计	50,988,456.11	31,383,333.55	38.45%	25.04%	21.95%	1.56%
----	---------------	---------------	--------	--------	--------	-------

收入构成变动的原因

收入构成变动分析：

(1) 主营业务收入报告期较上年同期较上期增长 24.62%、主营业务成本报告期较上年同期增长 21.03%，主要原因：报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致。

(2) 其他业务收入、其他业务成本报告期较上年同期分别增长 31.45%、44.80%，主要原因：报告期客户使用产品的耗材及维修材料的销售增长。

产品分类变动分析：

(1) 报告期油过滤系列产品营业收入 4,770.37 万元、营业成本 2,993.72 万元，较上年同期营业收入 3,827.96 万元、营业成本 2,473.61 万元，分别增长 24.62%、21.03%，主要原因：报告期新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致。

(2) 报告期材料其他业务收入 225.96 万元、其他业务成本 124.17 万元，较上年同期分别增长 33.36%、45.09%，主要原因：材料销售主要是客户使用产品的耗材及维修材料，报告期耗材及维修材料收入、成本同向增长。

(3) 报告期房租等其他业务收入 102.51 万元、其他业务成本 20.45 万元，较上年同期分别增长 27.41%、元、43.05%，主要原因：其他收入包括房租收入、租客电费收入及维修收入，报告期其他收入、其他成本同向增加，其他收入增加主要是维修收入增加所致。

地区分类变动分析：

(1) 报告期内销收入、内销成本，较上年同期分别增长 19.31%、16.98%元，主要原因：报告期内销收入、成本同向增长，主要是新能源汽车加工行业的高精度过滤设备业务增长所致。

(2) 报告期外销收入、外销成本，较上年同期分别增长 359.48%、405.27%，主要原因：报告期外销收入、外销成本同向大幅增长，主要是国外客户经过市场培育，订单增加所致；报告期外销成本增幅大于收入增幅，主要原因：公司根据国外客户的要求对产品结构进行优化设计，产品原材料成本上升，从而导致外销成本上升，而产品价格没有保持同比例增长。

(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	13,198,017.53	9,228,229.43	43.02%

投资活动产生的现金流量净额	-294,621.00	-1,897,801.93	84.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,304,350.44	-5,518,000.53	-122.99%

现金流量分析

注 1、报告期经营活动产生的现金流量净额 1,319.80 万元，本期比上期增加 396.98 万元，增长 43.02%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金本期比上期减少 476.45 万元，收到的税费返还比上期增加 8.36 万元，收到其他与经营活动有关的现金比上期增加 80.44 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金本期比上期减少 1,007.69 万元，支付职工工资比上年增加 152.50 万元，支付的各项税费本期比上期增加 49.00 万元，支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 21.56 万元。

注 2、报告期投资活动产生的现金流量净额-29.46 万元，本期比上期增加 160.32 万元，增长 84.48%，主要原因是：本期处置长期资产收到的现金减少 16.99 万元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期减少 177.31 万元。

注 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-1,230.44 万元，本期比上期减少 678.63 万元，减少 122.99%，本期取得借款收到的现金减少 1,000.00 万，偿还债务支付的现金比上期减少 800.00 万，分配股利、利润及偿付利息支付的现金比上期增加 465.73 万元，支付其他与筹资活动有关的现金比上年增加 12.90 万元。

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
江苏威泽社渚智能科技有限公司	控股子公司	人工智能基础软件开发；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；数控机床制造、销售；金属加工机械制造；金属成形机床制造、销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等。	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
威泽	控股	过滤设备及环保产品的研发	393,520.65	366,179.15	366,179.15	0.00	-3,307.86

智能科技德国有限公司	子公司	制造；数控软件开发与应用、智能化技术研发与服务；金属加工机床的研发、制造、销售和服务。经营各类货物，包括进出口过滤设备和环保产品、金属加工机床；物流和供应链管理（特别是在亚洲和欧盟之间）					
------------	-----	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏威泽社渚智能科技有限公司	注销	未开始经营, 对公司经营和业绩无影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、股东和债权人权益保护保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开。公司注重债权人利益的保障。在公司的经营决策过程中，公司充分考虑债权人的合法权益，实施稳健的财务政策，严格遵守相关合同及制度，保障公司资产、资金安全。公司资信情况良好，与银行建立了互相信任、互相支持的合作双赢关系。

2、职工权益保护公司进一步深化“以人为本”的管理理念，严格遵守《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，实施企业人才战略，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系。报告期内，公司持续为员工健康工作做好基础保障，定期组织员工进行健康体检，建立了员工健康档案。

3、环境保护与可持续发展在可持续发展观的指导下，公司按照国家相关法律法规要求，始终将环

境保护作为工作重点，持续实施清洁生产，减少污染物排放。随着公司近年来对环境保护的持续投入，公司对于环境保护的管理和技术水平得到大幅提升。安全是生产的生命线，在相关部门对生产过程的严格监督下，公司对生产过程进行了风险评估与管控，确保人员、财产安全。

七、 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、宏观经济波动风险	<p>净化过滤设备被广泛地应用于下游的工业制造业领域，而下游相关行业往往易受到国际国内宏观经济周期波动的影响。若中国经济增长持续放缓，会对下游行业如制冷、电力、化工等产业造成影响，从而会影响到净化过滤行业企业的生产经营。公司主要产品所应用的高精度机床行业受国内产业转型升级利好影响较大，若国内产业转型升级受阻，将对公司业务的发展带来较大影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：积极引进专业人才，加大新产品、新技术的研发投入，通过技术创新、发明提高公司产品的综合竞争力；此外，公司售后服务人员积极跟踪客户，通过客户反馈了解市场需求，改进产品质量、功能，更好地适应市场，满足客户需要。</p>
2、核心技术泄漏及核心技术人员流失风险	<p>公司的核心竞争力在于公司产品能适应各行各业高精度机床过滤和冷却的精度控制需求，以及对于前述产品的不断研发更新能力，这就需要公司具备较强的研发实力和长时期的经验积累、技术储备，技术研发能力以及核心技术、核心技术人员将使公司在长期竞争中处于优势地位。虽然公司建立健全了研发管理制度、核心技术保密制度等相关制度，并与核心技术人员签署了保密协议，但由于我国过滤行业长期以来生产企业数量众多、且小企业在产品更新上以仿制为主，公司高端产品容易引起仿制，一旦核心技术或研发成果泄漏、核心技术人员流失，可能对公司经营产生不利影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：一方面建立健全防范核心</p>

	<p>技术泄密的内控制度,加强知识产权保护制度的建立和完善,如申请知识产权进行保护;另一方面,公司在未来将考虑进一步提高员工待遇,并加强企业文化和职业道德教育,同时营造良好的工作环境、文化的氛围,让职工和企业同生存,共发展。</p>
<p>3、公司治理风险</p>	<p>公司自 2016 年 8 月 3 日于全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌后,建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及相关内部控制制度。目前,治理机构和各项内控制度能够促进企业规范运作,但公司管理层的管理经验需要进一步提升,公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对该风险,公司采取的措施:公司建立健全了完善的法人治理机构,设立董秘,制定三会议事规则,制定对外投资、对外担保、关联交易等各项内部控制制度;为使各项内部控制制度得到有效执行,公司各个部门严格按内部控制流程执行,部门层层把关;监事会同财务等人员对制度执行情况进行定期及不定期监督检查,对发现问题提交总经理处理;报告期末,公司的各项内部控制得到有效执行,报告期没有对外担保、大股东占用资金。</p>
<p>4、控股股东不当控制风险</p>	<p>公司控股股东杨献春先生持有公司 53.07%的股份,与其配偶杨燕红女士合计持有公司 66.27%股份,对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度,但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位,对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制,则可能给公司经营带来一定风险。</p> <p>针对该风险,公司采取的措施:加强外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管,同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则及其他各项内控</p>

	<p>制度履行股权权利，保证公司及其他股东的合法权利不受侵害。</p>
<p>5、税收优惠政策风险</p>	<p>公司 2022 年重新被认定为高新技术企业，并取得了相关证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》以及《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》等文件的规定，公司 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 的税率及享受研发费用加计扣除优惠政策。由于公司取得高新技术企业认定，并按照国家财务会计制度的要求，对研发支出进行归集处理，故享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果未来因税收政策变化或公司不再符合高新技术企业认定标准等原因，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》，公司自主生产的嵌入式软件产品符合增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果未来国家对软件产品增值税退税政策进行调整，使公司不能或不再符合享受此项优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>针对该风险，公司采取的措施：根据国家相关的法律法规，公司严格按照《企业会计准则》做好财务核算工作，积极加强与当地的税务、科技等政府部门的业务沟通，在政府部门的指导下，对相关的税收优惠政策进行深入学习，并充分理解和运用，从而降低因税收政策变化或不再符合税收优惠政策带来的纳税风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

（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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
-----------	------	------

购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
2024 年度银行综合授信连带责任保证担保	120,000,000.00	11,000,000.00
合计	120,000,000.00	11,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司控股股东杨献春、杨燕红夫妇为公司向银行及其他金融机构申请综合授信 12,000.00 万元提供连带责任保证担保。公司第三届董事会第十二次会议及 2023 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2024 年度向银行等金融机构新增申请综合授信暨关联担保的议案》，公告编号：2024-001、2024-020。关联担保行为为关联方向银行及其他金融机构授信融资提供担保，公司无需支付对价，属于控股股东对公司长期发展的支持行为，不存在损害公司、股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或	2016 年 8 月 16 日		挂牌	对员工社保、住	公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有	正在履行中

控股股东				房公积金的承诺	关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年8月16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8月16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8月16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	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、公司实际控制人对员工社保、住房公积金的承诺

公司实际控制人杨献春承诺：按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，若公司因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷，公司受到的一切损失（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款、赔偿等）皆均由本人承担，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

履行情况：报告期内，公司没有因社会保险和住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门追缴或处罚及因此而引起任何纠纷。

2、避免同业竞争承诺

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺且未发生同业竞争的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产（房屋、建筑物）	固定资产	抵押	5,616,524.32	5.29%	银行抵押借款
投资性房地产（房屋、建筑物）	固定资产	抵押	2,731,924.88	2.58%	银行抵押借款
无形资产（土地使用权）	无形资产	抵押	1,708,332.69	1.61%	银行抵押借款
总计	-	-	10,056,781.89	9.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以其拥有的非流动资产抵押于银行，此行为为公司经营业务所需，满足了公司日常流动资金的需求，符合公司的发展需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,702,493.00	23.93%	0.00	7,702,493.00	23.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,002,005.00	15.54%	0.00	5,002,005.00	15.54%
	董事、监事、高管	37,497.00	0.12%	0.00	37,497.00	0.12%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,488,806.00	76.07%	0.00	24,488,806.00	76.07%
	其中：控股股东、实际控制人	16,331,493.00	50.73%	0.00	16,331,493.00	50.73%
	董事、监事、高管	4,392,252.00	13.64%	0.00	4,392,252.00	13.64%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		32,191,299.00	-	0.00	32,191,299.00	-
普通股股东人数						10

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	杨献春	17,083,454.00	0.00	17,083,454.00	53.07%	13,087,450.00	3,996,004.00	0.00	0.00
2	杨燕红	4,250,044.00	0.00	4,250,044.00	13.20%	3,244,043.00	1,006,001.00	0.00	0.00
3	倪福卿	3,933,836.00	0.00	3,933,836.00	12.22%	3,933,836.00	0.00	0.00	0.00
4	苏琼	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	11.18%	3,600,000.00	0.00	0.00	0.00
5	邱琼	1,235,320.00	0.00	1,235,320.00	3.84%	72,330.00	1,162,990.00	0.00	0.00
6	邵建波	955,638.00	0.00	955,638.00	2.97%	55,639.00	899,999.00	0.00	0.00
7	杨振斌	318,547.00	0.00	318,547.00	0.99%	18,546.00	300,001.00	0.00	0.00
8	杨荣春	318,547.00	0.00	318,547.00	0.99%	18,546.00	300,001.00	0.00	0.00
9	葛波	328,435.00	0.00	328,435.00	1.02%	290,938.00	37,497.00	0.00	0.00
10	陈焘新	167,478.00	0.00	167,478.00	0.52%	167,478.00	0.00	0.00	0.00
合计		32,191,299.00	-	32,191,299.00	100.00%	24,488,806.00	7,702,493.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：杨献春、杨燕红为夫妻关系；杨荣春、邱琼为杨献春、杨燕红的弟弟、弟媳；杨振斌为杨燕红的表弟。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(1) 控股股东杨献春先生持有公司 53.07%的股份,担任公司董事长兼总经理, 为公司的控股股东。杨献春, 中国国籍, 无境外永久居留权, 男, 1973 年 3 月出生, 东北财经学院工商企业管理专业毕业, 高中学历。1994 年 10 月至 1999 年 12 月, 就职于上海彰化膜净化有限公司, 担任生产经理; 2000 年 1 月至 2002 年 11 月, 就职于溧阳市弘达过滤设备厂, 担任总经理; 2002 年 11 月至 2014 年 3 月, 就职于溧阳市飞特机械设备有限公司, 担任执行董事兼总经理; 2012 年 6 月至 2016 年 2 月, 就职于维泽过滤, 担任执行董事兼总经理。2016 年 2 月至今, 任公司董事长兼总经理。

(2) 公司实际控制人为杨献春先生和杨燕红女士, 二人系夫妻关系。

杨献春先生持有公司 53.07%的股份, 杨燕红女士持有公司 13.20%的股份, 二人合计持有公司 66.27%的股份, 杨献春担任公司董事长兼总经理, 杨燕红担任公司副董事长兼副总经理, 报告期内, 杨献春和杨燕红在股东大会的表决、董事会的表决上投票意向一致, 表决结果一致, 作为共同控制人, 对股东大会、董事会的决议具有实质性影响, 对董事、高级管理人员的任免起到关键作用。

杨燕红女士杨燕红, 中国国籍, 无境外永久居留权, 女, 1972 年 11 月出生, 高中学历。1999 年 1 月至 2000 年 2 月, 就职于溧阳羊毛衫厂, 担任普通工人; 2000 年 3 月至 2002 年 11 月, 就职于溧阳市弘达过滤设备厂, 担任业务经理; 2002 年 11 月至 2012 年 5 月, 就职于溧阳市飞特机械设备有限公司, 担任业务经理; 2002 年 2011 月至 2014 年 3 月, 兼任溧阳飞特监事; 2012 年 6 月至 2016 年 2 月, 就职于维泽过滤, 担任业务经理兼监事。2016 年 2 月至今, 任公司副董事长兼副总经理。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
杨献春	董事长、总经理	男	1973年3月	2022年2月14日	2025年2月13日	17,083,454.00	0.00	17,083,454.00	53.07%
杨燕红	副董事长、副总、董事会秘书	女	1972年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	4,250,044.00	0.00	4,250,044.00	13.20%
倪福卿	董事	女	1962年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	3,933,836.00	0.00	3,933,836.00	12.22%
葛波	董事、技术总监	男	1981年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	328,435.00	0.00	328,435.00	1.02%
陈焘新	董事	男	1990年3月	2022年2月14日	2025年2月13日	167,478.00	0.00	167,478.00	0.52%
杨武杰	监事会主席	男	1991年6月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
赵勇	监事	男	1984年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
胡雪	职工监事	男	1974年3月	2022年3月24日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%

强									
潘金意	财务负责人	男	1969年2月	2023年5月24日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
	合计					25,763,247.00	0.00	25,763,247.00	80.03%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长杨献春先生与副董事长杨燕红女士为夫妻关系,杨献春先生为公司控股股东,杨献春先生与杨燕红女士为公司实际控制人,除此之外,公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	4		26
销售人员	6		2	4
技术人员	24	1		25
财务人员	4			4
生产人员	69	17	10	76
员工总计	125	22	12	135

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,945,697.70	6,352,329.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,029,323.88	19,178,152.79
应收账款	五、3	22,711,415.87	19,510,159.81
应收款项融资	五、4	5,546,981.74	4,909,095.83
预付款项	五、5	1,180,147.59	2,851,027.16
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、6	280,485.54	377,414.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	34,429,357.35	31,836,359.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	45,131.97	
流动资产合计		80,168,541.64	85,014,538.85

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、9	4,697,386.38	4,697,437.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	2,731,924.88	2,864,508.74
固定资产	五、11	13,818,787.59	14,802,748.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	80,316.54	140,553.96
无形资产	五、13	3,680,314.49	3,913,172.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	442,992.64	543,728.33
递延所得税资产	五、15	442,589.22	413,945.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,894,311.74	27,376,095.04
资产总计		106,062,853.38	112,390,633.89
流动负债：			
短期借款	五、16	16,007,614.16	16,013,458.33
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、17	7,794,372.79	8,279,520.96
预收款项	五、18	642,581.69	77,418.83
合同负债	五、19	5,407,235.40	3,067,028.64

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、20	973,673.72	3,085,593.81
应交税费	五、21	1,146,554.12	1,554,849.71
其他应付款	五、22	57,436.73	161,345.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23		122,064.87
其他流动负债	五、24	9,302,000.29	13,296,061.68
流动负债合计		41,331,468.90	45,657,341.93
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			
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	12,047.48	21,083.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,047.48	21,083.09
负债合计		41,343,516.38	45,678,425.02
所有者权益：			
股本	五、25	32,191,299.00	32,191,299.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、26	10,172,598.93	10,172,598.93
减：库存股			
其他综合收益	五、27	-267,450.44	-257,896.52
专项储备	五、28	1,466,337.46	939,655.36
盈余公积	五、29	7,740,758.00	6,800,349.16
一般风险准备			
未分配利润	五、30	13,415,794.05	16,866,202.94
归属于母公司所有者权益合计		64,719,337.00	66,712,208.87
少数股东权益			
所有者权益合计		64,719,337.00	66,712,208.87
负债和所有者权益合计		106,062,853.38	112,390,633.89

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,579,518.55	5,973,332.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,029,323.88	19,178,152.79
应收账款	十三、1	22,711,415.87	19,510,159.81
应收款项融资		5,546,981.74	4,909,095.83
预付款项		1,180,147.59	2,851,027.16
其他应收款	十三、2	280,485.54	377,414.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,429,357.35	31,836,359.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,131.97	
流动资产合计		79,802,362.49	84,635,541.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	393,520.65	393,520.65
其他权益工具投资		4,697,386.38	4,697,437.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,731,924.88	2,864,508.74
固定资产		13,818,787.59	14,802,748.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		80,316.54	140,553.96
无形资产		3,680,314.49	3,913,172.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		442,992.64	543,728.33
递延所得税资产		442,589.22	413,945.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,287,832.39	27,769,615.69
资产总计		106,090,194.88	112,405,156.72
流动负债：			
短期借款		16,007,614.16	16,013,458.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,794,372.79	8,279,520.96
预收款项		642,581.69	77,418.83
合同负债		5,407,235.40	3,067,028.64

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		973,673.72	3,085,593.81
应交税费		1,146,554.12	1,554,849.71
其他应付款		57,436.73	161,345.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			122,064.87
其他流动负债		9,302,000.29	13,296,061.68
流动负债合计		41,331,468.90	45,657,341.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,047.48	21,083.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,047.48	21,083.09
负债合计		41,343,516.38	45,678,425.02
所有者权益：			
股本		32,191,299.00	32,191,299.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,172,598.93	10,172,598.93
减：库存股			
其他综合收益		-257,221.58	-257,178.47
专项储备		1,466,337.46	939,655.36
盈余公积		7,740,758.00	6,800,349.16

一般风险准备			
未分配利润		13,432,906.69	16,880,007.72
所有者权益合计		64,746,678.50	66,726,731.70
负债和所有者权益合计		106,090,194.88	112,405,156.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		50,988,456.11	40,778,529.16
其中：营业收入	五、31	50,988,456.11	40,778,529.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,149,161.79	34,814,415.88
其中：营业成本	五、31	31,383,333.55	25,734,776.61
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、32	569,974.88	506,334.45
销售费用	五、33	1,515,188.02	1,187,715.08
管理费用	五、34	4,052,607.37	4,026,187.38
研发费用	五、35	3,365,282.35	3,002,564.52
财务费用	五、36	262,775.62	356,837.84
其中：利息费用		259,516.77	436,011.98
利息收入		8,134.00	9,416.44
加：其他收益	五、37	1,223,451.84	889,057.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-62,845.66	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-337,304.42	196,712.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-125,871.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,536,724.75	7,049,883.03
加：营业外收入	五、41	10,000.00	12,433.07
减：营业外支出	五、42	38,704.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,508,019.81	7,062,316.10
减：所得税费用	五、43	1,107,239.23	555,969.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,400,780.58	6,506,346.47
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）		9,400,780.58	6,506,346.47
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		9,400,780.58	6,506,346.47
六、其他综合收益的税后净额		-9,553.92	7,472.57
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,553.92	7,472.57
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-43.11	7,472.57
（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		-43.11	7,472.57
（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		-9,510.81	
（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		-9,510.81	
(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		9,391,226.66	6,513,819.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,391,226.66	6,513,819.04
(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）		0.29	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.20

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	50,988,456.11	40,778,529.16
减：营业成本	十三、4	31,383,333.55	25,734,776.61
税金及附加		569,974.88	506,334.45
销售费用		1,515,188.02	1,187,715.08
管理费用		4,049,541.83	4,026,187.38
研发费用		3,365,282.35	3,002,564.52
财务费用		262,533.30	356,837.84
其中：利息费用		259,516.77	436,011.98
利息收入		8,134.00	9,416.44
加：其他收益		1,223,451.84	889,057.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-62,845.66	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-337,304.42	196,712.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,871.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,540,032.61	7,049,883.03
加：营业外收入		10,000.00	12,433.07
减：营业外支出		38,704.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,511,327.67	7,062,316.10
减：所得税费用		1,107,239.23	555,969.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,404,088.44	6,506,346.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,404,088.44	6,506,346.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-43.11	7,472.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-43.11	7,472.57
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		-43.11	7,472.57
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		9,404,045.33	6,513,819.04
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.20

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,506,778.06	50,271,349.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		987,346.66	903,685.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	2,094,200.31	1,289,806.08
经营活动现金流入小计		48,588,325.03	52,464,840.81
购买商品、接受劳务支付的现金		18,600,262.48	28,677,190.58
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		9,704,214.64	8,179,214.48
支付的各项税费		3,991,598.50	3,501,632.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	3,094,231.88	2,878,574.02
经营活动现金流出小计		35,390,307.50	43,236,611.38

经营活动产生的现金流量净额		13,198,017.53	9,228,229.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			169,917.30
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			169,917.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,621.00	2,067,719.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,621.00	2,067,719.23
投资活动产生的现金流量净额		-294,621.00	-1,897,801.93
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		11,000,000.00	21,000,000.00
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		11,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,175,326.44	7,518,000.53
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、44（3）	129,024.00	
筹资活动现金流出小计		23,304,350.44	26,518,000.53
筹资活动产生的现金流量净额		-12,304,350.44	-5,518,000.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,678.35	16,984.37
五、现金及现金等价物净增加额		593,367.74	1,829,411.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,352,329.96	1,878,610.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,945,697.70	3,708,021.52

法定代表人：杨献春

主管会计工作负责人：潘金意

会计机构负责人：潘金意

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,506,778.06	50,271,349.29
收到的税费返还		987,346.66	903,685.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,094,200.31	1,289,806.08
经营活动现金流入小计		48,588,325.03	52,464,840.81
购买商品、接受劳务支付的现金		18,600,262.48	28,677,190.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,704,214.64	8,179,214.48
支付的各项税费		3,991,598.50	3,501,632.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,090,924.02	2,878,574.02
经营活动现金流出小计		35,386,999.64	43,236,611.38
经营活动产生的现金流量净额		13,201,325.39	9,228,229.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			169,917.30
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			169,917.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,621.00	2,067,719.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,621.00	2,067,719.23
投资活动产生的现金流量净额		-294,621.00	-1,897,801.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		11,000,000.00	21,000,000.00
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		11,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,175,326.44	7,518,000.53
支付其他与筹资活动有关的现金		129,024.00	
筹资活动现金流出小计		23,304,350.44	26,518,000.53
筹资活动产生的现金流量净额		-12,304,350.44	-5,518,000.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,832.46	16,984.37
五、现金及现金等价物净增加额		606,186.41	1,829,411.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,973,332.14	1,878,610.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,579,518.55	3,708,021.52

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十九）（一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六（3）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（30）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

附注三（二十九）（一）：财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。

附注六（3）：子公司江苏威泽社渚智能科技有限公司设立于2022年12月30日，本集团未对其进行出

资，截止本期期末江苏威泽社渚智能科技有限公司未实际经营，并于2024年5月22日注销。

附注五（30）：公司于2024年4月19日、2024年5月22日分别召开了《第三届董事会第十二次会议》及《2023年年度股东大会》，审议通过了《2023年度权益分配预案》。公司以2024年5月30日为权益登记日，以公司现有总股本32,191,299.00股为基数，向全体股东每10股派3.70元人民币现金，共派发普通股股利11,910,780.63元。

（二） 财务报表项目附注

江苏威泽智能科技股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏威泽智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经常州市工商行政管理局批准，于2006年8月29日正式成立，于2016年2月26日换取了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320400791088239Y号营业执照，2021年6月30日更名为江苏威泽智能科技股份有限公司。

2016年8月3日，本公司在全国中小企业股份转让系统公共平台挂牌，证券简称“威泽智能”，证券代码“838419”。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路7号

本公司总部办公地址：江苏省溧阳市天目湖工业园溪缘路7号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）所属制造行业，主要从事过滤设备和环保产品的研发、制造；数控软件开发及应用、智能化技术的研发和服务；金属加工机床的研发、制造、销售和服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币，德国子公司以欧元为记账本位币。

四、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上
账龄超过一年的重要预付款项	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上
账龄超过一年的重要应付账款	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上
账龄超过一年的重要预收款项	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上
账龄超过一年的重要合同负债	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上
账龄超过一年的重要其他应付款	交易涉及的资产总额或成交金额占公司最近一个会计年度经审计总资产的 10%以上

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(一) 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，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母

公司编制。

3.子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

3. 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的

汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益

九、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（四）金融负债终止确认

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

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（八）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金未到期的尾款。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	60
4—5年	80
5年以上	100

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。

十、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(二) 发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用移动加权平均法核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

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，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

十一、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八（八）“金融资产减值”。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、九“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与

决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

十四、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十六、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所

购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
软件	3-10		10.00-33.33
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十一、合同负债

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

二十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相

关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

二十四、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本集团销售水过滤设备和油过滤设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并且客户验收通过、确认签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

二十五、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

二十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十八、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2 年	50

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租

赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3.短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。”

[注] (1)关于流动负债与非流动负债的划分，解释17号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿

推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

(2)关于供应商融资安排的披露，解释17号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

(3)关于售后租回交易的会计处理，解释17号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照新租赁准则第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照新租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二)重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏威泽智能科技股份有限公司	15%
江苏威泽社渚智能科技有限公司	25%
威泽智能科技德国有限公司	15%

二、税收优惠及批文

（一）增值税

（1）根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日下发的“财税[2012]39 号”《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的有关规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列明生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未递减完的部分予以退还。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）规定，本公司生产的部分大型油过滤机床，经主管税务机关审核批准后，自 2017 年 12 月份开始享受本通知规定的增值税即征即退政策。

（二）企业所得税

（1）公司于 2022 年 10 月 12 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局颁发证书编号为 GR202232000608 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，公司自 2022 年起三年内减按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据 2023 年 3 月 26 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司自 2023 年起按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

（3）根据财税〔2018〕76 号和国家税务总局公告 2018 年第 45 号规定，高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年；公司亏损结转弥补年限由 5 年延长到 10 年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,016.28	48,493.75
银行存款	6,939,681.42	6,303,836.21
其他货币资金		
合计	6,945,697.70	6,352,329.96

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	9,029,323.88	18,578,225.62
商业承兑汇票		599,927.17
小 计	9,029,323.88	19,178,152.79
减：坏账准备		
合 计	9,029,323.88	19,178,152.79

(2) 期末公司无已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,634,328.21
商业承兑汇票		
合 计		8,634,328.21

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	21,764,290.84	18,893,202.31
1~2年	1,631,081.90	1,262,136.05
2~3年	435,900.98	307,200.00
3~4年	168,950.00	28,800.00
4~5年	973,275.88	995,675.88
5年以上	59,800.00	35,900.00
合 计	25,033,299.60	21,522,914.24

(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	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87
其中：账龄组合	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87
合 计	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87

(续表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81
其中：账龄组合	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81
合计	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28
合计	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,764,290.84	1,088,214.55	5.00	18,893,202.31	944,660.12	5.00
1~2年	1,631,081.90	163,108.19	10.00	1,262,136.05	126,213.61	10.00
2~3年	435,900.98	130,770.29	30.00	307,200.00	92,160.00	30.00
3~4年	168,950.00	101,370.00	60.00	28,800.00	17,280.00	60.00
4~5年	973,275.88	778,620.70	80.00	995,675.88	796,540.70	80.00
5年以上	59,800.00	59,800.00	100.00	35,900.00	35,900.00	100.00
合计	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28	21,522,914.24	2,012,754.43	9.35

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,012,754.43	309,129.30				2,321,883.73
合计	2,012,754.43	309,129.30				2,321,883.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户1	8,785,761.38		8,785,761.38	35.10	439,288.07
客户2	2,020,508.00		2,020,508.00	8.07	101,025.40

客户 3	1,497,000.00		1,497,000.00	5.98	74,850.00
客户 4	1,490,920.85		1,490,920.85	5.96	74,546.04
客户 5	1,064,971.76		1,064,971.76	4.25	55,663.25
合计	14,859,161.99		14,859,161.99	59.36	745,372.76

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,546,981.74	4,909,095.83
合计	5,546,981.74	4,909,095.83

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,435,035.66	
合计	8,435,035.66	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	600,321.95	50.87	2,275,510.16	79.81
1~2 年	579,825.64	49.13	575,517.00	20.19
合计	1,180,147.59	100.00	2,851,027.16	100.00

(2) 无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	560,826.73	47.52
供应商 2	218,368.00	18.50
供应商 3	116,000.00	9.83
供应商 4	40,205.91	3.41
供应商 5	35,530.65	3.01
合计	970,931.29	82.27

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	280,485.54	377,414.30
合计	280,485.54	377,414.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	222,584.36	323,594.00
1~2年	32,256.00	
2~3年		100,000.00
3~4年	100,000.00	
合计	354,840.36	423,594.00
减：坏账准备	74,354.82	46,179.70
净额	280,485.54	377,414.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	191,256.00	323,594.00
备用金	63,584.36	
软件服务费		
维修款		
宣传费		
专利费用		
合计	354,840.36	423,594.00
减：坏账准备	74,354.82	46,179.70
净额	280,485.54	377,414.30

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	46,179.70			46,179.70
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	28,175.12			28,175.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	74,354.82			74,354.82

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备	账面价值
第一阶段	354,840.36	20.95	74,354.82	280,485.54
第二阶段				
第三阶段				
合计	354,840.36	20.95	74,354.82	280,485.54

④本报告期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户 1	押金	159,000.00	1 年以内	44.81	7,950.00
客户 2	保证金	100,000.00	3~4 年	28.18	60,000.00
客户 3	押金	32,256.00	1~2 年	9.09	3,225.60
客户 4	备用金	20,000.00	1 年以内	5.64	1,000.00
客户 5	备用金	12,000.00	1 年以内	3.38	600.00
合计	/	323,256.00	/	91.10	72,775.60

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,462,641.95	251,742.65	15,210,899.30	15,488,232.22	276,073.07	15,212,159.15
半成品	440,044.63		440,044.63	379,893.30		379,893.30
在产品	6,760,020.07		6,760,020.07	7,313,302.96		7,313,302.96

库存商品	12,005,673.22		12,005,673.22	8,152,025.00		8,152,025.00
发出商品				763,258.46		763,258.46
委托加工材料	12,720.13		12,720.13	15,720.13		15,720.13
合计	34,681,100.00	251,742.65	34,429,357.35	32,112,432.07	276,073.07	31,836,359.00

(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	
原材料	276,073.07	125,871.33		150,201.75		251,742.65
合计	276,073.07	125,871.33		150,201.75		251,742.65

8. 其它流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付税费	45,131.97	
合计	45,131.97	

9. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
宁波梅山保税港区锦升长亨投资合伙企业（有限合伙）	4,697,437.09				50.71		4,697,386.38
合计	4,697,437.09				50.71		4,697,386.38

10. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,582,477.86	5,582,477.86
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		

(2)其他转出		
4.期末余额	5,582,477.86	5,582,477.86
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,717,969.12	2,717,969.12
2.本期增加金额	132,583.86	132,583.86
(1) 计提或摊销	132,583.86	132,583.86
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	2,850,552.98	2,850,552.98
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,731,924.88	2,731,924.88
2.期初账面价值	2,864,508.74	2,864,508.74

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,818,787.59	14,802,748.74
固定资产清理		
合计	13,818,787.59	14,802,748.74

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	18,253,599.97	6,511,127.02	5,103,157.94	1,875,906.19	31,743,791.12

2. 本期增加金额			176,000.00	90,152.85	266,152.85
(1) 购置			176,000.00	90,152.85	266,152.85
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	18,253,599.97	6,511,127.02	5,279,157.94	1,966,059.04	32,009,943.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,725,234.26	4,257,593.56	2,775,861.96	1,182,352.60	16,941,042.38
2. 本期增加金额	432,719.44	232,911.90	438,283.32	146,199.34	1,250,114.00
(1) 计提	432,719.44	232,911.90	438,283.32	146,199.34	1,250,114.00
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	9,157,953.70	4,490,505.46	3,214,145.28	1,328,551.94	18,191,156.38
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,095,646.27	2,020,621.56	2,065,012.66	637,507.10	13,818,787.59
2. 期初账面价值	9,528,365.71	2,253,533.46	2,327,295.98	693,553.59	14,802,748.74

②无暂时闲置的固定资产

③无通过经营租赁租出的固定资产

④无未办妥产权证书的固定资产

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	240,949.66	240,949.66
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	240,949.66	240,949.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	100,395.70	100,395.70
2. 本期增加金额	60,237.42	60,237.42
(1)计提	60,237.42	60,237.42
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	160,633.12	160,633.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	80,316.54	80,316.54
2. 期初账面价值	140,553.96	140,553.96

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,500,000.00	414,394.77	3,900,000.00	6,814,394.77
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,500,000.00	414,394.77	3,900,000.00	6,814,394.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	766,667.29	347,054.55	1,787,500.00	2,901,221.84
2. 本期增加金额	25,000.02	12,858.42	195,000.00	232,858.44
(1) 计提	25,000.02	12,858.42	195,000.00	232,858.44
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	791,667.31	359,912.97	1,982,500.00	3,134,080.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,708,332.69	54,481.80	1,917,500.00	3,680,314.49
2. 期初账面价值	1,733,332.71	67,340.22	2,112,500.00	3,913,172.93

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
			摊销额	其他减少	
车间地坪装修费					
卫生间装修					
厂房维修					
PVC 篮球场					
PVC 乒乓球场					
PVC 羽毛球场					
油漆房环保监督系统					
滤芯房	6,106.07		1,592.94		4,513.13
恒温房	51,327.54		12,831.84		38,495.70
木工房	19,247.88		3,849.54		15,398.34
木地板羽毛球场	27,669.91		5,533.98		22,135.93
食堂改造	43,998.88		5,999.82		37,999.06
电动车棚改造	14,666.72		1,999.98		12,666.74
门卫改造	18,350.88		2,502.42		15,848.46
会议室改造	14,665.76		1,999.86		12,665.90
装配车间改造	2,292.91		2,292.91		
滤芯房改造	18,716.82		2,389.38		16,327.44
办公室改造	89,908.28		11,009.16		78,899.12
办公楼门窗升级改造	138,526.66		15,983.88		12,2542.78
湖南展厅	98,250.02		32,749.98		65,500.04
合计	543,728.33		100,735.69		442,992.64

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,647,981.20	397,197.18	2,335,007.20	350,251.08
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	302,613.62	45,392.04	302,562.91	45,384.44
租赁负债			122,064.87	18,309.73
合计	2,950,594.82	442,589.22	2,759,634.98	413,945.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	80,316.54	12,047.48	140,553.96	21,083.09
合计	80,316.54	12,047.48	140,553.96	21,083.09

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	7,614.16	13,458.33
合计	16,007,614.16	16,013,458.33

截止到2024年6月30日的抵押及保证借款明细如下：

贷款银行	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	借款金额	抵押物/担保人
中国邮政储蓄银行股份有限公司溧阳市埭头镇支行	2024-06-25	2025-06-24	3.46%	人民币	11,000,000.00	保证：杨献春, 杨燕红 / 抵押物：江苏威泽智能科技股份有限公司自有的房产土地

截止到2024年6月30日的保证借款明细如下：

贷款银行	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	借款金额	抵押物/担保人
中国农业银行股份有限公司溧阳嘉丰支行	2023-12-27	2024-12-26	3.05%	人民币	5,000,000.00	保证：杨献春

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

17. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,794,372.79	8,279,520.96
合计	7,794,372.79	8,279,520.96

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	642,581.69	77,418.83
合计	642,581.69	77,418.83

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	5,407,235.40	3,067,028.64
合计	5,407,235.40	3,067,028.64

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,085,593.81	7,338,367.76	9,450,287.85	973,673.72
二、离职后福利—设定提存计划		443,422.98	443,422.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,085,593.81	7,781,790.74	9,893,710.83	973,673.7

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,084,093.81	6,424,129.27	8,536,049.36	972,173.72
二、职工福利费		635,474.82	635,474.82	
三、社会保险费		260,675.67	260,675.67	
其中：1. 医疗保险费		214,948.02	214,948.02	
2. 工伤保险费		24,229.55	24,229.55	
3. 生育保险费		21,498.10	21,498.10	
四、住房公积金		13,488.00	13,488.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,500.00	4,600.00	4,600.00	1,500.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,085,593.81	7,338,367.76	9,450,287.85	973,673.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		429,985.92	429,985.92	
2、失业保险费		13,437.06	13,437.06	

3、企业年金缴费			
合计		443,422.98	443,422.98

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	477,629.25	518,372.28
企业所得税	526,887.34	813,062.15
房产税		6,847.13
土地使用税	50,174.83	49,999.50
个人所得税	18,381.66	23,346.45
城市维护建设税	33,434.05	34,194.27
教育费附加（包含地方教育费附加）	23,881.47	24,424.48
地税其它基金		
印花税	16,165.52	16,094.53
契税		68,508.92
合计	1,146,554.12	1,554,849.71

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,436.73	161,345.10
合计	57,436.73	161,345.10

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用	57,436.73	133,279.18
其他		28,065.92
合计	57,436.73	161,345.10

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		122,064.87

合计	122,064.87
----	------------

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	667,672.08	362,549.10
未终止确认票据	8,634,328.21	12,933,512.58
合计	9,302,000.29	13,296,061.68

25. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
股份总数	32,191,299.00	100.00			32,191,299.00	100.00
合计	32,191,299.00	100.00			32,191,299.00	100.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,172,598.93			10,172,598.93
合计	10,172,598.93			10,172,598.93

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他权益工具投资公允价值变动	-257,178.47	-50.71			-7.60	-43.11	-257,221.58
外币财务报表折算差额	-718.05	-9,510.81				-9,510.81	-10,228.86
合计	-257,896.52	-9,561.52			-7.60	-9,553.92	-267,450.44

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	939,655.36	626,522.70	99,840.60	1,466,337.46
合计	939,655.36	626,522.70	99,840.60	1,466,337.46

29. 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	6,800,349.16	940,408.84	7,740,758.00
合计	6,800,349.16	940,408.84	7,740,758.00

30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,866,202.94	10,030,824.01
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	16,866,202.94	10,030,824.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,400,780.58	15,465,383.54
减：提取法定盈余公积	940,408.84	1,547,918.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,910,780.63	7,082,085.78
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,415,794.05	16,866,202.94

注：公司于2024年4月19日、2024年5月22日分别召开了《第三届董事会第十二次会议》及《2023年年度股东大会》，审议通过了《2023年度权益分配预案》。公司以2024年5月30日为权益登记日，以公司现有总股本32,191,299.00股为基数，向全体股东每10股派3.70元人民币现金，共派发普通股股利11,910,780.63元。

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,703,731.69	29,937,205.89	38,279,641.55	24,736,073.10
其他业务	3,284,724.42	1,446,127.66	2,498,887.61	998,703.51
合计	50,988,456.11	31,383,333.55	40,778,529.16	25,734,776.61

（2）营业收入与营业成本的分解信息

分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
油过滤系列	47,703,731.69	29,937,205.89
材料收入	2,259,590.33	1,241,676.22
房租等其他收入	1,025,134.09	204,451.44
合计	50,988,456.11	31,383,333.55
销售区域：		

分类	合计	
	营业收入	营业成本
境内	47,835,611.20	29,720,342.11
境外	3,152,844.91	1,662,991.44
合计	50,988,456.11	31,383,333.55

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,397.98万元，其中3,586.38万元预计将于2024年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	15,476,994.00	30.35
客户 2	4,086,994.71	8.02
客户 3	3,012,106.20	5.91
客户 9	2,864,153.11	5.62
客户 10	1,832,157.23	3.59
合计	27,272,405.25	53.49

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	163,277.62	138,348.86
土地使用税	100,174.33	99,999.00
城市维护建设税	159,282.02	143,728.63
教育费附加	113,772.87	102,663.31
印花税	28,364.31	18,320.92
车船税	5,103.73	3,273.73
合计	569,974.88	506,334.45

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪金	212,240.26	217,039.25
宣传费	65,692.14	7,360.00
快递费	21,364.25	24,100.07
运输费		
差旅费用	257,880.52	337,519.55
维修费	377,351.72	372,760.47

展览费	548,228.52	228,935.74
出口代理费用	640.00	
社保及公积金	31,790.61	
合计	1,515,188.02	1,187,715.08

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,425,882.34	1,223,222.30
福利费用	140,940.10	238,570.95
车辆费用	163,274.73	163,237.79
办公费用	43,520.25	73,179.92
招待费用	482,158.93	796,662.70
差旅费用	294,743.52	345,046.89
工会经费及残保金		
通讯费用	9,912.09	11,110.24
折旧费用	672,400.11	469,824.70
无形资产摊销	33,286.14	25,000.02
长期费用摊销	64,245.30	37,069.13
社保及公积金	148,763.68	134,774.55
职工教育及工会费	4,600.00	6,485.00
咨询服务费	489,512.06	363,186.77
邮寄费用	3,703.83	1,523.29
劳动保护费用	50.40	38,024.72
租赁费		
存货盘亏和报废		
修理费	33,861.88	41,712.26
水电费	24,797.99	4,112.04
其他	16,954.02	53,444.11
合计	4,052,607.37	4,026,187.38

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费用	1,398,444.88	1,222,177.28
研发人员薪酬费用	1,491,383.04	1,332,725.28
固定资产折旧费用	112,200.97	118,360.30

无形资产摊销费用	199,572.30	200,769.24
研发项目的其它费用	163,681.16	128,532.42
委外研发费用		
合计	3,365,282.35	3,002,564.52

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,516.77	436,011.98
其中：租赁负债利息费用	815.13	
减：利息收入	8,134.00	9,416.44
加：汇兑损失（减收益）	7,500.57	-72,795.74
加：手续费支出	3,892.28	3,038.04
合计	262,775.62	356,837.84

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,026,181.50	889,057.19	38,834.84
进项税加计抵扣	19,7270.34		
合计	1,223,451.84	889,057.19	

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	-62,845.66	
合计	-62,845.66	

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-309,129.30	253,785.74
其他应收款坏账损失	-28,175.12	-57,073.18
合计	-337,304.42	196,712.56

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-125,871.33	
合计	-125,871.33	

41. 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
非流动资产毁损报废利得		4,975.07	
产品质量扣款	10,000.00		10,000.00
无需支付款项		7,458.00	
其他			
合计	10,000.00	12,433.07	10,000.00

42. 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
非流动资产毁损报废损失			
赔款支出			
滞纳金	38,704.94		38,704.94
合计	38,704.94		38,704.94

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	114,4911.21	526,462.75
递延所得税费用	-37,671.98	29,506.88
合计	1,107,239.23	555,969.63

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,511,327.67	6,787,316.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,576,699.15	1,018,097.42
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,332.43	29,506.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除影响	-504,792.35	-491,634.67
其他		
所得税费用	1,107,239.23	555,969.63

44. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,134.00	9,416.44
往来款	472,878.12	37,540.15
政府补助	39,304.94	19,076.42
其他营业外收入	10,000.00	12,433.07
保证金	291,338.00	
房租收入	1,272,545.25	1,211,340.00
合计	2,094,200.31	1,289,806.08

(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
支付往来款	412,414.05	271,921.91
手续费	3,892.28	3,038.04
费用支出	2,480,220.61	2,603,614.07
营业外支出	38,704.94	
保证金	159,000.00	
合计	3,094,231.88	2,878,574.02

(3) 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
租赁	129,024.00	
合计	129,024.00	

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

负债项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	16,013,458.33	11,000,000.00	7,614.16	11,000,000.00	13,458.33	16,007,614.16
其他应付款-应付股利			11,910,780.63	11,910,780.63		
一年内到期的非流动负债	122,064.87			122,064.87		
合计	16,135,523.20	11,000,000.00	11,918,394.79	23,032,845.50	13,458.33	16,007,614.16

45. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,400,780.58	6,506,346.47
加：资产减值损失	125,871.33	
信用减值损失	337,304.42	-196,712.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	1,442,934.78	1,108,468.67
无形资产摊销	232,858.44	225,769.26
长期待摊费用摊销	100,735.69	103,229.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-4,975.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	264,545.81	435,914.75
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,636.37	29,506.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,035.61	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,592,998.35	-84,370.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,571,976.33	-28,037.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,648,319.52	1,133,090.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,198,017.53	9,228,229.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,945,697.70	3,708,021.52
减：现金的期初余额	6,352,329.96	1,878,610.18
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	593,367.74	1,829,411.34

(2) 公司本期销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为15,866,690.27元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	6,945,697.70	6,352,329.96
其中：库存现金	6,016.28	48,493.75
可随时用于支付的银行存款	6,939,681.42	6,303,836.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,945,697.70	6,352,329.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	13,031,999.01	5,616,524.32	抵押	银行抵押借款
投资性房地产	5,582,477.86	2,731,924.88	抵押	银行抵押借款
无形资产	2,500,000.00	1,708,332.69	抵押	银行抵押借款
合计	21,114,476.87	10,056,781.89	/	/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	13,031,999.01	5,926,034.37	抵押	银行抵押借款
投资性房地产	5,582,477.86	2,864,508.74	抵押	银行抵押借款
无形资产	2,500,000.00	1,733,332.71	抵押	银行抵押借款
合计	21,114,476.87	10,523,875.82	/	/

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.68	7.1268	4.85
其中：欧元			
应收账款			
其中：美元	208,648.55	7.1268	1,486,996.48
其中：欧元	254,734.01	7.6617	1,951,695.56

48. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,026,181.50	889,057.19
合计	1,026,181.50	889,057.19

49. 租赁

(1) 出租情况

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房	586,068.60	
合计	586,068.60	

(2) 承租情况

① 承租人信息披露

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	129,024.00	

② 租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
办公室	经营租赁	396平米	2023.3.1-2025.2.28	否	

50. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
材料、燃料及动力费用	1,398,444.88	1,222,177.28
研发人员薪酬费用	1,491,383.04	1,332,725.28
固定资产折旧费用	112,200.97	118,360.30
无形资产摊销费用	199,572.30	200,769.24
研发项目的其它费用	163,681.16	128,532.42
委外研发费用		
合计	3,365,282.35	3,002,564.52
其中：费用化研发支出	3,365,282.35	3,002,564.52
资本化研发支出		

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下的企业合并变更。

2. 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下的企业合并变更。

3. 其他原因的合并范围变动

报告期子公司江苏威泽社渚智能科技有限公司于2024年5月22日注销, 详见附注七（1）。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏威泽社渚智能科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	技术服务, 技术开发, 技术咨询	100.00		设立
威泽智能科技德国有限公司	德国	德国	过滤设备和环保设备的销售和售后服务	100.00		设立

注1：江苏威泽社渚智能科技有限公司设立于2022年12月30日，本集团未对其进行出资，截止本期末江苏威泽社渚智能科技有限公司未实际经营，并于2024年5月22日注销。

注2：威泽智能科技德国有限公司设立于2023年11月29日，注册资本50,000.00欧元，折合人民币393,520.65元，母公司已足额对其进行出资。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司财务部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司管理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用

风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，交易性金融资产为购买的商业银行理财产品，并可以实时赎回，应收票据为商业银行承兑汇票，到期由商业银行承兑，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，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、从第三方获取担保的可能性、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等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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57.76%；本公司其他应收款中，前五大其他应收账款占本公司其他应收款总额的100.00%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控利率水平。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支出，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。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	类型	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
杨献春	股东	直接投资	53.07	53.07
杨燕红	股东	直接投资	13.20	13.20

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
倪福卿	董事
陈焘新	董事
葛波	董事、技术总监
杨武杰	监事会主席
赵勇	监事
胡雪强	职工代表监事
潘金意	财务负责人
杨荣春	股东、实际控制人杨献春的弟弟
邱琼	股东、实际控制人杨献春的弟媳
杨维泽	股东、实际控制人杨献春、杨燕红的儿子
江苏上弘置业有限公司	关联公司总经理杨振斌为本公司的股东、实际控制人杨燕红的表弟

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨献春, 杨燕红	11,000,000.00	2021-08-25	2027-08-24	否
杨献春	5,000,000.00	2023-12-19	2025-12-18	否

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止2024年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(3) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	21,764,290.84	18,893,202.31
1~2年	1,631,081.90	1,262,136.05
2~3年	435,900.98	307,200.00
3~4年	168,950.00	28,800.00
4~5年	973,275.88	995,675.88
5年以上	59,800.00	35,900.00
合计	25,033,299.60	21,522,914.24

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87
其中：账龄组合	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87
合计	25,033,299.60	100.00	2,321,883.73	9.28	22,711,415.87

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81
其中：账龄组合	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81
合计	21,522,914.24	100.00	2,012,754.43	9.35	19,510,159.81

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28
合计	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,764,290.84	1,088,214.55	5.00	18,893,202.31	944,660.12	5.00
1~2 年	1,631,081.90	163,108.19	10.00	1,262,136.05	126,213.61	10.00
2~3 年	435,900.98	130,770.29	30.00	307,200.00	92,160.00	30.00
3~4 年	168,950.00	101,370.00	60.00	28,800.00	17,280.00	60.00
4~5 年	973,275.88	778,620.70	80.00	995,675.88	796,540.70	80.00
5 年以上	59,800.00	59,800.00	100.00	35,900.00	35,900.00	100.00
合计	25,033,299.60	2,321,883.73	9.28	21,522,914.24	2,012,754.43	9.35

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,012,754.43	309,129.30				2,321,883.73
合计	2,012,754.43	309,129.30				2,321,883.73

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 1	8,785,761.38		, 8,785,761.38	35.10	439,288.07
客户 2	2,020,508.00		2,020,508.00	8.07	101,025.40
客户 3	1,497,000.00		1,497,000.00	5.98	74,850.00
客户 4	1,490,920.85		1,490,920.85	5.96	74,546.04
客户 5	1,064,971.76		1,064,971.76	4.25	55,663.25
合计	14,859,161.99		14,859,161.99	59.36	745,372.76

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	280,485.54	377,414.30
合计	280,485.54	377,414.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	222,584.36	323,594.00
1~2年	32,256.00	
2~3年		100,000.00
3~4年	100,000.00	
合计	354,840.36	423,594.00
减：坏账准备	74,354.82	46,179.70
净额	280,485.54	377,414.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	100,000.00
押金	191,256.00	323,594.00
备用金	63,584.36	
软件服务费		
维修款		
宣传费		
专利费用		
合计	354,840.36	423,594.00
减：坏账准备	74,354.82	46,179.70
净额	280,485.54	377,414.30

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	46,179.70			46,179.70
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	28,175.12			28,175.12
本期转回				
本期核销				

其他变动			
期末余额	74,354.82		74,354.82

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	354,840.36	20.95	74,354.82	280,485.54
第二阶段				
第三阶段				
合计	354,840.36	20.95	74,354.82	280,485.54

④本报告期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	押金	159,000.00	1 年以内	44.81	7,950.00
客户 2	保证金	100,000.00	3~4 年	28.18	6,000.00
客户 3	押金	32,256.00	1~2 年	9.09	3,225.60
客户 4	备用金	20,000.00	1 年以内	5.64	1,000.00
客户 5	备用金	12,000.00	1 年以内	3.38	600.00
合计	/	323,256.00	/	91.10	72,775.60

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	393,520.65		393,520.65	393,520.65		393,520.65
合计	393,520.65		393,520.65	393,520.65		393,520.65

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威泽智能科技德国有限公司	393,520.65			393,520.65		
合计	393,520.65			393,520.65		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,703,731.69	29,937,205.89	38,279,641.55	24,736,073.10
其他业务	3,284,724.42	1,446,127.66	2,498,887.61	998,703.51
合计	50,988,456.11	31,383,333.55	40,778,529.16	25,734,776.61

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

分类	合计	
	主营业务收入	主营业务成本
业务类型：		
油过滤系列	47,703,731.69	29,937,205.89
材料收入	2,259,590.33	1,241,676.22
房租等其他收入	1,025,134.09	204,451.44
合计	50,988,456.11	31,383,333.55
销售区域：		
境内	47,835,611.20	29,720,342.11
境外	3,152,844.91	1,662,991.44
合计	50,988,456.11	31,383,333.55

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,397.98万元，其中3,586.38万元预计将于2024年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	15,476,994.00	30.35
客户 2	4,086,994.71	8.02
客户 3	3,012,106.20	5.91
客户 9	2,864,153.11	5.62
客户 10	1,832,157.23	3.59
合计	27,272,405.25	53.49

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	-62,845.66	
合计	-62,845.66	

附注十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	38,834.84	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,704.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	10,129.90	
减：所得税影响数	7,325.23	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,804.67	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,804.67	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.54	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.54	0.29	0.29

附注十五、财务报表之批准

公司2024年半年度财务报表已经董事会于2024年8月20日批准报出。

董事长：杨献春

江苏威泽智能科技股份有限公司

二〇二四年八月二十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更的原因和影响：财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称“解释17号”)，本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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	
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	38,834.84
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
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	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工	

薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,704.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	10,129.90
减：所得税影响数	7,325.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,804.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用