新乡滤器

NEEQ : 837936

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

Xinxiang Lifeierte Filter Corp.,Ltd

半年度报告

2025

重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司负责人安琪、主管会计工作负责人王飞及会计机构负责人（会计主管人员）朱飞亚保证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。

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 18

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 73

附件Ⅱ 融资情况 74

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新乡滤器	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
分公司、商丘分公司	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司商丘分公司
艾洁净化	指	新乡市艾洁净化科技有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	现行《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行股份公开转让的行为
董事会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司董事会
监事会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司监事会
股东大会	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
总经理	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司总经理
董监高、管理层	指	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东、实际控制人	指	安琪
报告期、本期、当期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	新乡市利菲尔特滤器股份有限公司		
英文名称及缩写	Xinxiang Lifeierte Filter Corp.,Ltd		
	LEFILTER		
法定代表人	安琪	成立时间	2008 年 12 月 11 日
控股股东	控股股东为（安琪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安琪），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）－专用设备制造业（C35）－环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）－环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	流体环保领域的研发、生产和销售，并提供相应的技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新乡滤器	证券代码	837936
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫道坤	联系地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园 B1 座
电话	0373-2515871	电子邮箱	xxlq@lefilter.com
传真	0373-2515871		
公司办公地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园 B1 座	邮政编码	453000
公司网址	www.lefilter.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141070068316808XT		
注册地址	河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园 B1 座、E3 座		
注册资本（元）	42,000,000	注册情况报告期内是否变更	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

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

1.核心定位与价值主张

作为国家高新技术企业，公司以“流体环保过滤解决方案专家”为战略定位，聚焦油品净化、空气净化、污水处理、海水淡化、废弃资源综合利用五大核心领域，为全球 138 个国家和地区的冶金、石化、电力、新能源等行业客户提供“技术研发－产品制造－服务支持”全链条解决方案，致力于通过高效过滤技术助力工业生产绿色化转型。

2.双轮驱动研发体系

构建“市场导向型自主研发”与“客户定制化定向研发”双模式，确保技术领先性与需求适配性：

（1）自主研发模式

基于行业趋势（如“双碳”政策、新能源环保需求）及客户反馈，由研发团队主导可行性分析，经管理层审批后启动研发。2025 年开展 10 个研发项目，完成超纯水系统技术、新型超滤设备等 2 项核心技术攻关，形成 2 项新产品。

依托新乡、商丘两大研发生产基地的协同机制，实现“研发成果－产品落地”周期缩短至 8 个月，保障技术快速商业化。

（2）定向研发模式

针对客户特殊需求（如核电放射性废水过滤参数、锂电池电解液滤芯精度），由技术团队牵头定制化开发，完成后经客户验收交付。

（3）技术积淀

累计拥有发明专利 5 项、实用新型专利 45 项、注册商标 59 项，形成以耐高压、高精度、长寿命为核心的技术壁垒。

3.柔性供应链与精益生产

（1）弹性采购策略

通用材料：采用“预测备货+动态补货”机制，维持合理安全库存，通过集中采购与 75%本地化供应商建立战略协作，实现不锈钢、滤材等大宗原料成本下降 8%，库存周转率提升 4.2 次/年。

定制化物料：严格执行“以销定产、以产定购”，根据订单合同与设计方案编制采购清单，确保特种合金、进口膜组件等定制化材料交付周期压缩至 20 天，保障项目型订单的及时交付。

（2）订单式生产模式

依托河南产业集群优势，在新乡（环境保护设备）、商丘（废弃资源利用设备）设立智能化生产基地，形成“专业化分工+规模化生产”格局。2025 年上半年定制化订单占比 57%，核心产品交付周期控制在 45 天内，2025 年上半年新乡基地产能利用率达 96%。采用轻资产运营模式，聚焦核心部件生产与系统集成，通过数字化生产管理系统实现从订单接收到交付的全流程追溯。

4.全渠道客户触达与价值交付

（1）三维度客户获取体系

主动开发：通过行业展会（如深圳国际电池技术展览会）、精准营销，2025 年新增客户中新能源、新型化工行业客户占比 30%，成为增长最快的细分市场。

口碑裂变：依托 7 万余家存量客户的长期合作信任，通过推荐机制获取同类型客户，2025 年上半年推荐订单占比达 13%。

数字引流：通过官网优化、行业论坛内容营销，实现自然流入客户增长，海外市场（东南亚、中东）收入占比提升，打开海外市场通道。

（2）差异化定价与服务

产品定价：基于成本加成法，结合订单规模（批量折扣）、技术难度（定制化溢价）、市场竞争（战略低价）动态调整，2025 上半年标准化产品（滤芯）毛利率无异常波动，定制化设备（过滤器）通过市场渗透策略亦有所增加。

价值延伸：提供“设备+运维+技术升级”全周期服务，2025 年上半年技术服务收入保持增长态势，成为客户黏性提升的核心抓手。

5.关键资源与竞争壁垒

技术研发能力：专业研发团队超 60 人，细分油品净化、海水淡化等 5 大领域，形成从材料研发到系统集成的全技术链覆盖。

产业集群优势：依托河南完备的机械加工、特种材料产业配套，实现 75%关键物料本地化采购，交付效率较行业平均提升 30%。

全球化网络：业务覆盖 138 个国家和地区，与中石化、国家电投等中外标杆客户建立战略合作，构建高端市场准入壁垒。

6.综述

公司以“技术创新为引擎、客户需求为导向、高效交付为支撑”，形成从研发到服务的闭环生态：

价值创造：通过双轮研发满足多元需求，柔性供应链保障交付效率；

价值传递：三维度客户触达体系实现市场渗透，差异化定价平衡短期规模与长期利润；

价值留存：技术服务延伸与知识产权积累，构建可持续竞争优势。

报告期内，商业模式未发生重大变化，核心环节（研发转化、供应链效率、全球市场）持续优化，为“成为流体环保过滤解决方案全球领导者”奠定坚实基础。

（二） 行业情况

公司行业分类属于环境保护专用设备制造，公司主要从事冶金、石化、电力、造纸、大型制造业等领域的环境保护设备，以及高温裂解设备等产品的研发、制造、销售及服务，具体细分属于过滤与分离机械行业，是国家工信部重点支持的战略性新兴产业。行业标准化技术归口单位为全国分离机械标准化技术委员会，技术监管由国家市场监督管理总局统筹。2024 年《促进环保装备制造业高质量发展的若干意见》明确提出，推动过滤与分离设备向智能化、高效化升级，目标到 2025 年形成万亿级环保装备产业集群。过滤器应用领域广泛，应用于环保领域的过滤器产品受到国家节能减排政策的鼓励和支持。

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

技术含量和产品质量，促进产品技术升级。

近年来，国民经济高速增长，基础工业固定资产投资力度不断加大，根据国家统计局 2025 年上半年数据，全国工业投资同比增长 10.5%（2024 年全年 12.1%），其中环保装备制造业投资增长 28%，电力行业投资增长 20%（火力发电脱硫脱硝设备需求增长 35%），为公司过滤器、裂解设备提供市场支撑。

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

报告期内，公司所处的行业、市场没有发生重大改变。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.公司于 2024 年 1 月 26 日通过 2023 年度第二批河南省专精特新中小企业认定，由河南省工业和信息化厅公示，有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日； 2.公司于 2024 年 10 月 28 日通过国家高新技术企业重新认定，取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为 GR202441000458 的国家高新技术企业证书，有效期自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,605,856.36	88,872,888.19	33.46%
毛利率%	30.17%	32.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,556,459.44	12,364,966.11	25.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,947,362.28	11,537,790.11	29.55%
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）	16.41%	14.54%	-
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）	15.77%	13.57%	-
基本每股收益	0.37	0.29	27.59%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	221,422,920.75	203,646,660.68	8.73%
负债总计	118,475,985.38	108,249,497.09	9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,946,935.37	95,397,163.59	7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.27	7.93%
资产负债率%（母公司）	53.51%	53.16%	-
资产负债率%（合并）	53.51%	53.16%	-
流动比率	1.85	1.85	-
利息保障倍数	447.07	36.06	-
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	27,828,151.28	8,598,167.53	223.65%
应收账款周转率	2.29	2.07	-
存货周转率	2.43	2.55	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.73%	3.61%	-
营业收入增长率%	33.46%	21.68%	-
净利润增长率%	25.81%	7.71%	-

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	29,754,575.73	13.44%	34,091,265.15	16.74%	-12.72%
应收票据	4,419,061.19	2.00%	12,707,557.98	6.24%	-65.22%
应收账款	54,110,123.52	24.44%	49,282,266.87	24.20%	9.80%
交易性金融资产	65,463,380.53	29.56%	47,300,793.96	23.23%	38.40%
应收款项融资	141,082.93	0.06%	825,046.41	0.41%	-82.90%
预付款项	4,290,591.35	1.94%	2,930,904.46	1.44%	46.39%
其他流动资产	189,652.90	0.09%	513,011.18	0.25%	-63.03%
长期待摊费用	480,615.04	0.22%	732,099.00	0.36%	-34.35%
短期借款	3,000,000.00	1.35%	2,002,169.44	0.98%	49.84%
应付账款	48,774,262.88	22.03%	32,279,199.10	15.85%	51.10%
预收款项	10,000.00	0.00%	240,000.00	0.12%	-95.83%
应付职工薪酬	2,302,483.38	1.04%	5,345,145.41	2.62%	-56.92%
其他应付款	1,947,402.22	0.88%	910,628.90	0.45%	113.85%
其他综合收益	474,086.01	0.21%	80,773.67	0.04%	486.93%

项目重大变动原因

1、应收票据期末账面价值 4,419,061.19 元，较期初减少了 8,288,496.79 元，减幅为 65.22%，其中银行承兑汇票减少了 7,268,943.39 元，占总减幅的 87.70%。应收票据（尤其是银行承兑汇票）的大幅减少，是公司“到期托收回笼资金、背书支付优化供应链、政策引导电汇回款”三重因素共同作用的结果，本质是资金管理精细化与业务模式优化的体现。该变动不仅未影响客户合作（核心客户保留票据付款选择权），还通过加快资金周转、降低票据持有成本，提升了整体经营效率。

2.交易性金融资产期末余额 65,463,380.53 元，均为理财产品，较期初增加了 18,162,586.57 元，增幅为 38.40%。交易性金融资产（理财产品）的大幅增长，是公司“主业盈利释放现金流+资金管理精细化+风险偏好稳健”共同作用的结果，本质是经营性现金流充裕后“闲置资金增值”的合理选择。该变动既未影响流体环保设备业务的正常资金需求（如项目研发、产能扩张），又通过低风险理财提升了资金收益，符合公司“稳健经营、提升股东回报”的战略导向，未来将继续根据现金流情况动态调整理财规模，平衡流动性与收益性。

3.应收款项融资期末余额 141,082.93 元，较期初减少了 683,963.48 元，均为银行承兑汇票，减幅为 82.90%。应收款项融资（银行承兑汇票）的大幅减少，是“存量处置集中+新增收款不足+资金策略优化”三重因素共同作用的结果，本质是公司经营性现金流充裕后，对“资金流动性与使用效率”的主动提升。该变动既未影响客户合作（核心客户保留付款方式选择权），又通过减少票据持有、增加即时资金，强化了对供应链支付与业务扩张的支撑能力，符合公司流体环保设备业务“快周转、稳现金流”的运营导向。未来将继续根据客户付款偏好与资金需求，动态调整票据接受与处置节奏，平衡流动性与供应链协同效率。

4.预付款项期末余额 4,290,591.35 元，较期初增加了 1,359,686.89 元，增幅为 46.39%，其中账龄一年以内的预付款项较期初增加 1,069,353.07 元。预付款项的增长（尤其是一年以内款项），是公司“应对原材料涨价、保障定制化生产、支撑研发服务”的主动策略，本质是流体环保设备业务订单增长与生

产研发需求在采购端的直接体现。该变动既确保了核心资源的稳定供应，又通过提前锁定成本提升了盈利确定性，符合公司“以销定产、前瞻备货”的经营逻辑，未来将随采购到货、服务完成逐步结转，不存在资金沉淀或合规风险。

5.其他流动资产期末余额 189,652.90 元，较期初减少了 323,358.28 元，减幅为 63.03%，其中短期租赁相关预付款项减少 227,583.50 元，占总减幅的 70.4%，为核心驱动因素，剩余变动源于待抵扣增值税款。其他流动资产的大幅减少，核心是短期租赁付款节奏从“预付”转为“当期支付”（前期预付余额摊销+本期无新增大额预付）及待抵扣增值税款加速抵扣的结果。

6.长期待摊费用期末余额 480,615.04 元，较期初减少了 251,483.96 元，降幅为 34.35%，其中装修费较期初减少了 154,396.58 元，河南工学院大学生创业孵化项目较期初减少了 97,087.38 元。长期待摊费用的减少，本质是前期装修支出、高校孵化项目待摊支出按核算规则当期摊销的结果，且本期无新增大额支出对冲，属于典型的“余额自然递减”。

7.短期借款期末余额 3,000,000.00 元，较期初增加了 997,830.56 元，增幅为 49.84%，均为保证借款。短期借款（保证借款）的增长，是公司基于长期融资规划与信用评级需求的主动管理行为，而非经营性资金短缺所致。通过法人担保贷款的“借还循环”积累了关键信用记录，符合公司“成为流体环保过滤解决方案全球领导者”的战略导向，且融资成本可控。

8.应付账款期末余额 48,774,262.88 元，较期初增加了 16,495,063.78，增幅为 51.10%，均为货款。应付账款（货款）的大幅增长，是公司“业务扩张带动采购增量、备货需求提升、供应链账期优化”三重因素共同作用的结果，本质是生产经营规模扩大与现金流精细化管理的协同体现。该变动既支撑了过滤器、滤芯等核心产品的订单交付，又通过付款周期调整提升了资金使用效率，符合公司流体环保设备业务“规模扩张+效率提升”的发展导向。

9.预收款项期末余额 10,000.00 元，较期初减少了 230,000.00 元，减幅为 95.83%，均为预收租金。预收款项（预收租金）的大幅减少，是前期预收租金按租赁期结转至收入与本期承租方付款方式从“大额预收”转为“当期支付”的共同结果，为租赁业务结算节奏的常规调整。

10.应付职工薪酬期末余额 2,302,483.38 元，较期初减少了 3,042,662.03 元，减幅为 56.92%，均为短期薪酬。应付职工薪酬（短期薪酬）的大幅减少，本质是“期初年终奖在本期集中发放”与“本期常规薪酬计提－支付基本平衡”的共同结果，符合企业薪酬发放的周期性规律（年终奖次年发放）与会计准则要求。期末余额为正常应付未付的当月工资，反映公司薪酬管理规范、现金流足以支撑薪酬支付，符合“稳健经营、保障员工权益”的导向。

11.其他应付款期末余额 1,947,402.22 元，较期初增加了 1,036,773.32 元，增幅为 113.85%。主要是公司本期采购规模显著扩大（应付账款增幅 51.1%，存货增幅 32.7%），除核心原材料货款计入“应付账款”外，采购环节产生的小额配套费用、暂估款项及结算差额均计入“其他应付款－其他”，成为余额增长的主要来源

12.其他综合收益期末余额 474,086.01 元，较期初增加了 393,312.34 元，增幅为 486.93%，均为其他权益工具投资公允价值变动，是公司持有的艾洁净化股权因经营业绩改善、行业估值提升导致公允价值上升的直接结果，符合“拓展市场、增加盈利点”的投资目的。

（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	118,605,856.36	-	88,872,888.19	-	33.46%
营业成本	82,817,836.71	69.83%	59,800,863.16	67.29%	38.49%

毛利率	30.17%	-	32.71%	-	-
销售费用	6,971,403.28	5.88%	5,972,758.12	6.72%	16.72%
管理费用	5,960,113.72	5.03%	5,087,591.74	5.72%	17.15%
研发费用	5,562,157.50	4.69%	4,490,185.11	5.05%	23.87%
财务费用	-244,229.49	-0.21%	434,442.40	0.49%	-156.22%
利息费用	39,784.34	0.03%	34,233.32	0.04%	16.22%
利息收入	99,891.61	0.08%	15,211.39	0.02%	556.69%
其他收益	274,483.26	0.23%	6,000.55	0.01%	4,474.30%
信用减值损失	280,502.68	0.24%	475,691.19	0.54%	-41.03%
营业利润	17,871,858.55	15.07%	13,614,755.69	15.32%	31.27%
利润总额	17,746,673.57	14.96%	13,644,218.38	15.35%	30.07%
所得税费用	2,190,214.13	1.85%	1,279,252.27	1.44%	71.21%
净利润	15,556,459.44	13.12%	12,364,966.11	13.91%	25.81%

项目重大变动原因

1、本期实现营业收入 118,605,856.36 元，较上期增加了 29,732,968.17 元，增幅为 33.46%,核心逻辑是“主力产品需求爆发带动收入增量+辅材配套联动强化客户黏性”的双重驱动。其中，滤芯、裂解设备等核心产品贡献超 90%的营收增量，液压配件作为“捎带型辅材”虽毛利率低，但通过配套服务提升客户复购，间接支撑核心产品增长，整体符合公司“聚焦流体环保主业、以配套服务绑定客户”的战略导向。

2.本期营业成本 82,817,836.71 元，较上期增加了 23,016,973.55 元，增幅为 38.49%，高于营业收入 33.46%的增幅，核心原因是核心产品产量随订单同步扩张、原材料价格上涨推高单位成本、高成本结构产品占比提升三重因素叠加，属于行业周期与生产扩张的正常反应，与公司流体环保设备业务的生产经营节奏完全契合，无异常成本波动。

3.本期财务费用-244,229.49 元，较上期减少了 678,671.89 元，减幅为 156.22%。本期财务费用从“支出”转为“收益”且大幅减少，核心是“汇兑收益激增+利息收入增长”两大正向因素主导，叠加“未确认融资费用摊销减少+手续费下降”的费用端收缩，即使有短期借款利息支出小幅增加，仍无法抵消正向收益的影响。该变动完全符合公司“海外市场拓展+闲置资金理财”的战略，反映公司外汇风险管理与资金管理效率的提升，属于业务发展与精细化运营的正常结果，无异常财务调节。

4.本期利息收入 99,891.61 元，较上期增加了 84,680.22 元，增幅为 556.69%，是公司“协定存款替代活期+票据保证金利息到账”两大资金管理动作的直接结果，叠加理财产品利息的基础贡献，完全体现闲置资金收益的主动提升，无异常资金操作，与公司现金流充裕的背景高度匹配，反映资金管理效率显著优化。

5.本期产生其他收益 274,483.26 元，较上期增加了 268,482.71 元，增幅为 4474.30%。本期的超高增幅，本质是“研发加计抵减政策相关补助（占比超 90%）+上期补助基数极低”的双重结果，辅以小额研发项目专项补助与个税手续费返还。所有收益均围绕公司“研发驱动、技术迭代”的核心战略，体现地方政府对高新技术企业研发投入的政策支持，且与研发费用规模、主营业务发展高度匹配，无异常偶发收益。

6.本期信用减值损失 280,502.68 元，较上期减少了 195,188.51 元，减幅为 41.03%。信用减值损失的减少是“应收账款回款效率提升+高风险资产收缩+信用管理措施见效”的共同结果。其中，应收账款坏账损失减少是核心，源于优质客户回款加快、前期坏账收回及账龄结构优化；应收票据与其他应收款的风险下降进一步补充减幅。该变动反映公司现金流管理与风险控制能力显著提升，与经营活动现金流净额增长 215.29%的趋势一致，无异常减值调节，符合“稳健经营、降低坏账风险”的导向。

7.本期实现营业利润 17,871,858.55 元，较上期增加了 4,257,102.86 元，增幅为 31.27%。营业利润的增长是“营收毛利增量奠定基础+财务收益/其他收益/减值减少/费用率下降四大正向因素共振”的结果：核心产品营收扩张提供利润基本盘，财务费用从支转收、其他收益激增（研发补助）、减值减少三大“非毛利因素”合计贡献超 115 万利润增量，完全覆盖成本增幅高于营收的压力，叠加费用率管控有效，最终实现利润稳健增长。该变动反映公司“营收规模扩张+精细化运营（费用/风险/资金管理）”双轮驱动见效，盈利质量与抗风险能力同步提升。

8.本期产生所得税费用 2,190,214.13 元，较上期增加了 910,961.86 元，增幅为 71.21%,主要是“营业利润扩张+纳税调增项增加”主导当期所得税增长，叠加“金融资产公允价值变动推升递延所得税负债”的结果，所有变动均严格遵循税法规则与会计准则，无异常调节行为，真实反映公司“利润增长→税基扩大→税负上升”的正常经营逻辑，以及金融资产估值变动带来的递延所得税影响，具备可持续性与合规性。

9.本期实现净利润 15,556,459.44 元，较上期增加了 3,191,493.33 元，增幅为 25.81%。这一增长的本质是“核心产品营收扩张+产品结构优化”带动毛利高增，“成本费用管控+财务收益转正”放大营业利润，“政府补助落地+偶发性支出减少”补充增量的三重结果。该变动不仅反映公司流体环保主业的高景气度，更体现运营效率的显著提升，且所得税增长合理、非经常性收益具备政策持续性，整体盈利质量高、增长具备可持续性，符合公司“成为流体环保过滤解决方案全球领导者”的战略导向。

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	118,605,856.36	88,872,888.19	33.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	82,817,836.71	59,800,863.16	38.49%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
滤芯	42,611,705.11	25,889,376.93	39.24%	46.38%	49.27%	-1.18%
过滤器	48,506,799.20	33,945,104.73	30.02%	11.08%	12.20%	-0.70%
滤油机	2,609,929.28	1,726,702.01	33.84%	14.28%	12.23%	1.20%
液压配件	1,936,126.55	1,593,799.63	17.68%	54.35%	95.84%	-17.44%
裂解设备	22,941,296.22	19,662,853.41	14.29%	82.72%	99.63%	-7.26%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、滤芯收入大幅增长：耗材属性叠加新能源拓展驱动

本期滤芯实现营业收入 42,611,705.11 元，较上期增加了 13,501,905.11 元，增幅为 46.38%，贡献总营收增量的 45.41%。滤芯业务作为公司核心优势板块，收入增长主要得益于存量客户高复购率与新能源领域增量突破的协同作用。

（1）工业耗材属性支撑稳定增长：滤芯作为工业设备必备耗材，存量客户（如中石化、国家电投）复购率达 90%。本期受石化行业装置检修周期集中影响，复购订单量增长 35%，贡献基础收入增量。

（2）新能源领域订单快速放量：针对光伏、锂电行业的特殊过滤需求，公司开发的“超纯水系统滤芯”和“电解液精密滤芯”开始产生订单，产品结构升级进一步放大收入增幅。

2.裂解设备收入高速增长：政策驱动与产品升级共振

本期裂解设备实现营业收入 22,941,296.22 元，较上期增加了 10,385,696.28 元，增幅为 82.72%，贡献总营收增量的 34.93%。裂解设备收入翻倍增长，核心源于产品技术迭代与政策推动下的行业扩容的双重拉动。

（1）产品结构向高端化转型：逐步淘汰低毛利半连续式设备，聚焦高附加值连续式裂解设备生产，该类产品占比进一步提高。连续式设备虽单价较老式设备高，但因能耗降低、处理效率提升，契合客户提标改造需求，报告期内销量增长迅速。

（2）政策推动下的行业扩容：受益于“双碳”政策与地方政府“固废减量化”要求，企业加速采购环保设备，成为收入增长的重要支撑。

3.裂解设备毛利率下降：成本压力与价格策略调整共同作用

尽管裂解设备收入高速增长，但其毛利率较上期下降 7.26 个百分点，主要原因包括：

（1）原材料成本大幅上涨：裂解设备核心材料特种钢、耐热钢采购价格上涨，关键部件如 PLC 控制器因芯片短缺交货周期延长，采购成本上升，直接推高制造成本。

（2）市场竞争加剧导致定价策略调整：新能源固废处理设备市场竞争白热化，为抢占市场份额，公司采取阶段性低价策略，通用型设备毛利率调低。

（3）产能利用率不足与调试成本增加：连续式裂解设备生产线刚完成升级，报告期内产能利用率较低，未能充分摊薄固定成本。同时，新产品须为客户提供额外的安装调试服务，相关费用较传统设备增加，进一步压缩利润空间。

4.液压配件毛利率下降：让利换黏性战略下的主动定价与成本特性

液压配件作为“捎带型辅材”，其收入增加是“核心产品订单增长带动捎带需求+主动拓展辅材品类”的自然结果，而毛利率下降则是公司以“薄利甚至微利”策略绑定客户的主动选择。该业务的核心价值并非贡献利润，而是通过“满足客户一站式采购需求、降低客户成本”增强核心产品的竞争力与客户黏性，最终实现“辅材让利换核心产品长期订单”的战略目标，与公司“聚焦流体环保主业、深耕核心客户”的导向完全一致。

（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	27,828,151.28	8,598,167.53	223.65%
投资活动产生的现金流量净额	-17,188,592.99	13,752,218.55	-224.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,439,784.34	-8,434,233.32	-11.79%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 27,828,151.28 元，较上期增加了 19,229,983.75 元，增幅为 223.65%。这一爆发式增长，本质是“营收增长带动回款高增+回款效率提升+一次性税费支出消除+付款节奏精细化管控”的综合结果。该变动不仅体现公司“产品卖得好、款项收得回”的经营实力，更反映现金流管理从“被动支付”转向“主动调控”（利用供应商账期、优化费用付现），现金流质量远超净利润账面表现，为后续研发投入、产能扩张及股东回报提供坚实现金支撑，符合“稳健经营、现金为王”的导向。

2.本期投资活动产生的现金流量净额为-17,188,592.99 元，较上期减少了 30,940,811.54 元，减幅为 224.99%。投资活动产生的现金流量净额大幅减少是“理财产品购赎节奏从‘净赎回’转为‘净增持’”的直接结果：上期因资金需求赎回大额理财导致净流入，本期因经营性现金流充裕新增大量理财导致净流出，与购建长期资产无关。该变动完全是公司对闲置资金的主动管理行为，反映现金流充裕后“提升资金收益”的合理选择，无异常投资风险，符合“现金为王+稳健增值”的经营逻辑。

3.本期筹资活动产生的现金流量净额为-7,439,784.34 元，净流出较上期减少了 994,448.98 元，减幅为 11.79%。净流出收窄的本质是“借款收到的现金较上期新增 100 万元”的直接结果：该笔新增借款完全对冲了等额的筹资流出，而筹资流出规模与上期持平，最终使净流出从 843.42 万元收窄至 743.98 万元。这一变动并非因资金短缺，而是公司基于“维护信用记录、优化现金流结构”的主动筹资管理行为，与经营性现金流充裕的背景高度匹配，无异常筹资风险，完全符合“稳健经营、长期布局”的战略导向。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新乡市艾洁净化科技有限公司	参股公司	天然气汽车用过滤器制造、销售	12,000,000	32,420,595.77	17,083,538.99	31,035,408.11	2,523,934.03

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新乡市艾洁净化科技有限公司	同行业，但产品应用领域不同	拓展市场，增加盈利点

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行	银行理财产品	购买理财产品/中银理财-QDII 日计划（美元版）	1,590,671.88	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财全球配置固收美元 3 个月最短持有期-汇中低风险 00QQ3MA	2,874,600.00	0.00	自有资金

中国银行	银行理财产品	中银理财-QDII 日计划（美元版）	2,875,160.00	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财-QDII 日计划（美元版）	10,037,020.00	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财全球配置固收美元 3 个月最短持有期-汇中低风险 00QQ3MA	1,434,900.00	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财全球配置固收美元 3 个月最短持有期-汇中低风险 00QQ3MA	1,434,900.00	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财-QDII 日计划（美元版）	9,330,750.00	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财全球配置高评级美元日日开	718,749.65	0.00	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财全球配置高评级美元日日开	2,946,629.00	0.00	自有资金
中信银行	银行理财产品	同盈象固收稳健七天持有期 1 号 C	3,000,000.00	0.00	自有资金
工商银行	银行理财产品	添利宝畅享净值	1,000,000.00	0.00	自有资金
农业银行	银行理财产品	农银理财“农银安心·天天利”人民币理财产品	1,000,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	新客户理财收益 14 天	1,000,000.00	0.00	自有资金
招商银行	银行理财产品	汇赢宝理财	6,200,000.00	0.00	自有资金
中原证券	券商理财产品	万泽丰利 3M01 号集合资产管理计划	2,000,000.00	0.00	自有资金
中原证券	券商理财产品	万泽丰利 3M01 号集合资产管理计划	1,000,000.00	0.00	自有资金
方正证券	券商理财产品	方正中期欣安 1 号集合资产管理计划	2,000,000.00	0.00	自有资金
申万宏源证券	券商理财产品	申万宏源淳丰尊享 53 号集合资产管理计划	13,000,000.00	0.00	自有资金
申万宏源证券	券商理财产品	余额理财-天天增	2,020,000.00	0.00	自有资金

(三) 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

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 实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人安琪持有公司 57.33%的股份并担任公司董事长兼总经理，能够实际影响公司的重大经营决策。若实际控制人以其在公司控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，或决策失误，则可能给公司经营和中小股东带来风险。 应对措施：目前公司已经按照现代公司治理要求，建立、完善了法人治理结构，制定了一系列内部管理制度，公司将严格遵守各项规章制度的要求，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。
2 应收账款难以回收的风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值 5411.01 万元，占期末资产总额的 24.64%，较上期有所下降，但应收账款余额及占比仍较大。公司已按照既定的坏账准备计提政策对应收账款计提了坏账准备。后续如若公司催收不及时或客户违约无法支付，可能存在无法收回的风险。 应对措施：公司根据市场的变化不断修订完善销售内控制度，设立应收账款管理部门并制定了《应收账款管理办法》，对应收账款的管理责任、应收账款坏账处理等都进行了明确的规定。同时，公司进一步强化风险意识，完善风险防范和控制制度，提高对客户的信用要求，从而控制应收账款的规模增长，逐步减小应收账款的占比，降低应收账款坏账风险。
3 汇率波动风险	报告期内，公司正常经营中产品出口涉及外汇收支，其中主要为美元、欧元收支，存在汇率波动对公司的经营成果产生不利影响的风险。 应对措施：公司财务及管理部门时刻关注国际局势，比如地缘政治、突发事件以及周期性调整等等，择机择币种兑换，规避汇率风险，将根据汇率波动的方向采取相应的规避汇率风险操作方法。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三、二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三、二.（二）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三、二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三、二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司有已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	补缴社保或住房公积金的承诺	如因有权部门要求或根据其决定，公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司因社保和住房公积金缴纳事宜而受到任何罚款或其他损失（如员工要求补缴），本人愿意在无需公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 2 月 29 日	-	挂牌	减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺	《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	438,412.41	0.20%	外币掉期业务保证金
其他货币资金	货币资金	银行保函	960,903.22	0.43%	银行保函
总计	-	-	1,399,315.63	0.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资金不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

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	10,216,948	24.33%		10,216,948	24.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,020,146	14.33%		6,020,146	14.33%
	董事、监事、高管	4,171,698	9.93%		4,171,698	9.93%
	核心员工		0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	31,783,052	75.67%		31,783,052	75.67%
	其中：控股股东、实际控制人	18,060,450	43.00%		18,060,450	43.00%
	董事、监事、高管	12,826,202	30.54%		12,826,202	30.54%
	核心员工		0.00%			
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000	-
普通股股东人数		19				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安琪	24,080,596		24,080,596	57.33%	18,060,450	6,020,146	0	0
2	郑万江	5,898,300		5,898,300	14.04%	4,500,000	1,398,300	0	0
3	闫道坤	4,500,600		4,500,600	10.72%	3,376,202	1,124,398	0	0
4	徐长松	4,500,000		4,500,000	10.71%	3,375,000	1,125,000	0	0
5	王飞	900,000		900,000	2.14%	675,000	225,000	0	0
6	翟芳芳	899,000		899,000	2.14%	675,000	224,000	0	0
7	杨博远	450,000		450,000	1.07%	450,000	0	0	0
8	井海珍	446,400		446,400	1.06%	446,400	0	0	0
9	张静	300,000		300,000	0.71%	225,000	75,000	0	0
10	赵立	6,300		6,300	0.02%	0	6,300	0	0
合计		**41,981,196**	-	**41,981,196**	**99.96%**	**31,783,052**	**10,198,144**	0	0

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不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安琪	董事长、总经理	男	1981年8月	2025年3月21日	2028年3月20日	24,080,596	0	24,080,596	57.33%
郑万江	董事、副总经理	男	1987年5月	2025年3月21日	2028年3月20日	5,898,300	0	5,898,300	14.04%
闫道坤	董事、董事会秘书	男	1991年2月	2025年3月21日	2028年3月20日	4,500,600	0	4,500,600	10.72%
王飞	董事、财务总监	女	1990年6月	2025年3月21日	2028年3月20日	900,000	0	900,000	2.14%
翟芳芳	董事	女	1987年8月	2025年3月21日	2028年3月20日	899,000	0	899,000	2.14%
徐长松	监事会主席	男	1984年2月	2025年3月21日	2028年3月20日	4,500,000	0	4,500,000	10.71%
张静	监事	女	1983年7月	2025年3月21日	2028年3月20日	300,000	0	300,000	0.71%
牛庆玲	监事	女	1989年9月	2025年3月21日	2028年3月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

（二）　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三）　董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
销售人员	77	6	9	74
技术人员	64	1	0	65
财务人员	8	0	0	8
生产人员	97	3	2	98
采购人员	15	0	0	15
其他人员	22	0	0	22
员工总计	292	10	11	291

（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）　资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	29,754,575.73	34,091,265.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	65,463,380.53	47,300,793.96
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	4,419,061.19	12,707,557.98
应收账款	六、（四）	54,110,123.52	49,282,266.87
应收款项融资	六、（五）	141,082.93	825,046.41
预付款项	六、（六）	4,290,591.35	2,930,904.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	1,703,636.27	1,902,733.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	38,515,385.44	29,783,007.61
其中：数据资源			
合同资产	六、（九）	2,654,340.08	2,586,968.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	189,652.90	513,011.18
流动资产合计		201,241,829.94	181,923,554.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十一）	3,355,455.13	2,892,734.73
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	6,605,032.63	6,882,810.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	6,943,829.33	8,409,009.61
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十四）	480,615.04	732,099.00
递延所得税资产	六、（十五）1	2,796,158.68	2,806,451.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,181,090.81	21,723,105.74
资产总计		221,422,920.75	203,646,660.68
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	3,000,000.00	2,002,169.44
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	六、（十七）	6,344,035.00	8,935,779.00
应付账款	六、（十八）	48,774,262.88	32,279,199.10
预收款项	六、（十九）	10,000.00	240,000.00
合同负债	六、（二十）	26,355,762.41	30,086,132.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十一）	2,302,483.38	5,345,145.41
应交税费	六、（二十二）	1,509,668.78	1,845,380.12
其他应付款	六、（二十三）	1,947,402.22	910,628.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	3,511,872.08	3,340,575.97
其他流动负债	六、（二十五）	14,921,771.07	13,308,193.74
流动负债合计		108,677,257.82	98,293,204.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十六）	8,673,490.92	8,635,439.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十五）2	1,125,236.64	1,320,852.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,798,727.56	9,956,292.42
负债合计		118,475,985.38	108,249,497.09
所有者权益：			
股本	六、（二十七）	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	6,088,643.66	6,088,643.66
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	474,086.01	80,773.67
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	12,119,806.67	10,564,160.73
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	42,264,399.03	36,663,585.53
归属于母公司所有者权益合计		102,946,935.37	95,397,163.59
少数股东权益			
所有者权益合计		102,946,935.37	95,397,163.59
负债和所有者权益合计		221,422,920.75	203,646,660.68

法定代表人：安琪　　主管会计工作负责人：王飞　　会计机构负责人：朱飞亚

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	六、（三十二）	118,605,856.36	88,872,888.19
其中：营业收入	六、（三十二）	118,605,856.36	88,872,888.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,862,340.52	76,428,645.03
其中：营业成本	六、（三十二）	82,817,836.71	59,800,863.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十三）	795,058.80	642,804.50
销售费用	六、（三十四）	6,971,403.28	5,972,758.12
管理费用	六、（三十五）	5,960,113.72	5,087,591.74
研发费用	六、（三十六）	5,562,157.50	4,490,185.11
财务费用	六、（三十七）	-244,229.49	434,442.40
其中：利息费用		39,784.34	34,233.32
利息收入		99,891.61	15,211.39
加：其他收益	六、（三十八）	274,483.26	6,000.55
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	575,890.46	688,820.79
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	280,502.68	475,691.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-2,533.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,871,858.55	13,614,755.69
加：营业外收入	六、（四十二）	13,445.98	40,536.99
减：营业外支出	六、（四十三）	138,630.96	11,074.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,746,673.57	13,644,218.38
减：所得税费用	六、（四十四）	2,190,214.13	1,279,252.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,556,459.44	12,364,966.11
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）		15,556,459.44	12,364,966.11
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		15,556,459.44	12,364,966.11
六、其他综合收益的税后净额		393,312.34	-7,967.98
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		393,312.34	-7,967.98
1.不能重分类进损益的其他综合收益		393,312.34	-7,967.98
（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		393,312.34	-7,967.98
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,949,771.78	12,356,998.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,949,771.78	12,356,998.13
（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）		0.37	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.29

法定代表人：安琪　　主管会计工作负责人：王飞　　会计机构负责人：朱飞亚

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		123,661,321.04	88,761,989.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）1	5,922,180.94	5,899,208.75
经营活动现金流入小计		129,583,501.98	94,661,198.43
购买商品、接受劳务支付的现金		73,941,658.30	55,825,144.45
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		18,404,669.58	17,480,200.65
支付的各项税费		5,755,092.61	5,360,015.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）2	3,653,930.21	7,397,670.73
经营活动现金流出小计		101,755,350.70	86,063,030.90
经营活动产生的现金流量净额		27,828,151.28	8,598,167.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,075,986.28	47,840,849.97
取得投资收益收到的现金		355,890.46	688,820.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		43,431,876.74	48,529,670.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		622,361.08	672,052.21

投资支付的现金		59,998,108.65	34,105,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,620,469.73	34,777,452.21
投资活动产生的现金流量净额		-17,188,592.99	13,752,218.55
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		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,439,784.34	8,434,233.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,439,784.34	10,434,233.32
筹资活动产生的现金流量净额		-7,439,784.34	-8,434,233.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,199,773.95	13,916,152.76
加：期初现金及现金等价物余额		25,155,486.15	9,898,279.13
六、期末现金及现金等价物余额		28,355,260.10	23,814,431.89

法定代表人：安琪　　主管会计工作负责人：王飞　　会计机构负责人：朱飞亚

三、 财务报表附注

（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	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	六、（三十一）
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

8．存在向所有者分配利润的情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于 2024 年年度权益分派预案的议案》，并于 2025 年 5 月 22 日召开 2024 年年度股东大会审议通过。

权益分派基准日未分配利润为 36,663,585.53 元，不存在纳入合并报表范围的子公司。共计派发现金红利 8,400,000.00 元。权益登记日为：2025 年 6 月 4 日，除权除息日为：2025 年 6 月 5 日。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2025 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

详见公司于 2025 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-020）。

相关数据在财务报表附注“六、（三十一）未分配利润”中有所体现。

（二） 财务报表项目附注

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）2025 年 6 月 30 日，本公司工商登记信息如下

公司全称：新乡市利菲尔特滤器股份有限公司
统一社会信用代码：9141070068316808XT
公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
成立日期：2008 年 12 月 11 日
法定代表人：安琪
注册资本：4200 万元
登记机关：新乡市市场监督管理局高新区分局
企业住所：河南省新乡市高新技术产业开发区航空航天制造产业园 B1、E3 座

（二）行业性质

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

（三）经营范围

一般项目：环境保护专用设备制造；水污染治理；大气污染治理；对外承包工程；气体、液体分离及纯净设备制造；液压动力机械及元件制造；耐火材料销售；第二类医疗器械销售；非居住房地产租赁；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（四）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第四届董事会第四次会议于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 营业周期

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

（三） 记账本位币

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 外币业务和外币报表折算

1.外币交易的折算方法

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

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；

（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

3.外币财务报表折算

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

（六） 金融工具

1.金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

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

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

（七） 金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

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

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

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4.金融资产减值的会计处理方法

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

5.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

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

（2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1～2 年	10.00
2～3 年	20.00
3～4 年	50.00
4～5 年	80.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款

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

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

（八） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四（六）“金融工具”及附注四（七）“金融资产减值”。

（九） 存货

1.存货的分类

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

2.存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司材料领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或

目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十） 合同资产

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

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

（十一） 长期股权投资

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

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

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（十二） 固定资产

1.固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

2.固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3.折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

4.其他说明

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

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

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

（十三） 在建工程

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

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

（十四） 借款费用

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

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

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

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

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

（十五） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（十六） 无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2.内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.使用寿命不确定的无形资产判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七） 长期待摊费用

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

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

（十八） 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 合同负债

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

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

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

（二十一） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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

（二十二） 预计负债

1.预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

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

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

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

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

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

（二十三） 股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.股份支付的会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

3.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

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

5.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

（二十四） 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认的时点和具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司主要销售产品为过滤设备，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

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

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

（二十五） 合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十六） 政府补助

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

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可以在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（二十八） 租赁

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

1.公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（二十九） 其他重要的会计政策和会计估计

1.终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产”相关描述。

2.与回购公司股份相关的会计处理方法

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

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

无

2.重要会计估计变更

无

3.会计差错更正情况

无

（三十一） 重大会计判断和估计

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

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

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

1.收入确认

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

2.租赁的归类

（1）租赁的识别

本公司在识别一份合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权，以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

（2）租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

（3）租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3.金融资产减值

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

4.存货跌价准备

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

5.金融工具公允价值

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

6.长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7.折旧和摊销

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

8.递延所得税资产

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

9.所得税

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

五、税项

1.主要税种及税率

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

2.税收优惠及批文

企业于 2024 年 10 月 28 日取得编号为 GR202441000458 号证书，自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号有关规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。20245 年 1—6 月，本公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

3.其他说明

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 6 月 30 日。

（一） 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,000.00	115,305.00
银行存款	28,275,260.10	24,685,953.87
其他货币资金	1,399,315.63	9,290,006.28
合计	**29,754,575.73**	**34,091,265.15**

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金均为保证金，除票据及产品保证金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二） 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,463,380.53	47,300,793.96
其中：理财产品	65,463,380.53	47,300,793.96
合计	**65,463,380.53**	**47,300,793.96**

（三） 应收票据

1.应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,114,090.59	11,383,033.98
商业承兑票据	321,021.68	1,380,000.00
小计	4,435,112.27	12,763,033.98
减：坏账准备	16,051.08	55,476.00
合计	**4,419,061.19**	**12,707,557.98**

2.期末公司无已质押的应收票据

3.期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（四） 应收账款

1.应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,583,704.17	100	5,473,580.65	9.19	54,110,123.52

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**59,583,704.17**	**100**	**5,473,580.65**	**9.19**	**54,110,123.52**

（续）

单位：元　币种：人民币

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,922,704.26	100.00	5,640,437.39	10.27	49,282,266.87
合计	**54,922,704.26**	**100.00**	**5,640,437.39**	**10.27**	**49,282,266.87**

期末单项计提坏账准备的应收账款
无。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	39,244,060.98	1,962,203.05	5	42,721,805.23	1,717,481.47	4.02
1 至 2 年	14,667,441.21	1,466,744.12	10	8,483,408.17	1,320,018.31	15.56
2 至 3 年	3,557,191.34	711,438.27	20	2,019,762.05	1,098,952.53	54.41
3 到 4 年	1,502,949.81	751,474.90	50	1,133,547.10	940,390.68	82.96
4 到 5 年	151,702.60	121,362.08	80	139,835.50	139,248.19	99.58
5 年以上	460,358.23	460,358.23	100	424,346.21	424,346.21	100
合计	**59,583,704.17**	**5,473,580.65**	**9.19**	**54,922,704.26**	**5,640,437.39**	**10.27**

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 166,856.74 元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,591,936.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 429,596.83 元。

单位：元　币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
敬业钢铁有限公司	非关联方	2,153,790.00	1 年以内	3.61	107,689.50
河北敬业集团敬业物资采购有限	非关联方	1,763,866.60	1 年以内	2.96	88,193.33

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
敬业钢铁有限公司	非关联方	2,153,790.00	1 年以内	3.61	107,689.50
公司					
安徽鑫浩翔滤材科技有限公司	非关联方	1,608,500.00	1 年以内	2.70	80,425.00
肃宁县豪士源再生资源有限公司	非关联方	1,533,780.00	1 年以内	2.57	76,689.00
银川威力传动技术股份有限公司	非关联方	1,532,000.00	1 年以内	2.57	76,600.00
合计	/	**8,591,936.60**	/	**14.41**	429,596.83

（五） 应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,082.93	825,046.41
合计	**141,082.93**	**825,046.41**

其他说明：根据银行承兑汇票实际持有意图确认为应收款项融资。

（六） 预付款项

1.预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,454,784.15	80.52	2,385,431.08	81.39
1～2 年	444,076.20	10.35	459,078.87	15.66
2～3 年	245,421.83	5.72	48,013.60	1.64
3 年以上	146,309.17	3.41	38,380.91	1.31
合计	**4,290,591.35**	**100.00**	**2,930,904.46**	**100.00**

2.账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京安泰久盛环保科技有限公司	199,300.00	1～2 年	业务进行中
合计	**199,300.00**	/	/

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,295,454.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.81%。

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例（%）
浙江鑫普德水处理设备有限公司	非关联方	1,506,575.00	1 年以内	业务进行中	35.11

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例（%）
宜兴市得胜环保有限公司	非关联方	1,009,800.00	1 年以内	业务进行中	23.54
江苏申亿莱环境科技有限公司	非关联方	362,200.00	1 年以内	业务进行中	8.44
河南巨都商贸有限公司	非关联方	286,879.68	1 年以内	业务进行中	6.69
格霖生（泰州）过滤系统有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	业务进行中	3.03
合计		**3,295,454.68**	/	/	**76.81**

（七） 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,703,636.27	1,902,733.22
合计	**1,703,636.27**	**1,902,733.22**

1.其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,558,813.85	100	855,177.58	33.42	1,703,636.27
合计	**2,558,813.85**	**100**	**855,177.58**	**33.42**	**1,703,636.27**

（续）

单位：元 币种：人民币

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其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,832,131.82	100	929,398.60	32.82	1,902,733.22
合计	**2,832,131.82**	**100**	**929,398.60**	**32.82**	**1,902,733.22**

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	970,766.03	48,538.30	5.00
1 至 2 年	228,785.29	22,878.53	10.00
2 至 3 年	18,475.27	3,695.05	20.00

3 至 4 年	1,055,213.70	527,606.85	50.00
4 年至 5 年	165,573.56	132,458.85	80.00
5 年以上	120,000.00	120,000.00	100.00
合计	**2,558,813.85**	**855,177.58**	**33.42**

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 74,221.02 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	2,296,913.41	2,296,253.00
应收代扣代缴社保及备用金	61,900.44	204,378.82
应收往来款及其他	200,000.00	331,500.00
小计	**2,558,813.85**	**2,832,131.82**
减：坏账准备	855,177.58	929,398.60
合计	**1,703,636.27**	**1,902,733.22**

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
河南高新装配式建设管理有限公司	应收押金和保证金	1,050,002.00	1 年以内，1～2 年，2～3 年，3～4 年，5 年以上	41.03	505,896.63
黄邦艳	应收往来款及其他	200,000.00	1～2 年	7.82	20,000.00
无棣鑫岳化工集团有限公司	应收押金和保证金	100,000.00	1 年以内	3.91	5,000.00
衢州元立金属制品有限公司	应收押金和保证金	80,000.00	1 年以内	3.13	4,000.00
唐山东海钢铁集团有限公司	应收押金和保证金	80,000.00	5 年以上	3.13	80,000.00
合计	/	**1,510,002.00**	/	**59.02**	**614,896.63**

5.无涉及政府补助的应收款项

（八）　存货

1.存货分类

单位：元　币种：人民币

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
库存商品	20,849,102.04		20,849,102.04	19,086,894.12		19,086,894.12

原材料	9,649,915.08		9,649,915.08	5,458,513.47		5,458,513.47
半成品	5,805,754.00		5,805,754.00	1,429,168.23		1,429,168.23
在产品	1,194,246.00		1,194,246.00	336,471.40		336,471.40
发出商品	1,016,368.32		1,016,368.32	3,471,960.39		3,471,960.39
合计	**38,515,385.44**		**38,515,385.44**	**29,783,007.61**		**29,783,007.61**

2.存货跌价准备

本公司本年存货不存在减值情形，故未计提减值准备。

（九） 合同资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同资产	2,765,225.63	2,695,319.96
减：合同资产减值准备	110,885.55	108,351.86
小计	2,654,340.08	2,586,968.10
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	**2,654,340.08**	**2,586,968.10**

（十） 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税款	-	95,774.78
短期租赁	189,652.90	417,236.40
合计	**189,652.90**	**513,011.18**

（十一） 其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新乡市艾洁净化科技有限公司	3,355,455.13	2,892,734.73
合计	**3,355,455.13**	**2,892,734.73**

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

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
新乡市艾洁净化科技有限公司	462,720.40	557,748.25			

（十二） 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,605,032.63	6,882,810.49
固定资产清理	-	-
合计	6,605,032.63	**6,882,810.49**

1.固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	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	7,056,512.45	7,170,748.26	1,219,511.02	15,446,771.73
2.本期增加金额	17,877.89	518,929.21	217,053.98	753,861.08
（1）购置	17,877.89	518,929.21	217,053.98	753,861.08
（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）政府补助冲减	-	-	-	-
4.期末余额	7,074,390.34	7,689,677.47	1,436,565.00	16,200,632.81
二、累计折旧				
1.期初余额	**1,997,511.25**	**5,533,453.45**	**1,032,996.54**	**8,563,961.24**
2.本期增加金额	301,175.17	485,650.01	244,813.76	1,031,638.94
（1）计提	301,175.17	485,650.01	244,813.76	1,031,638.94
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	2,298,686.42	6,019,103.46	1,277,810.30	9,595,600.18
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,775,703.92	1,670,574.01	158,754.70	6,605,032.63

2.期初账面价值	5,059,001.20	1,637,294.81	186,514.48	6,882,810.49

（十三） 使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	21,613,905.21
2.本期增加金额	
（1）租入	
3.本期减少金额	
4.期末余额	21,613,905.21
二、累计折旧	
1.期初余额	13,204,895.60
2.本期增加金额	1,465,180.28
（1）计提	1,465,180.28
3.本期减少金额	
4.期末余额	14,670,075.88
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	6,943,829.33
2.期初账面价值	8,409,009.61

（十四） 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	537,924.25	-	154,396.58	-	383,527.67
河南工学院大学生创业孵化项目	194,174.75		97,087.38		97,087.37
合计	**732,099.00**	**-**	**251,483.96**	**-**	**480,615.04**

（十五） 递延所得税资产

1.未经抵消的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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
合同资产减值准备	110,885.55	16,632.83	108,351.86	16,252.78
坏账准备	6,344,809.31	951,721.40	6,625,311.99	993,796.80
存货跌价准备	-	-		
租赁负债	12,185,363.00	1,827,804.45	11,976,015.55	1,796,402.33
合计	**18,641,057.86**	**2,796,158.68**	**18,709,679.40**	**2,806,451.91**

2.递延所得税负债明细

单位：元　币种：人民币

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
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	557,748.25	83,662.24	95,027.85	14,254.18
交易性金融资产公允价值变动损益	-	-	301,648.16	45,247.22
使用权资产	6,943,829.33	1041574.4	8,409,009.61	1,261,351.44
合计	**7,501,577.58**	**1,125,236.64**	**8,805,685.62**	**1,320,852.84**

（十六）　短期借款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,002,169.44
合计	**3,000,000.00**	2,002,169.44

（十七）　应付票据

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,344,035.00	8,935,779.00
合计	**6,344,035.00**	**8,935,779.00**

（十八）　应付账款

1.应付账款列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	48,774,262.88	32,279,199.10
其他		-
合计	48,774,262.88	32,279,199.10

（十九） 预收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,000.00	240,000.00
合计	**10,000.00**	**240,000.00**

（二十） 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预先收取客户的合同对价	26,355,762.41	30,086,132.99
合计	**26,355,762.41**	**30,086,132.99**

（二十一） 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,345,145.41	14,291,866.60	17,334,528.63	2,302,483.38
二、离职后福利－设定提存计划	-	1,070,140.95	1,070,140.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**5,345,145.41**	**15,362,007.55**	**18,404,669.58**	**2,302,483.38**

2.短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

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	5,328,409.61	12,794,729.79	15,840,128.21	2,283,011.19
二、职工福利费	-	833,354.53	833,354.53	-
三、社会保险费	-	507,786.38	507,786.38	-
其中：医疗保险费	-	485,257.59	485,257.59	-
工伤保险费	-	22,528.79	22,528.79	-
四、住房公积金	-	46,200.00	46,200.00	-
五、工会经费和职工教育经费	16,735.80	109,795.90	107,059.51	19,472.19
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分配计划	-	-	-	-
合计	5,345,145.41	14,291,866.60	17,334,528.63	2,302,483.38

3.离职后福利－设定提存计划列示

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利－设定提存计划	-	1,070,140.95	1,070,140.95	-
其中：养老保险费	-	1,025,287.85	1,025,287.85	-
失业保险费	-	44,853.10	44,853.10	-

（二十二）　应交税费

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,226.40	402,488.71
企业所得税	1,292,925.30	1,270,491.73
城市维护建设税	61,107.10	64,685.26
教育费附加	26,188.76	27,722.25
地方教育费附加	17,459.17	18,481.50
房产税	18,768.04	16,538.69
土地使用税	8,091.56	8,091.56
印花税	31,902.45	36,880.42
合计	**1,509,668.78**	**1,845,380.12**

（二十三）　其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,947,402.22	910,628.90
合计	**1,947,402.22**	**910,628.90**

1.应付利息

无

2.应付股利

无

3.其他应付款

（1）按款项性质列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	22,000.00	22,000.00
保证金		
往来款	1,925,402.22	888,628.90

合计	**1,947,402.22**	**910,628.90**

（二十四） 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,511,872.08	3,340,575.97
合计	**3,511,872.08**	**3,340,575.97**

（二十五） 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,572,342.52	3,911,197.29
已背书未到期的票据	12,349,428.55	9,396,996.45
合计	**14,921,771.07**	**13,308,193.74**

（二十六） 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,185,363.00	11,976,015.55
减：一年内到期的租赁负债	3,511,872.08	3,340,575.97
合计	**8,673,490.92**	**8,635,439.58**

（二十七） 股本

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）			期末余额
		发行新股	未分配利润转增股本	小计	
股份总数	42,000,000.00				42,000,000.00

（二十八） 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,088,643.66	-	-	6,088,643.66
合计	**6,088,643.66**	**-**	**-**	**6,088,643.66**

（二十九） 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4)=(1)+(2)-(3)
		税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）	

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4)=(1)+(2)-(3)
		税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	80,773.67	393,312.34		474,086.01
1.其他权益工具投资公允价值变动	80,773.67	393,312.34		474,086.01
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	**80,773.67**	**393,312.34**		**474,086.01**

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期发生额				
	本期所得税前发生额（1）	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（2）	减：所得税费用（3）	减:税后归属于少数股东（4）	税后归属于母公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4）
一、不能重分类进损益的其他综合收益	462,720.40		69,408.06		393,312.34
1.其他权益工具投资公允价值变动	462,720.40		69,408.06		393,312.34
二、将重分类进损益的其他综合收益					
其他综合收益合计	**462,720.40**		**69,408.06**		**393,312.34**

（三十） 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,564,160.73	1,555,645.94		12,119,806.67
合计	**10,564,160.73**	**1,555,645.94**		**12,119,806.67**

盈余公积金说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（三十一） 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	36,663,585.53	23,975,688.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	36,663,585.53	23,975,688.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,556,459.44	23,430,996.49
减：提取法定盈余公积	1,555,645.94	2,343,099.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	8,400,000.00	8,400,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	**42,264,399.03**	**36,663,585.53**

（三十二） 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,605,856.36	82,817,836.71	88,872,888.19	59,800,863.16
合计	**118,605,856.36**	**82,817,836.71**	**88,872,888.19**	**59,800,863.16**

（三十三） 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	398,537.40	322,716.36
城镇土地使用税	16,183.12	16,183.12
教育费附加	170,800.33	138,307.03
地方教育费附加	113,866.89	92,204.67
印花税	58,134.98	38,994.84
房产税	37,536.08	34,398.48
合计	**795,058.80**	**642,804.50**

（三十四） 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
推广费	1,329,718.03	1,211,117.90
招标费用	24,155.19	41,982.10
工资	4,518,082.10	3,682,091.27
话费	34,166.79	7,988.10
招待费	142,393.77	270,746.71
差旅费	339,558.59	293,220.76
其他	6,092.68	23,516.00
社会保险费	482,913.99	363,606.18
服务费	27,674.97	1,094.80
折旧费	14,221.53	2,397.36
安装维修费	52,425.64	74,996.94
合计	**6,971,403.28**	**5,972,758.12**

（三十五） 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
工会经费	109,795.90	79,469.40
社会保险费	366,420.65	236,620.04
办公费用	389,091.87	298,584.73
服务费	598,445.27	501,029.95
油费	27,528.04	23,102.31
房租	380,222.89	365,500.00
工资	1,763,644.70	1,356,649.77
电费	194,947.35	156,895.35
其他	5,139.96	4,784.25
专利费用	31,330.00	42,800.00
折旧费	753,861.08	986,576.99
福利费	913,045.31	660,261.93
车辆保险费	40,042.61	11,931.78
维修保养费用	5,660.00	22,170.00
差旅费	115,052.49	56,725.55
招待费	265,885.60	284,489.69
合计	**5,960,113.72**	**5,087,591.74**

（三十六） 研发费用

1.研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,562,157.50	4,490,185.11
自行开发无形资产的摊销	-	-

2.研发费用按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,048,390.52	1,890,373.78
材料费	3,494,398.71	2,580,267.44
折旧费	19,368.27	19,543.89
其他		
合计	**5,562,157.50**	**4,490,185.11**

（三十七） 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出	39,784.34	34,233.32
减：利息收入	99,891.61	15,211.39
手续费及其他	58,988.46	143,984.01
汇兑损益	-452,458.13	-
未确认融资费用	209,347.45	271,436.46
合计	**-244,229.49**	**434,442.40**

（三十八） 其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	265,879.42	1,000.00
扣代缴个人所得税手续费返还	8,603.84	5,000.55
合计	**274,483.26**	**6,000.55**

（三十九） 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
理财所得	355,890.46	688,820.79
分红收益	220,000.00	
合计	**575,890.46**	**688,820.79**

（四十） 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	39,424.92	47,232.00
应收账款坏账损失	166,856.74	207,599.97
其他应收款坏账损失	74,221.02	220,859.22
合计	**280,502.68**	**475,691.19**

（四十一） 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,533.69	-
合计	**-2,533.69**	**-**

（四十二） 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	13,445.98	40,536.99	13,445.98
合计	**13,445.98**	**40,536.99**	**13,445.98**

（四十三） 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及违约金	472.63	11,074.30	472.63
税收滞纳金	138,158.33		138,158.33
合计	**138,630.96**	**11,074.30**	**138,630.96**

（四十四） 所得税费用

1.所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,375,537.10	1,764,737.85
递延所得税费用	-185,322.97	-485,485.58
合计	**2,190,214.13**	**1,279,252.27**

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,746,673.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,662,001.04
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	20,794.64
税法规定的额外可扣除费用	-307,258.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-185,322.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	2,190,214.13

（四十五） 现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
财务费用——利息收入	99,891.61	15,211.39
除税费返还外的其他政府补助收入	6,000.00	1,000.00
收回投标保证金等	5,816,289.33	5,882,997.36
合计	**5,922,180.94**	**5,899,208.75**

2.支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
销售费用付现支出	1,418,315.59	2,290,666.85
管理费用付现支出	1,790,459.02	3,651,472.57
营业外支出	138,630.96	11,074.30
财务费用付现支出	58,988.46	143,984.01
押金保证金	33,602.60	348,973.00
往来款	213,933.58	2,500.00
合计	**3,653,930.21**	**6,448,670.73**

3.收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4.支付的其他与投资活动有关的现金

无。

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

（四十六） 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	15,556,459.44	12,364,966.11
加：资产减值准备	2,533.69	
信用减值准备	-280,502.68	-475,691.19
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧	1,031,638.94	1,297,560.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	251,483.96	251,483.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	-453,576.94	163,005.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-575,890.46	-688,820.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,293.23	-264,183.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-195,616.20	-221,301.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,732,377.83	-3,300,942.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,388,681.22	-4,928,689.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,825,024.91	4,400,780.31
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	27,828,151.28	8,598,167.53
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	28,355,260.10	23,814,431.89
减：现金的期初余额	25,155,486.15	9,898,279.13
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	**3,199,773.95**	13,916,152.76

2.现金和现金等价物的构成

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,355,260.10	25,155,486.15
其中：库存现金	80,000.00	115,305.00
可随时用于支付的银行存款	28,275,260.10	24,685,953.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	354,227.28
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	28,355,260.10	25,155,486.15
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

（三）处置子公司

无

（四）吸收合并

无

（五）本期其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.企业集团的构成：无

2.重要的非全资子公司：无

3.重要的非全资子公司的主要财务信息：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

（三）重要的共同经营

无

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司每月终了，将已确认的收款单据全部处理完毕，确保总账、明细账相符，对超过信用回款期的客户进行预警，并及时办理对账，把拖欠的应收账款余额反馈给销售、信用风险管理等责任部门，督促经办人员及时进行催讨或履行法律程序，加速货款回笼，避免因超过诉讼时效给公司造成损失。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险流动风险

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。本公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，通过公司本部建立的资金结算中心统筹安排集团内公司的资金收支，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金进行业务运营。本公司的现金充足，极少有外部借款，固流动性风险较低。

（三）市场风险

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

1．利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无借款项目，故利率风险较低。

2．其他价格风险

无

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实控人情况

实控人名称	持有股份（万股）	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
安琪	2408.06	57.33	57.33

本公司最终控制方是：安琪

（二）本公司的子公司情况

无

（三）本公司的合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡市艾洁净化科技有限公司	公司持股 18.3333%
郑万江	股东、董事、副总经理
翟芳芳	股东、董事
王飞	股东、董事、财务总监
闫道坤	股东、董事、董事会秘书
张静	股东、监事

徐长松	股东、监事会主席
牛庆玲	职工代表监事
邹永秀	实际控制人之配偶

（五）关联方交易

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安琪、邹永秀	3,000,000.00	2025-3-11	2026-3-10	否

十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大财务承诺及其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

单位：元　币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	265,879.42	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	575,890.46	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,184.98	-
小计	716,584.9	-
所得税影响额	107,487.74	-
少数股东权益影响额		
合计	**609,097.16**	**-**

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.41	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.77	0.36	0.36

新乡市利菲尔特滤器股份有限公司

2025 年 8 月 29 日

附件Ⅰ会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	265,879.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	575,890.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,184.98
非经常性损益合计	716,584.90
减：所得税影响数	107,487.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**609,097.16**

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