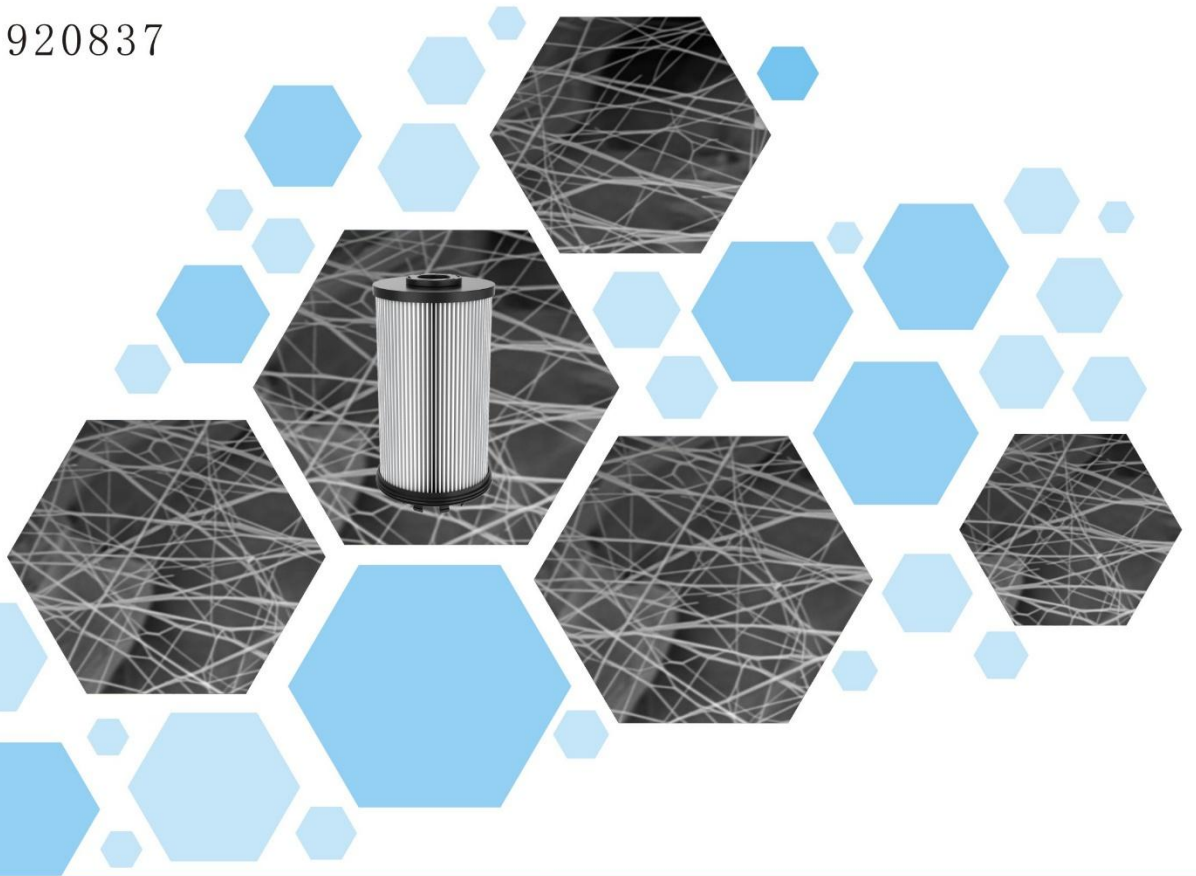




华原股份

证券代码：920837



# 年度报告

## — 2025 —



广西华原过滤系统股份有限公司  
GUANGXI WATYUAN FILTRATION SYSTEM CO., LTD.

2025年6月6日

北交所发布北证专精特新指数样本名单，华原股份入选

899601	北证专精特新	838837	华原股份
899601	北证专精特新	838837	华原股份
899601	北证专精特新	838837	华原股份
899601	北证专精特新	838837	华原股份
899601	北证专精特新	838837	华原股份

2025年6月13日

华原股份荣膺“2025年广西智能制造标杆企业”称号



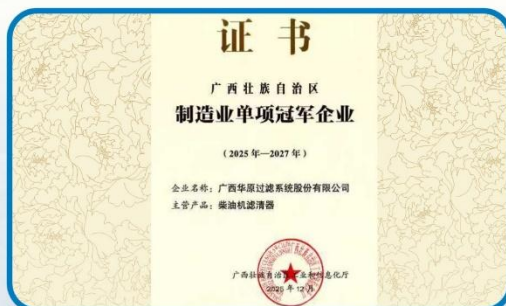
2025年10月18日

华原股份湖北智能制造基地揭牌



2025年12月1日

华原股份荣膺“2025年广西制造业单项冠军”称号



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	31
第六节	股份变动及股东情况 .....	35
第七节	融资与利润分配情况 .....	39
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	41
第九节	行业信息 .....	46
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	47
第十一节	财务会计报告 .....	54
第十二节	备查文件目录 .....	158

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓福生、主管会计工作负责人孙琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）孙琳琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于公司与主要客户签署了相关保密协议或原合同的补充协议，明确约定双方的保密义务，未经对方书面同意，公司不得在任何渠道公开披露对方（含下属并表子公司）的有关销售金额、产品价格、应收账款情况等信息，因此申请豁免披露“主要客户情况”、“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”中相关单位的名称。

### 【重大风险提示】

#### 2、是否存在退市风险

是 否

#### 3、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
华原公司、华原股份、公司、股份公司、本公司	指	广西华原过滤系统股份有限公司
公司控股子公司、控股子公司、子公司	指	深圳华盛过滤系统有限公司、湖北华原技术有限公司、南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司、山东华辰达电子科技有限公司、金寨曼迪斯科技有限公司、徐州华原过滤系统有限公司
深圳华盛	指	深圳华盛过滤系统有限公司
湖北华原	指	湖北华原技术有限公司
南昌鑫晨	指	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司
山东华辰达	指	山东华辰达电子科技有限公司
金寨曼迪斯	指	金寨曼迪斯科技有限公司
徐州华原	指	徐州华原过滤系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
股东会	指	广西华原过滤系统股份有限公司股东会
董事会	指	广西华原过滤系统股份有限公司董事会
管理层	指	广西华原过滤系统股份有限公司董事、高级管理人员
高管、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、总法律顾问
控股股东、玉柴集团	指	广西玉柴机器集团有限公司
实际控制人	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
《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》
保荐机构、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期末	指	2025年12月31日
报告期	指	2025年01月01日-2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：

1. 本年度报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成；
2. 金寨曼迪斯科技有限公司于2026年3月17日更名为“上海原寰智能科技有限公司”，主要经营地与注册地由安徽六安市迁至上海市青浦区。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

证券简称	华原股份
证券代码	920837
公司中文全称	广西华原过滤系统股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI WATYUAN FILTRATION SYSTEM CO., LTD WATYUAN FILTERS
法定代表人	邓福生

### 二、联系方式

董事会秘书姓名	黎锦海
联系地址	广西玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区
电话	0775-3287339
传真	0775-3813111
董秘邮箱	watyuan@foxmail.com
公司网址	<a href="http://www.watyuan.com">http://www.watyuan.com</a>
办公地址	广西玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区
邮政编码	537005
公司邮箱	watyuan@foxmail.com

### 三、信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券日报 ( <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> )
公司年度报告备置地	广西华原过滤系统股份有限公司董事会办公室

### 四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 5 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 汽车制造业 (C36) - 汽车零部件及配件制造 (C367)
主要产品与服务项目	气体、液体分离及纯净设备制造、销售；液压动力机械及元件制造、销售；工程和技术研究和试验发展
普通股总股本 (股)	151,712,787
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为广西玉柴机器集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
--------------	-------------------------------------

## 五、注册变更情况

适用 不适用

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	黎荣果、艾丽丝、谢天
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国海证券股份有限公司
	办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号国海大厦
	保荐代表人姓名	李金海、韦璐
	持续督导的期间	2023 年 5 月 15 日 2026 年 12 月 31 日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	603,630,866.34	526,840,366.63	14.58%	499,307,600.54
毛利率%	28.49%	27.12%	-	27.27%
归属于上市公司股东的净利润	75,086,974.07	64,718,091.98	16.02%	55,535,047.66
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	71,814,126.20	58,392,118.59	22.99%	54,448,056.38
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	13.82%	12.82%	-	12.79%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	13.22%	11.57%	-	12.54%
基本每股收益	0.49	0.43	13.95%	0.39

#### 二、营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	947,405,933.64	904,829,803.00	4.71%	782,129,731.76
负债总计	363,085,659.93	363,425,179.64	-0.09%	279,661,032.36
归属于上市公司股东的净资产	569,702,281.59	527,835,132.19	7.93%	491,829,965.74
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.76	3.48	8.05%	3.24
资产负债率%（母公司）	37.91%	38.25%	-	35.07%
资产负债率%（合并）	38.32%	40.17%	-	35.76%
流动比率	2.13	1.99	7.04%	2.28
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	57.62	29.83	-	27.34
经营活动产生的现金流量净额	127,224,517.43	87,367,022.46	45.62%	69,841,740.24
应收账款周转率	5.01	4.76	-	5.04
存货周转率	3.68	3.53	-	3.62
总资产增长率%	4.71%	15.69%	-	25.98%
营业收入增长率%	14.58%	5.51%	-	-1.04%
净利润增长率%	18.28%	18.64%	-	44.83%

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异值	差异原因
营业收入	603,630,866.34	603,630,866.34	0.00	
利润总额	88,807,065.42	88,807,065.42	0.00	
归属于上市公司股东的净利润	75,086,974.07	75,086,974.07	0.00	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	71,814,126.20	71,464,099.41	350,026.79	披露业绩快报时，未考虑深圳华盛非经常性损益产生的企业所得税影响
基本每股收益	0.49	0.49	0.00	
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.82%	13.82%	0.00%	
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.22%	13.16%	0.06%	披露业绩快报时，未考虑深圳华盛非经常性损益产生的企业所得税影响
总资产	947,405,933.64	947,405,933.64	0.00	
归属于上市公司股东的所有者权益	569,702,281.59	569,702,281.59	0.00	
股本	151,712,787.00	151,712,787.00	0.00	
归属于上市公司股东的每股净资产	3.76	3.76	0.00	

### 五、2025年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	152,026,103.82	160,669,841.82	134,059,207.98	156,875,712.72
归属于上市公司股东的净利润	16,997,869.64	20,507,949.39	21,807,969.18	15,773,185.86

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,838,944.57	20,160,126.75	21,428,286.90	13,386,767.98
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动资产处置损益	97,287.71	760,573.12	-426,860.87	
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）	2,569,301.59	7,477,787.63	1,837,592.56	
债务重组损益	0.00	-490,000.00	-155,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,843.48	105,000.00	12,770.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,217,005.14	-169,757.04	42,583.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,760.29	26,111.66	21,139.25	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,049,198.21</b>	<b>7,709,715.37</b>	<b>1,331,825.18</b>	
所得税影响数	715,675.53	1,035,060.42	173,886.51	
少数股东权益影响额（税后）	60,674.81	348,681.56	70,947.39	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,272,847.87</b>	<b>6,325,973.39</b>	<b>1,086,991.28</b>	

## 七、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

## 八、补充财务指标

适用 不适用

## 九、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是一家技术驱动型企业，是国家级第三批“专精特新‘小巨人’”企业、国务院国资委“科改企业”、“高新技术企业”。

公司主要从事过滤与分离系统的研发、生产与销售，是国内行业领先企业之一，产品主要包括液体过滤器、气体过滤器等过滤产品，公司一直致力于过滤与分离各领域的创新和发展。在国内拥有4个生产基地、2个创新中心和27个商务办事处。公司的产品与技术广泛应用于道路运输、工程机械、农业装备、空压机组、燃气轮机等领域，并积极向新能源、空气净化、医疗健康等新领域拓展。

公司作为专业的过滤与分离系统供应商，拥有完整的研发、采购、生产和销售体系，通过为国内外发动机、整车、电力、养殖、食品加工等企业提供过滤系统解决方案和售后服务维修配件，获取稳定和持久的现金收入。同时，通过对前沿技术、市场发展趋势的研究，与行业内优秀企业、机构共同推进上下游相关行业的技术进步和发展。

公司是中国内燃机学会基础件分会副主任委员、滤清器学组主任委员和美国明尼苏达大学过滤研究中心成员，先后承担3项国家科研项目，牵头或参与修订国家标准9项、机械行业标准27项。

公司已通过ISO9001:2015质量管理体系、IATF 16949:2016汽车行业质量管理体系、ISO 50001:2018能源管理体系及ISO 14067产品碳足迹认证。公司是“高新技术企业”“广西产学研用一体化企业”，拥有“广西企业技术中心”和“广西工程技术研究中心”，公司实验室获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认定。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	科改企业 - 国务院国有资产监督管理委员会
其他相关的认定情况	广西智能制造标杆企业 - 广西壮族自治区工业和信息化厅

### 二、经营情况回顾

#### (一)经营计划

##### 1. 拓宽渠道，精耕细作

聚焦公司六大过滤板块，巩固传统市场份额，持续开拓新市场新领域；商用车过滤板块重点大客户份额稳步提升，气滤、柴滤专项产品顺利批产，深耕后市场并新开发多家终端物流、主机 OEM 客户，多款新品成功上市；通机过滤板块新增重型发动机主机厂标配及售后准入，成为部分国内主流重型柴油发电机组核心供应商，拓展多家大型矿山经销商；工业过滤板块深耕燃气等领域，新增多家燃气轮机组改造科研项目中标，与燃电厂龙头企业实现过滤配套国产化；海外市场持续发力，推进机油滤开发及

生物柴油样件适配；持续完善自主化、多元化、多层次销售渠道，优化经销商体系，深化与渠道方、资源方的项目合作，完善上下游产业链布局。

## **2. 革新技术，做专做强**

对标行业先进，深化研发业务流程优化，强化产学研协同合作，打造高精尖过滤研发平台；紧跟主机厂需求与过滤分离行业发展趋势，强化重点客户需求分析与技术服务；聚焦低碳替代燃料发动机过滤、长寿命空气过滤、高端空气过滤等关键技术，成功开发自动放水与寿命检测集成、生物柴油过滤、长效机油过滤等技术，攻克 H13 级超高效直流式空气滤关键工艺；全年开发多项新品，累计获得 113 个有效专利，其中 10 个发明专利；试验室完成场地扩建升级，检测能力全面提升，顺利通过 CNAS 复评审。

## **3. 强健体系，精益协同**

持续梳理职能与流程，完善固化管理体系框架，提升管理执行力；全面推进精益管理提升工作，优化全员改善体系；生产效率持续提升，打造高品质、短交期的精益运营体系，产供销协同交付率及存货周转率大幅提升；依托 IT 信息化建设推动集团化高效运行，以创造价值为核心实现协同增效。

## **4. 严控风险，合法合规**

积极响应国家战略，将绿色环保融入企业发展，加大环保技术研发投入，直流式空气滤清器产品性能达国际先进水平；推进智能制造升级，建成机器人焊接数字工作站，湖北华原智能制造基地四大产线顺利投产；成功通过碳足迹及温室气体排放第三方核查与新能源管理体系复审，践行低碳发展；持续完善内部控制与法务管理体系，强化内部审计，筑牢风险防线；深化“两金”压降管理，压实子公司管理责任。

## **(二) 行业情况**

### **1. 汽车行业滤清器需求情况**

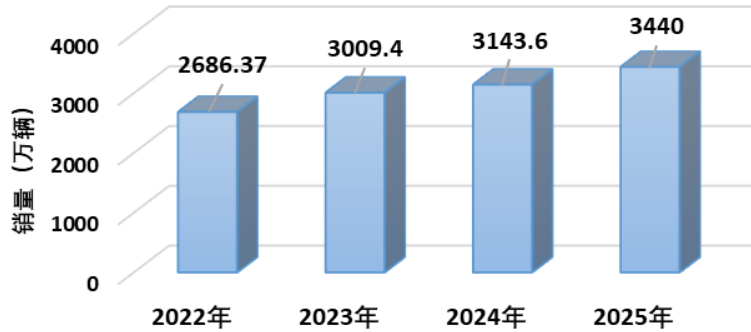
汽车滤清器系统由五大核心组件构成：空气滤清器（进气系统）、机油滤清器（润滑系统）、燃油滤清器（供油系统）、燃气滤清器（供气系统）以及空调滤清器（空调系统）。虽然各类滤清器针对的杂质类型存在差异（包括颗粒物、水分、油泥等不同形态的污染物），但其核心功能均围绕气体或液体介质的净化处理展开。从市场需求来看，汽车滤清器的整体需求量直接受新车产量和汽车保有量的双重影响，呈现出明显的正相关关系。

#### **(1) 整车配套市场方面**

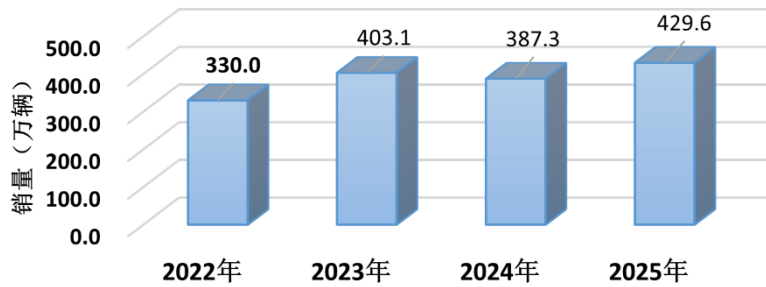
报告期内，据中国汽车工业协会统计，2025 年汽车产销分别完成 3,453.1 万辆和 3,440 万辆，同比分别增长 10.4% 和 9.4%。其中：

商用车产销分别完成 426.1 万辆和 429.6 万辆，同比分别增长 12% 和 10.9%。货车产销分别完成 369.3 万辆和 372.3 万辆，同比分别增长 12% 和 10.7%；客车产销分别完成 56.8 万辆和 57.4 万辆，同比分别增长 11.8% 和 12.3%。

### 2022-2025年全国汽车销量情况



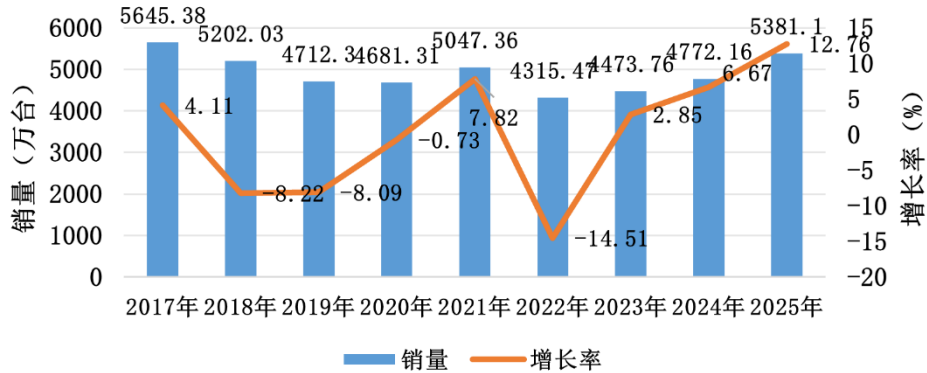
### 2022-2025年全国商用车销量情况



#### (2) 发动机配套市场方面

根据中国内燃机工业协会数据，2025年中国内燃机累计销量为5,381.10万台，同比增长12.76%，创下2018年以来新高。

### 内燃机历年销量及增长率



根据第一商用车网及中国内燃机工业协会数据显示，我国多缸柴油机 2025 年销量 413.17 万台，同比增长 7.35%，其中，累计销量居于行业前十的企业分别是：潍柴控股、玉柴集团、江铃汽车、云内汽车、福田康明斯、安徽全柴、解放动力、新动力科技、江淮汽车、东风康明斯。2025 年全年各企业的累计销量情况如下：

2025年1-12月商用车多缸柴油机销量情况(单位:万台)

序号	企业	占比（中内协数据）		销量（万台）		同比增长	份额变化
		2025年1-12月	2024年1-12月	2025年1-12月	2024年1-12月		
1	潍柴控股	23.02%	21.15%	46.97	41.26	13.84%	1.87%
2	玉柴集团	11.73%	8.60%	23.94	16.78	42.66%	3.13%
3	江铃汽车	10.09%	16.77%	20.59	32.72	-37.07%	-6.68%
4	云内动力	9.42%	9.12%	19.22	17.79	8.03%	0.30%
5	福田康明斯	8.42%	8.10%	17.18	15.8	8.72%	0.32%
6	安徽全柴	5.51%	4.57%	11.24	8.92	26.11%	0.94%
7	解放动力	5.35%	6.06%	10.92	11.82	-7.61%	-0.71%
8	新动力科技	4.89%	4.80%	9.98	9.36	6.55%	0.09%
9	江淮汽车	4.83%	5.09%	9.86	9.93	-0.75%	-0.26%
10	东风康明斯	4.82%	4.90%	9.84	9.56	2.93%	-0.08%

### （3）售后市场方面

汽车后市场滤清器主要取决于汽车保有量与车辆使用年限这两大关键驱动因素。作为发动机系统不可或缺的关键耗材，滤清器需定期更换保障核心部件寿命。据公安部统计，截至 2025 年年底，全国机动车保有量达 4.69 亿辆，其中汽车 3.66 亿辆，全国新能源汽车保有量 4,397 万辆，占汽车总量的 12.01%。庞大的汽车售后市场，为滤清器行业售后业务持续发展提供了稳固基础。

综上，滤清器作为汽车发动机系统的核心部件，滤清器的市场需求基础坚实。鉴于汽车保有量持续增加、行业技术创新加速、环保法规愈发严格、市场集中度逐步提升等因素驱动下，为行业发展提供了广阔空间。

### 2. 工程机械行业滤清器需求情况

工程机械（涵盖土方、路面、混凝土、起重机械等）滤清器是设备运行核心保障部件，主要包括空气、机油、柴油、液压油四大关键滤芯，分别用于粉尘过滤、金属磨屑清除、水分杂质分离及保护各类液压件及液压系统。该行业电动化渗透率有限，滤清器需求仍以传统类型为主。

根据中国工程机械工业协会 2025 年全年行业统计：

- （1）挖掘机销售 235,257 台，同比增长 17%，其中国内 118,518 台、出口 116,739 台；
- （2）装载机销售 128,067 台，同比增长 18.4%，其中国内 66,330 台、出口 61,737 台；
- （3）汽车起重机销售 19,974 台，同比增长 1.39%，其中国内 10,659 台、出口 9,315 台；
- （4）履带起重机销售 3,415 台，同比增长 30.1%，其中国内 1,091 台、出口 2,324 台；
- （5）随车起重机销售 26,006 台，同比增长 11.1%，其中国内 20,462 台、出口 5,544 台。

公司与国内主流工程机械主机厂保持深度稳定合作，依托零部件国产化加速、装备智能化升级的行业趋势，凭借配套与售后研发能力，持续为合作伙伴供应此类过滤产品及过滤系统解决方案。

### 3. 工业过滤行业滤清器需求情况

工业过滤是指在工业制造过程中通过过滤分离纯化技术提升工业流体洁净度以生产更高品质产品的过滤工艺过程。

#### （1）燃气轮机过滤

2025 年，国内重型燃气轮机自主化与国产替代进程持续提速，中国航发“太行 110”重型燃气轮机首台套商业机组于 9 月正式出厂，标志我国 110 兆瓦级自主重型燃机迈入商业化应用阶段（数据来源：新华网）；国内首台全面国产化的大 F 级商用燃机项目于 12 月成功投运，国产化设备占比超 90%（数据

来源：人民网、科技日报）；同期氢能适配技术加速突破，多款机型实现 30% 以上氢气掺烧，全球首台 30 兆瓦级纯氢燃气轮机成功投运，推动行业绿色转型（数据来源：中国新闻网、澎湃新闻）；据智研咨询 2025 年 10 月发布数据，2025 年我国重型燃气轮机市场规模已突破 100 亿元，占整体燃气轮机市场比重稳步提升。

前述各类燃气轮机组中空气过滤作用是保护燃气轮机叶片和核心部件免受空气中颗粒物的污染，并保证燃气轮机发电机组安全可靠高效运行。公司深耕重型燃气轮机组进气过滤这一细分领域，是最早燃气轮机进气系统国产化替代的企业之一，公司凭借 20 余年服务燃机客户的丰富经验，持续为国内各电力集团及其旗下燃气轮机业主/客户提供适配国内外各类燃气轮机的空气滤清器产品，并具备针对燃气轮机进气系统的改造升级专项能力。

### （2）制造业粉尘、焊烟、油雾、漆雾等净化除尘过滤

工业除尘涵盖电力、水泥、钢铁、化工、机械等重工业领域。“双碳”目标引领及需求拉动下，我国锂电池产量持续增长。中国汽车动力电池产业创新联盟 1 月 16 日发布的数据显示，我国动力和储能锂电池产业继续保持高速增长。全年累计产量达到 1755.6 吉瓦时，同比增长 60.1%；同期累计销量为 1700.5 吉瓦时，同比增长 63.6%。锂电池生产有 20 余道工序，10 道以上工序会产生粉尘，需配套除尘处理。2025 年，新兴制造技术与生产工艺持续迭代，新的粉尘类型不断涌现，推动工业除尘技术向高效、节能、智能化方向升级，也带动整个除尘行业规模稳步增长。据中国环境保护产业协会等机构数据显示，2025 年中国除尘系统行业市场规模已达 572 亿元人民币，较 2024 年同比增长 17.7%。

焊接烟尘净化器，用于焊接、切割、打磨等工序中产生烟尘和粉尘的净化以及对稀有金属、贵重物料的回收等，主要分为移动式焊烟净化器、固定式焊烟净化器和悬臂式焊烟净化器。我国作为世界上最大的焊材生产与消费国家，焊丝供应年均增长速度 20%-30%，气体保护焊用的实心焊丝近 10 年来增长了近 4 倍，成为我国发展最快的焊材。中国报告大厅网讯，2025 年，焊材市场规模展现出稳健的增长态势。

《2025-2030 年全球及中国焊材行业市场现状调研及发展前景分析报告》预计到 2025 年，中国焊材市场规模有望突破 650 亿元。

根据 WiseGuy Reports 信息，2024 年全球油雾消除系统市场规模为 19.5 亿美元。预计到 2035 年，油雾消除系统市场规模或将从 2025 年的 20.6 亿美元增长到 35 亿美元。

### （3）食品工程空气过滤

食品和医药等行业生产环境需要净化，严苛控制微生物和其他颗粒物、气溶胶污染。公司在高效进气过滤积累深厚经验储备，公司服务总产能达 45 万吨酵母龙头企业；在养殖领域病毒防控的进气过滤，公司已凭借自身试验和创新研发出耐受消毒溶剂的过滤产品。

## 4. 公司行业地位

目前公司已与国内市场主流的发动机、商用车、工程机械企业建立了稳定的合作关系，从配套到后市场全面合作，部分产品市场份额国内领先，同时公司持续拓展大功率柴油机、船用柴油机的过滤市场、积极布局该市场滤清器产品在国内外算力中心和数据中心电源配套领域的应用。凭借雄厚的技术和研发实力、完备的产品结构以及优异的产品质量、完善的营销服务网络，公司品牌得到市场客户的广泛认可，公司的市场竞争力优势明显。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	351,589,643.11	37.11%	323,434,171.18	35.75%	8.71%
应收票据	57,221,035.75	6.04%	71,544,287.45	7.91%	-20.02%
应收账款	104,317,107.68	11.01%	101,174,130.44	11.18%	3.11%
存货	111,060,481.29	11.72%	112,760,555.66	12.46%	-1.51%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	162,883,209.04	17.19%	121,991,895.78	13.48%	33.52%
在建工程	3,085,867.13	0.33%	37,548,980.74	4.15%	-91.78%
无形资产	17,940,428.09	1.89%	18,790,010.52	2.08%	-4.52%
商誉	233,233.00	0.02%	233,233.00	0.03%	0.00%
短期借款	100,000,000.00	10.56%	129,800,000.00	14.35%	-22.96%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	92,574,139.18	9.77%	54,091,225.60	5.98%	71.14%
应付账款	80,385,751.52	8.48%	93,892,234.53	10.38%	-14.39%
资产总额	947,405,933.64	100.00%	904,829,803.00	100.00%	4.71%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 固定资产比上年期末增长 33.52%，主要是湖北华原智能制造基地建设项目厂房工程竣工验收，金额由在建工程转固定资产，另外，公司新增购进设备验收金额同比增加影响；

2. 在建工程比上年期末下降 91.78%，主要是湖北华原智能制造基地建设项目厂房工程竣工验收，金额由在建工程转固定资产影响；

3. 应付票据比上年期末增长 71.14%，主要是根据公司资金安排，结合供应商的结算周期、到期货款金额使用银行承兑汇票支付到期应付货款影响。

#### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	603,630,866.34	-	526,840,366.63	-	14.58%
营业成本	431,639,767.26	71.51%	383,981,086.48	72.88%	12.41%
毛利率	28.49%	-	27.12%	-	-
销售费用	24,852,969.15	4.12%	21,550,623.92	4.09%	15.32%
管理费用	32,161,719.74	5.33%	32,309,804.68	6.13%	-0.46%
研发费用	22,540,869.29	3.73%	21,878,770.52	4.15%	3.03%
财务费用	-4,515,232.26	-0.75%	-6,619,217.37	-1.26%	31.79%
信用减值损失	-19,362.00	0.00%	-1,067,069.73	-0.20%	-98.19%
资产减值损失	-8,913,704.51	-1.48%	-6,213,735.87	-1.18%	43.45%
其他收益	5,311,462.77	0.88%	8,763,436.23	1.66%	-39.39%
投资收益	-788,906.99	-0.13%	-1,136,803.89	-0.22%	30.60%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	97,287.71	0.02%	760,573.12	0.14%	-87.21%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	87,590,060.28	14.51%	71,051,066.32	13.49%	23.28%
营业外收入	1,842,064.69	0.31%	3,365,689.68	0.64%	-45.27%
营业外支出	625,059.55	0.10%	535,446.72	0.10%	16.74%
净利润	77,115,475.02	12.78%	65,198,849.49	12.38%	18.28%

#### 项目重大变动原因:

1. 财务费用比上年同期增长 31.79%，主要是公司银行存款利率下调及湖北华原智能制造项目厂房建设投入，银行存款日均余额下降导致财务收益减少影响；
2. 信用减值损失同比上年同期下降 98.19%，主要是报告期内公司加强对应收账款管控，回款情况整体较好使得报告期内应收账款的增加额较上年同期减少影响；
3. 资产减值损失比上年同期增长 43.45%，主要是原材料、发出商品结存金额增加，预计资产减值损失同比增加；同时，报告期内预计发生跌价的产品数量同比增加，对应计提的资产减值损失同比增加影响；
4. 其他收益比上年同期下降 39.39%，主要是报告期收到政府补贴及递延收益摊销金额同比上年同期减少影响；
5. 投资收益比上年同期增长 30.60%，主要是上年同期公司对上汽红岩汽车有限公司债权进行重组产生损失影响；
6. 资产处置收益比上年同期下降 87.21%，主要是公司根据与供应商/客户签订的联合开发协议，销售符合结算条件的模具给供应商/客户的金额同比减少影响；
7. 营业外收入比上年同期下降 45.27%，主要是报告期深圳华盛玉林分公司注销后调整累计结余的安全生产专项储备金 177 万元至营业外收入，而上年同期公司收到 2023 年度直接融资奖补资金 300 万元影响。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	590,248,558.89	515,068,485.92	14.60%
其他业务收入	13,382,307.45	11,771,880.71	13.68%
主营业务成本	429,202,680.73	383,896,412.17	11.80%
其他业务成本	2,437,086.53	84,674.31	2,778.19%

#### 按产品分类分析:

单位：元

分产品	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
液体过滤产品	372,669,557.37	258,192,410.75	30.72%	16.17%	17.60%	减少 0.84 个百分点
气体过滤	186,165,926.93	144,979,183.03	22.12%	16.68%	9.44%	增加 5.15 个百分点

产品						百分点
其他产品	31,413,074.59	26,031,086.95	17.13%	-9.53%	-18.35%	增加 8.95 个百分点
其他业务收入	13,382,307.45	2,437,086.53	81.79%	13.68%	2,778.19%	减少 17.49 个百分点
合计	603,630,866.34	431,639,767.26	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
内销	577,920,585.53	411,667,071.21	28.77%	14.96%	12.40%	增加 1.62 个百分点
出口	25,710,280.81	19,972,696.05	22.32%	6.54%	12.64%	减少 4.20 个百分点
合计	603,630,866.34	431,639,767.26	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

其他业务成本较上年同期增长 2778.19%，主要是报告期销售原材料及产品零部件金额同比增加导致对应成本金额增加影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	A 客户	271,863,778.23	45.04%	是
2	B 客户	36,746,161.00	6.09%	是
3	C 客户	22,625,906.16	3.75%	否
4	D 客户	18,828,350.26	3.12%	否
5	E 客户	16,842,225.51	2.79%	否
合计		366,906,421.16	60.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆远博机械有限公司	21,119,398.04	4.75%	否
2	湛江天隆汽车部件有限公司	19,918,848.20	4.48%	否
3	广东亚铁科技有限公司	19,395,666.41	4.36%	否
4	山东仁丰特种材料股份有限公司	15,225,103.16	3.43%	否
5	石家庄辰泰滤纸有限公司	12,662,236.33	2.85%	否
合计		88,321,252.14	19.87%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	127,224,517.43	87,367,022.46	45.62%
投资活动产生的现金流量净额	-35,968,848.28	-39,722,666.44	9.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-66,820,045.97	-5,887,192.51	-1,035.01%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 45.62%，主要是因销量增加，收到客户银行转账方式回款同比增加；同时，结合公司资金收益及票据贴息情况考虑，票据贴现收到的现金回款金额同比增加影响；

2. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 1035.01%，主要是报告期公司分红支出同比增加，同时，公司银行融资净额同比减少 5,530 万元影响。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
35,968,848.28	42,294,834.44	-14.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
智能制造基地建设 项目	21,188,293.25	47,812,291.53	自有资金和募集资金	厂房已全面建成，完成验收，并获得不动产登记证；旋滤产线、注塑零件产线、空滤产线等已完成布置，部分产线设备已完成验收	-	-	-

合计	21,188,293.25	47,812,291.53	-	-	-	-	-
----	---------------	---------------	---	---	---	---	---

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

#### 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

#### 8、主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳华盛	子公司	汽车零部件销售	20,000,000.00	69,080,720.21	45,157,297.66	76,189,466.03	7,367,767.81	7,128,476.67
湖北华原	子公司	汽车零部件及配件制造	100,000,000.00	156,927,163.29	120,571,304.95	46,210,968.86	1,009,181.97	1,273,940.97

##### (2) 主要控股参股公司情况说明

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

##### (3) 子公司情况说明

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 对子公司的管理控制情况

适用 不适用

完善子公司法人治理结构，完善《子公司管理办法》《“三重一大”决策制度实施办法》《内部审计制度》以及各业务板块涉及子公司管理规定，从体系上规范子公司管理控制标准；提升子公司经营管理能力，分板块开展赋能专项工作，协同处理过程问题；全年针对子公司开展专项审计5次，到子公司现场开展应收账款、存货管理、业务接待、印章管理等重点业务领域监督检查；加大子公司亏损治理力度，每月跟进亏损子公司扭亏减亏方案落实情况，协调资源支持子公司经营发展，南昌鑫晨实现大幅减亏。

## 上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

#### 企业所得税优惠政策

##### (1) 本公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对广西壮族自治区认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司通过高新技术企业资格认定并取得换发后的高新技术企业证书（编号：GR202345001175），自 2023 年起有效期 3 年，本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据国家发改委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司符合西部大开发政策，可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

##### (2) 金寨曼迪斯、山东华辰达、徐州华原和南昌鑫晨

根据财政部、税务总局于 2023 年 8 月 2 日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,540,869.29	21,878,770.52
研发支出占营业收入的比例	3.73%	4.15%
研发支出资本化的金额	-	-

资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	7
本科	60	57
专科及以下	4	5
研发人员总计	72	70
研发人员占员工总量的比例（%）	11.18%	10.42%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	113	105
公司拥有的发明专利数量	10	7

#### 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
医疗机构生物气溶胶防控关键技术标准及评价技术研究与应用	对生物气溶胶过滤技术、制造工艺等进行研究，完善产品设计、制作及检测等方面的能力	已结题	具备生物气溶胶过滤器产品设计、制造及检测等能力	提升公司在气溶胶过滤领域的竞争力
基于乳化水应用的超长寿命高效率油水分离器关键技术研究及应用（厅市会商）	开发过滤效率高、使用寿命长（如15万公里）的油水分离器，并实现成果转化	实施中	具备超长寿命高效率油水分离器关键技术，制造及检测能力，并实现成果转化，建立批量生产能力	拓展公司产品系列，增强公司核心竞争力
燃机高效复合滤材用无纺布技术研究	高效复合滤材配套无纺布技术研究	已验收	通过正确匹配无纺布，提高复合滤材的综合过滤性能与材料强度，满足恶劣环境过滤需求	提升公司在过滤材料方面的研发能力，增强公司核心竞争力

喷气燃料过滤分离器优化设计方法研究	喷气燃料过滤分离器优化设计方法研究	已验收	提升过滤分离器的分离性能，优化设备能力	拓展公司产品领域，扩展新产品开发能力
高性能常规动力空气过滤材料研制关键技术研究	研究高性能常规动力空气过滤材料的关键加工工艺技术和应用场景的经济匹配技术	已验收	增强核心空滤产品的过滤性能与耐用性，并实现经济的应用	提升公司在过滤材料方面的研发能力，实现关键滤材的研发自主，增强公司核心竞争力
高性能能源动力过滤材料研制关键技术研究	开发针对能源动力系统的高性能过滤材料应用技术，解决极端工况下的过滤难题	已验收	提升在能源动力应用中极端环境下的过滤材料应用技术能力，确保选用过滤材料的过滤性能稳定性与耐久性满足极端要求，提高过滤器产品的性能水平	提升公司在过滤材料方面的研发能力，实现关键滤材的研发自主，增强公司核心竞争力
面向高可靠性的旋装油滤器高压脉冲耐受关键技术研发与产业化应用	通过攻克在高压脉冲工况下壳体疲劳开裂等技术难题，优化产品结构设计与制造技术体系	实施中	增强公司在旋装式滤清器结构创新设计和材料，工艺开发方面的能力，并形成具有自主知识产权的技术规范体系	优化产品性能和制造能力，增强公司市场竞争力
蜂窝式空气过滤技术产业化应用	对蜂窝式空气过滤技术，性能测试和制造工艺进行研究，完善产品设计、制造及检测等方面的能力，并实现成果产业化	实施中	增强公司在蜂窝式空气滤清器开发方面的能力，推动试验室检测能力和制造生产能力升级	提升公司在技术研发、产品生产及其测试验证等自主研发能力，增强公司产品市场竞争力

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
桂林电子科技大学	面向高可靠性的旋装油滤器高压脉冲耐受关键技术研发与产业化应用	<p>甲方：广西华原过滤系统股份有限公司 乙方：桂林电子科技大学</p> <p>一、合作宗旨 促进科学技术产业化发展，充分利用甲方广泛的市场资源优势 and 发挥乙方科研平台能力，实现技术研发与市场营销的直接联盟。</p> <p>二、合作范围 1. 本协议仅适用于合作双方联合申报 2026 年广西科技计划项目(高新技</p>

		<p>术企业能力提升)</p> <p>2. 项目名称：面向高可靠性的旋装油滤器高压脉冲耐受关键技术研发与产业化应用</p> <p>三、合作方式及分工</p> <p>1. 甲方负责项目的牵头组织实施。提供滤清器制造及测试设备以及项目运营所需的原材料、配套设施、人力物力等后勤保障；与乙方一起执行双方共同制定的技术方案，并负责课题技术的推广与生产实施。</p> <p>2. 乙方为项目提供技术支持。负责《面向高可靠性的旋装油滤器高压脉冲耐受关键技术研发与产业化应用》项目研究内容涉及的滤材开发及相关技术指导；与甲方一起执行双方共同制定的技术方案。</p> <p>3. 双方共同完成中期检查、现场查定、撰写进展报告与结题报告。</p> <p>四、权力义务</p> <p>1. 属于甲、乙双方共同策划，共同开发的项目，其所有权属于甲、乙双方共同拥有。</p> <p>2. 属于甲方或者乙方单方承接的开发项目，其所有权属于甲方、乙方各自拥有。</p> <p>3. 在双方合作过程中，甲、乙双方无权干涉对方企业内部管理。</p> <p>4. 双方应以诚信为本，互相促进、互相交流和切磋业务动作状况。</p>
--	--	---

## (七)财务会计报告审计情况

### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### 一、收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 23 及附注五、合并财务报表项目注释之 35。

华原股份主营业务为车用滤清器及工业过滤设备的研发、生产和销售业务，2025 年度营业收入为 60,363.09 万元。由于营业收入金额重大，是华原股份的关键业绩指标之一，可能存在收入确认存在重大错报的固有风险。因此将收入确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

对华原股份收入确认事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价华原股份与销售收入相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同条款并识别单项履约义务，分析评估与产品销售收入确认相关的控制权转移时点，进而评价产品销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、客户验收手续、出口报关单、销售发票等，并与相应的收入确认凭证进行核对。

(4) 对报告期内重要的交易金额及往来余额实施函证，并跟踪主要客户期后收款情况。

(5) 对华原股份收入、成本及毛利情况执行分析程序。

(6) 针对关联交易，检查交易定价的公允性、合理性。

(7) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，并检查期后销售退

回情况及原因，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## 二、应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 10 及附注五、合并财务报表项目注释之 3。

华原股份 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 12,206.75 万元，坏账准备余额为 1,775.04 万元，应收账款账面价值为 10,431.71 万元。应收账款坏账准备余额反映了华原股份管理层（以下简称管理层）在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计，华原股份需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，以合理估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和华原股份的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

对华原股份应收账款坏账准备的计提事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价华原股份与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）对于单独计提坏账准备的应收账款，复核华原股份对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括结合客户背景、经营状况、市场环境等情况，评价可收回金额估计的合理性。

（3）对于涉及诉讼事项的应收账款，通过查阅相关文件，并与华原股份讨论主要涉诉案件可收回金额估计的合理性。

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价华原股份按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价华原股份编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试华原股份使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

（5）结合期后回款情况选取样本进行检查，评价华原股份对坏账准备计提的合理性。

## 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况，详见公司于 2026 年 3 月 31 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《董事会审计委员会对会计师事务所 2025 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用  不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用  不适用

1. 公司秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，持续严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，依法按时足额缴纳税款，树立企业良好的商业信誉和形象。

2. 公司持续推进落实国家关于残疾人就业的政策法规，为残疾人提供平等的就业机会，为促进社会就业贡献力量，吸纳当地居民就业，并将在未来持续提供就业岗位，通过校园招聘吸纳优秀毕业生加入。

3. 公司严格执行《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订并严格履行劳动合同，带头承担社会责任，依法执行社会保障法律法规，做到规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，有效营造了规范有序、和谐的用工环境。公司不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长，注重保障员工权利，对涉及员工切身利益的重大事项，广泛听取员工的意见，确保职工在公司治理中享有充分的权利。公司支持工会依法开展工作，给予工会经费保障，每年组织员工体检，关注员工身心健康，逐年改善员工工作环境、用餐环境，提高员工的归属感和幸福感。

4. 围绕可持续采购、供应商合规管理、中小企业扶持及本地采购四大维度有序开展。优先遴选环保达标供应商，持续推广可重复使用包装物，优化订单排产以减少跨区域发货，降低物流碳排放；严格推行阳光采购，100%核心供应商签订《廉洁互保协议》，完善准入与评估机制，将社保参保情况作为考核重点，确保供应链合规；积极扶持中小企业供应商成长，优先采购本地原材料及服务，既带动社会就业、助力区域经济发展，也实现了采购业务与社会、环境、经济的协同共赢。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期内，公司认真贯彻执行国家环保相关法律法规，切实履行环保社会责任，严格落实减污控排工作，加强环保设施管理和污染治理，建立完善的环保管理体系。积极排查环境风险隐患，加快推进节能降碳技术升级，推动环境保护与稳定生产深度融合，打造企业绿色低碳可持续发展模式。报告期内，公司各项污染物均按国家相关标准排放和合理处置，未受到环保部门的相关处罚。具体污染物的排放信息如下：

#### 1. 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司持续投入对废气处理设备设施进行升级改造，各项环保设施与生产装置同步运行，正常运行率 100%，所有污染因子均按照《污水综合排放标准》（GB8979-1996）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）相关标准达标排放。

废气：焊接烟尘、电泳废气、注塑废气、注胶废气、喷粉废气、PU 注胶废气等进行升级改造。

废水：公司建有污水处理系统，处理能力为 100m<sup>3</sup>/天，处理达标后的水排入工业园污水处理站。

废渣：生产过程中产生的废铁、废纸、废木头可用于铸造、木材等行业，综合利用率 100%。危险废物进行规范化管理，定期委托有资质的公司进行安全处置。

#### 2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司依法获取排污许可证，现有项目均已通过环境评价。

#### 3. 突发环境应急预案

公司结合实际，持续修订完善《环境突发事件应急预案》，并向地方生态环境局进行备案。报告期内，开展了危险化学品泄漏等易突发环境事件的应急处置演练，有效提升了公司应对现场突发环境事件的应急救援能力。

#### 4. 环境自行监测方案

公司污水站全天连续自动监测，并连接到地方生态环境局。

除上述自行监测措施外，公司每月邀请有资质的第三方机构对废气、废水、噪声进行监测，所有监测数值均达标。

#### 5. 可持续发展

不断改进设备和工艺，减少能耗和污染物排放：空压机安装余热回收设备，节约能源；使用热固化粉末处理工艺替代喷漆工艺，减少 27.5%VOCs 废气产生，减少油漆渣的产生；聚氨酯注胶设备搅拌头由二氯甲烷清洗升级为水清洗，减少化学品的使用。

## (十)报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、未来展望

### (一)行业发展趋势

#### 1. 宏观及行业环境发展趋势

宏观经济层面，国内稳增长政策持续发力，工业经济复苏态势稳固，为动力及工业设备领域的持续发展提供坚实支撑。同时，“双碳”目标深入推进、环保标准不断收紧，倒逼下游相关领域加速转型升级，带动过滤设备的需求。结合公司业务布局，核心领域发展趋势清晰：

一是商用车行业实现触底回升，2025年产销规模重返400万辆以上，同比增长10.9%，行业复苏直接带动配套滤清器产品需求稳步释放；

二是燃气轮机行业进入高景气周期，AI数据中心建设对电力稳定性的高要求，推动燃气轮机需求激增，有效拉动公司空气过滤设备订单增长；

三是工程机械、农业机械等领域需求保持稳定，行业对过滤产品的适配性、节能环保性要求持续提升，为公司产品升级提供方向。

此外，过滤行业整体向高端化、智能化、国产替代方向加速发展，与公司核心业务布局高度契合，进一步拓宽了公司的市场发展空间，为业务拓展提供了良好的行业环境。

#### 2. 行业地位及区域市场地位变动趋势

当前国内滤清器市场呈现国际巨头与本土优秀企业共存的竞争格局，曼·胡默尔、唐纳森等国际巨头凭借技术积淀在高端市场占据一定优势。公司作为国内过滤行业骨干企业，通过持续的研发投入，在空气、机油、燃油三滤及尾气后处理等细分领域形成了强大的专业化配套与售后服务能力，产品线不仅覆盖了传统的内燃机过滤需求，更积极向工业过滤、水处理设备及高端流体控制等高附加值领域拓展，目前已成为国内主流主机厂的核心配套供应商，综合实力在内资滤清器企业中位居前列。

区域布局上，公司依托长三角、珠三角产业集聚优势，深耕国内核心市场，同时稳步推进国际市场拓展，市场覆盖范围持续扩大。未来，随着公司智能制造基地逐步投产，产能规模与生产效率将进一步提升，公司行业地位将持续巩固，有望逐步缩小与国际巨头的差距，同时拓展中西部新兴市场，完善全国性市场布局。

#### 3. 发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

结合宏观经济、行业环境情况，对公司未来经营业绩和盈利能力以正向带动为主，同时存在一定潜在挑战，具体影响如下：

(1) 行业转型升级、下游行业景气度持续提升，以及公司产品结构不断升级、新领域持续拓展，推动公司未来高质量持续发展。

(2) 行业竞争持续加剧、客户需求升级、原材料价格波动等因素，对公司提出新的挑战。

公司将持续强化核心技术创新、优化成本管控，积极应对行业竞争及各类风险，充分把握行业发展机遇，推动高质量发展。

### (二)公司发展战略

公司将继续深耕发动机、道路运输、工程机械、农业装备、空压机组、燃气轮机等成熟领域，并大力拓展新能源、空气净化、医疗健康等新领域。聚焦过滤材料、核心元件、系统解决方案三大核心能力，持续强化技术研发与产品升级，同步推进高端过滤、绿色低碳、智能集成三轮驱动，促进主业做强与多

元拓展协同发展、形成产业互补，构建“以过滤技术为核心、服务高端制造与绿色发展的产业生态”。

公司将持续整合科技创新资源，以产业数字化、智能化转型提升全要素生产效率，持续发挥专精特新“小巨人”企业与新质生产力代表企业的优势，依托研发平台、智能制造、全域营销等资源优势，深度研判行业发展趋势，持续提升市场占有率，精准洞察客户需求，与产业链伙伴、上下游客户共享技术、共享资源、共赢发展，不断拓展过滤产品新场景、新赛道，推动产业结构优化与高质量发展，满足高端装备、新能源、环保治理等领域的定制化、系统化需求。

### (三) 经营计划或目标

#### 1. 渠道深耕，乘势破局

持续深耕全体系发动机过滤业务，依托现有客户资源，填补曲轴通风过滤器业务；延伸产品配套型谱，确保传统三滤产品型谱覆盖面，重点实现重型柴油机客户过滤器全方位覆盖；横向开发汽缸盖罩、水管、装饰罩等塑料件业务。

深入挖掘重点商用车客户需求，实现配套、后市场、海外等业务份额稳中有增；对接潜在行业龙头品牌，寻求配套突破。

加强自主品牌推广，健全自主渠道体系，持续开发快递物流车队客户；以广西区域为核心，打造标准化专营店模式，强化终端直营管控能力，提升渠道效率与品牌形象。

深挖矿山机械、空压机、推土机、潜孔钻、定向钻、凿岩台机、掘进机、坑道车等通机细分领域过滤业务；确保矿山领域客户全产品销售覆盖，持续深入工程机械领域客户体系建设，形成“配套+后市场服务”全产业链条；精准聚焦矿山终端客户，利用前端配套优势，联合发动机、整车企业，深入矿区，精准施策，提升产品市场占有率。

以渠道为载体，传递华原品牌价值与产品优势；深挖新海外渠道建设，扎牢海外大客户 OEM 市场，随国内主机厂海外布局开拓自身新海外业务，固化国内外展会渠道。

#### 2. 技术革新，做专做强

围绕客户痛点，聚焦滤清器核心性能，通过材料科学与智能技术的融合持续推进传统产品迭代升级。

深入客户一线，以专业化服务为纽带，深耕生物柴油发动机、重型发动机、液压系统、工业除尘模块集成等细分领域过滤技术，通过定制化方案满足差异化需求。

以模块化、轻量化为技术方向，拓展气缸盖罩、曲轴箱通风器、发动机装饰罩等塑料件产品，构建多品类协同的零部件技术体系。

#### 3. 智造升级，精益高效

聚焦智能制造升级主线，加速湖北智能制造基地建设，实施玉林生产基地柔性化产线改造，推进设备自动化升级与在线检测技术深度应用；完善 MES 制造执行系统，精细化生产成本管理，构建生产、质量信息化管控体系，全面提升产线智能化水平。

持续优化全链条制造工艺体系，全面筑牢高端过滤产品的精益制造与品质管控核心竞争力；深化精益生产管理落地，识别生产过程浪费，优化生产流程，降低生产制造成本，持续提升生产人效。

构建全流程零缺陷质量管理体系，推动质量源头治理、过程精准可控、结果全程可追溯；依托 CNAS 认可实验室权威技术优势，全面提升产品检测与验证能力，精准满足国内外市场对高品质滤清器的核心需求。

#### 4. 运营协同，体系稳进

搭建“销供产”协同平台，打通销售、采购、生产全流程数据壁垒，实现数据互联互通与高效共享，全面提升订单交付响应效率与资源配置效能。

优化财务管理体系，强化全面预算引领，细化成本管控，持续推进财务信息化建设，严守资金安全底线，持续提升资本运营效益。

完善人才培养体系，聚焦经营创效和价值贡献，构建绩效考核与薪酬分配相适的激励机制，激发组

织活力和员工创造力。

强化子公司规范化管理，优化治理结构，强化总部的战略决策与监督职能，建立标准化制度体系，全面提升整体运营效率。

强化全流程内控监督与问题闭环管理，前置合规审查与风险预警，严守业务红线与制度防线；完善公司治理与信息披露，规范决策流程；全面压实责任，健全风险防控体系，确保经营稳健。

#### (四)不确定性因素

1. 原材料价格波动的不确定性：公司核心原材料为钢材、滤纸、铝、胶水、橡胶件等，价格受国际大宗商品市场行情、供需关系等因素影响波动较大。全球个别地域局势不稳定，俄乌冲突、美伊冲突、关税壁垒等进一步加剧影响石油、铁矿石、木浆、有色金属等资源分配的不确定性。如以上原材料价格大幅上涨将直接增加公司生产成本，对公司毛利率及盈利能力产生不利影响。

2. 核心技术人员不确定性：核心技术人员是公司技术革新和做专做强的关键。如核心技术人员流失，可能导致个别技术研发中断或放缓，影响公司产品迭代升级速度，无法及时为客户提供市场需求的产品，影响公司持续创新能力，对新市场开拓预期存在不确定性。

3. 下游行业周期波动不确定性：公司产品主要应用于商用车、工程机械、空压机、燃气轮机等领域，受宏观经济波动影响，下游客户产能需求调整存在不确定性，行业呈现周期性波动特征。若未来下游行业需求出现萎缩或波动，可能面临市场份额下降、产品价格下滑的风险，影响公司经营业绩的稳定性。

### 四、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1. 关联交易占比较大风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司关联方销售占比较高，关联交易对财务状况与经营成果影响显著。尽管当期关联交易定价公允，但由于日常性关联交易占比偏大且公司对关联方客户存在重大依赖，导致关联交易呈现持续频繁的特点。预计未来较长一段时间内，关联交易仍将持续发生。若公司未能有效降低关联交易占比，或未能严格履行关联交易决策程序、严格执行公允定价原则，则可能引发关联交易损害公司及股东利益的相关风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 存量客户渗透强化</p> <p>持续提升现有非关联交易客户（独立第三方客户）的业务份额，同步加强新兴市场与业务领域的开发力度，重点加速非关联客户核心产品的研发及配套供应链建设进度。</p> <p>(2) 增量渠道体系突破</p> <p>着力实现非关联目标客户体系的市场渗透与渠道网络构建，通过结构性调整提升非关联交易在企业整体营收中的占比。</p> <p>(3) 关联交易合规管控</p> <p>严格执行《关联交易管理制度》《关联交易管理实施细则》等公司治理文件，确保关联交易审批、披露及操作流程符合监管规范与内部控制要求。</p>
2. 原材料采购价格波	重大风险事项描述：

<p>动风险</p>	<p>公司生产所需主要原材料包括钢板、滤材、化工材料、铜/铝等有色金属、塑料件、橡胶件、金属件及包装材料等。2025年，铜、铝等有色金属原材料价格持续高位，按“我的钢铁网(<a href="https://news.mysteel.com/">https://news.mysteel.com/</a>)”数据显示：2025年12月铝价拉涨到22000元/吨，环比1-11月均价有超10%涨幅；2025年12月铜价拉涨到100000元/吨，环比1-11月均价有超20%涨幅，2026年进一步拉涨的风险较大。若铜、铝等有色金属原材料市场价格持续维持高位或出现大幅上涨，将直接增加公司运营成本，对公司盈利能力产生一定影响。同时可能因涉及主要使用铜、铝等原材料供应商运营成本上升的问题，面临该类原材料采购成本增加及交付不及时的双重风险，进而影响公司生产经营。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 推进压铸铝件塑料化：加快压铸铝件塑料化方案推广，协同上下游供应链生产和应用塑料替代件。</p> <p>(2) 深化全供应链联合降本：加强与上下游供应链企业的紧密协同，实现需求、制造、库存、运输物流及使用全流程信息同步共享，协同优化各环节成本，达成全供应链成本最优目标。</p> <p>(3) 实施精益化采购管理：密切跟踪原材料市场行情变化，动态调整采购策略，延伸到上游供应链进行集中采购，降低采购成本。同时实现信息共享，灵活切换战略储备与按需采购等采购模式，合理控制采购节奏，实现采购成本最优化。</p>
<p>3. 下游客户销售不畅风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司目前的主要业务是为下游大型发动机制造厂商及整车制造商进行滤清器及相关零部件的配套和售后服务维修及配件供应。公司产品的销售情况取决于下游厂商主机或整车销售和售后服务的情况，下游客户销售情况如不佳，则会对公司的经营业绩带来风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>继续盘点国内市场、行业市场、细分市场及区域市场，及时应对环境不确定性；密切关注下游客户的市场动态，及时调整战略，对市场快速响应，积极联合客户开展市场拉动推广，稳固和提升现有业务的销售规模；继续加大力度开发行业主流客户，拓宽公司业务领域，不断提高市场竞争力。</p>
<p>4. 市场竞争风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>中国滤清器市场集中度低，参与主体多元化，既有国内外知名品牌，也有大量中小企业。当前行业竞争激烈，头部品牌依托技术与渠道优势抢占市场，中小厂商以低价策略突围，竞争格局复杂多变，企业面临的市场竞争风险加大。</p> <p>应对措施：</p> <p>继续在不同领域开拓新客户、新产品，立足公司现有优势，围绕市场需求精耕细作；在不断优化产品品质的同时，持续降本增效，提升产品竞争力；做好行业研究、竞争对手研究，在产品、服务、价格、品牌等维度构筑差异化竞争，提升品牌价值。</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>

## (二)报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内，无新增风险事项

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(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	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一)诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,409,011.12	0.58%
作为被告/被申请人		

作为第三人		
合计	3,409,011.12	0.58%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1. 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,030,000.00	15,315,711.73
2. 销售产品、商品，提供劳务	343,170,000.00	308,647,540.52
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2. 重大日常性关联交易

适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
广西玉柴机器专发有限公司	-	161,928,141.26	市场定价	销售滤清器及相关零件等	银行转账或行承兑	否	-	否	-	2024年12月30日
广西玉柴机器	-	79,014,795.84	市场定价	销售滤清器及	银行转账或	否	-	否	-	2024年12月30日

股 份 有 限 公 司				相 关 零 部 件 等	行 承 兑 汇 票					日
----------------------------	--	--	--	----------------------------	-----------------------	--	--	--	--	---

以上关联交易价格，根据交易的不同产品型号进行分别定价。

**3、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用 不适用

**4、与关联方共同对外投资发生的关联交易**

适用 不适用

**5、与关联方存在的债权债务往来事项**

适用 不适用

**6、关联方为公司提供担保的事项**

适用 不适用

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其**

**他金融业务**

适用 不适用

**存款情况**

适用 不适用

**贷款情况**

适用 不适用

**授信或其他金融业务情况**

适用 不适用

**8、其他重大关联交易**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

适用 不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情况，承诺人均正常履行承诺事项。具体承诺事项详见公司公开披露的招股说明书。

**(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
银行存款	流动资产	冻结	111,686.03	0.01%	公司就客户拖欠贷款事项向人民法院提起民事诉讼，并申请财产保全，

					法院依法对公司部分银行账户内资金采取冻结措施。该笔资金已于2026年1月13日解除冻结
银行存款	流动资产	银行承兑汇票保证金	10,892,732.61	1.15%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	11,004,418.64	1.16%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项是公司正常的生产经营活动，不会对公司产生不利影响。

## 第六节 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	136,787,787	90.16%	0	136,787,787	90.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	73,120,000	48.20%	0	73,120,000	48.20%	
	董事、高管	115,000	0.08%	0	115,000	0.08%	
	核心员工	19,584	0.013%	30,876	50,460	0.033%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,925,000	9.84%	0	14,925,000	9.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、高管	345,000	0.23%	0	345,000	0.23%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		151,712,787	-	0	151,712,787	-	
普通股股东人数						5,324	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二)持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广西玉柴机器集团有限公司	国有法人	73,120,000	0	73,120,000	48.20%	0	73,120,000
2	华盛企业发展（深圳）有限公司	境内非国有法人	32,400,000	0	32,400,000	21.36%	14,580,000	17,820,000
3	中航资产管理有限公司	国有法人	6,480,000	0	6,480,000	4.27%	0	6,480,000
4	徐燕华	境内自	28,000	744,500	772,500	0.51%	0	772,500

		然人						
5	林宜刘	境内自然人	0	512,348	512,348	0.34%	0	512,348
6	盛建国	境内自然人	90,000	410,000	500,000	0.33%	0	500,000
7	杨俊强	境内自然人	351,912	32,788	384,700	0.25%	0	384,700
8	刘雪娇	境内自然人	0	315,831	315,831	0.21%	0	315,831
9	杨嘉	境内自然人	0	313,729	313,729	0.21%	0	313,729
10	邓福生	境内自然人	300,000	0	300,000	0.20%	225,000	75,000
<b>合计</b>		-	112,769,912	2,329,196	115,099,108	75.88%	14,805,000	100,294,108
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：公司未发现上述股东之间存在关联关系。								

**持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份**

适用 不适用

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	广西玉柴机器集团有限公司	73,120,000
2	华盛企业发展（深圳）有限公司	17,820,000
3	中航资产管理有限公司	6,480,000
4	徐燕华	772,500
5	林宜刘	512,348
6	盛建国	500,000
7	杨俊强	384,700
8	刘雪娇	315,831
9	杨嘉	313,729
10	陈伟超	282,312
股东间相互关系说明：公司未发现上述股东之间存在关联关系。		

**二、优先股股本基本情况**

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

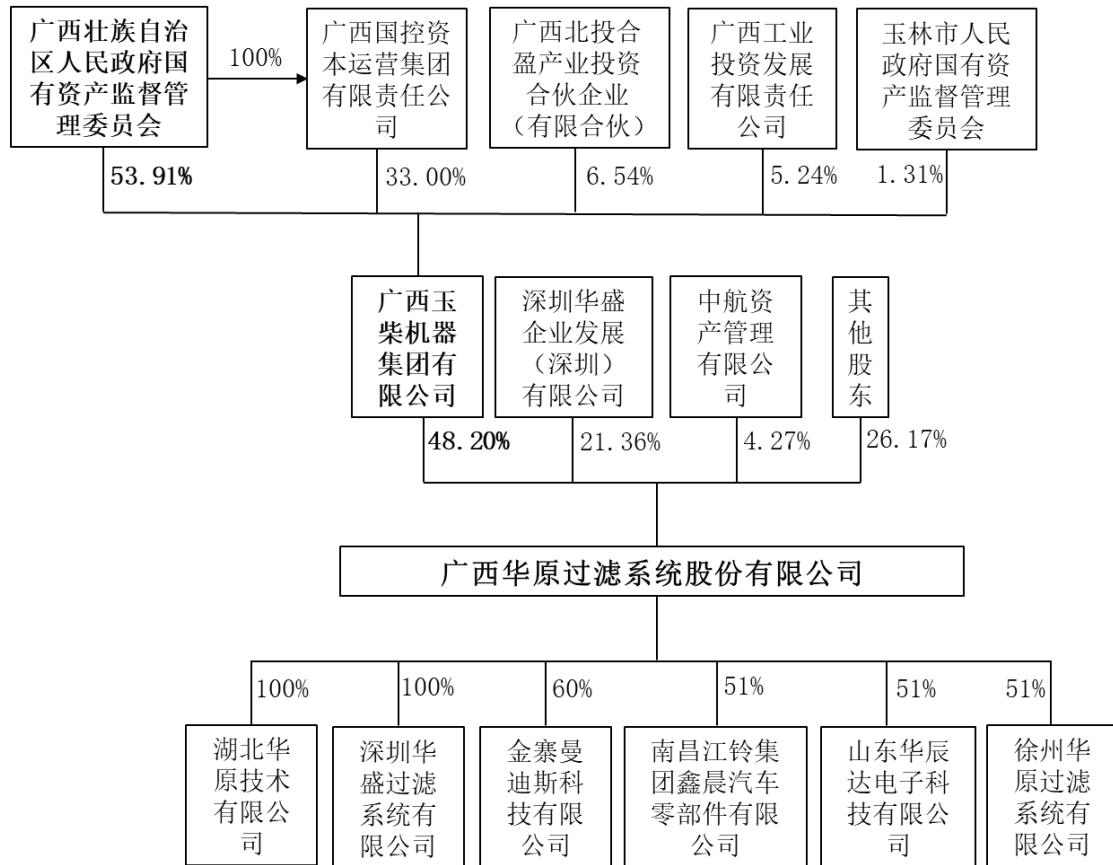
#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为广西玉柴机器集团有限公司，报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，根据广西壮族自治区党委、广西壮族自治区人民政府决策部署，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会将持有的玉柴集团 33%股权无偿划转至广西国控资本运营集团有限责任公司。划转后，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会直接持有玉柴集团股权由 86.91%变更为 53.91%，广西国控资本运营集团有限责任公司直接持有玉柴集团股权由 0%变更为 33%。

公司实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内，公司实际控制人未发生变化。截至报告期末，公司股权结构图如下：



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）

73,120,000

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	48.20%
---------------------------	--------

注：以上“持有公司表决权的股数”为间接持股数。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	80,992,782.71	25,202,392.66	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金详细使用情况请详见 2026 年 3 月 31 日在北京证券交易所信息披露平台 (<https://www.bse.cn>) 披露的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司修订《公司章程》及《利润分配管理制度》，修订后的利润分配政策符合证监会、北京证券交易所等相关规定以及股东回报规划。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用  不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.6	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是  否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用  不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用  不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬(万元)	是否在公司关联方获取报酬	考核依据和完成情况
				起始日期	终止日期			
邓福生	董事长	男	1984年6月	2024年11月29日	2027年11月28日	122.26	否	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
蔡宇平	董事	男	1986年12月	2024年11月29日	2027年11月28日	2.00	是	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
张仁涛	董事	男	1985年11月	2024年11月29日	2027年11月28日	2.00	是	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
杜龙	董事	男	1985年4月	2024年11月29日	2027年11月28日	2.00	是	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
梁旭豪	董事	男	1994年9月	2024年11月29日	2027年11月28日	2.00	是	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
曾林涛	独立董事	男	1980年9月	2024年11月29日	2027年11月28日	5.00	否	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
叶志锋	独立董事	男	1972年9月	2024年11月29日	2027年11月28日	5.00	否	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
梁定君	独立董事	男	1984年6月	2024年11月29日	2027年11月28日	5.00	否	依据公司相关制度及2025年度董事薪酬方案;已完成考评
成文术	职工董	男	1983年8	2025年9月	2027年11	29.30	否	依据公司相关

	事		月	4日	月28日			制度及2025年度董事薪酬方案；已完成考评
赵凯	总经理	男	1987年12月	2024年11月29日	2027年11月28日	95.43	否	依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案；已完成考评
罗世敏	副总经理	男	1993年1月	2024年11月29日	2027年11月28日	84.60	否	依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案；已完成考评
黎锦海	董事会秘书	男	1984年2月	2024年11月29日	2027年11月28日	47.79	否	依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案；已完成考评
孙琳琳	财务负责人	女	1990年11月	2024年11月29日	2027年11月28日	44.04	否	依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案；已完成考评
唐翠霞	总法律顾问	女	1983年11月	2025年9月11日	2027年11月28日	40.10	否	依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案；已完成考评
合计						486.54	-	-
董事会人数：					9			
高级管理人员人数：					5			

**董事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事蔡宇平先生、张仁涛先生、杜龙先生为公司控股股东广西玉柴机器集团有限公司任职人员；董事梁旭豪先生为公司大股东华盛企业发展（深圳）有限公司法定代表人、董事长、总经理。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性	期末持有无限售股份
----	----	----------	------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------

						量	股票数 量	数量
邓福生	董事长	300,000	0	300,000	0.20%	-	-	75,000
黎锦海	董事会秘书	160,000	0	160,000	0.11%	-	-	40,000
合计	-	460,000	-	460,000	0.31%	0	0	115,000

### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
唐翠霞	职工董事	离任	总法律顾问	工作调动	
成文术	无	新任	职工董事	新选任	

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

成文术，男，壮族，1983年08月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2010年07月至2021年04月，历任广西华原过滤系统股份有限公司技术部研发设计员、技术管理科科长、技术研发科科长、技术研发高级主管工程师、技术研发高级业务经理；2021年04月至今，任广西华原过滤系统股份有限公司技术研发部主任；2025年09月开始任广西华原过滤系统股份有限公司职工董事。

唐翠霞，女，汉族，1983年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005年07月至2011年04月，历任广西玉林玉柴物业管理有限公司综合管理员、团总支支部书记、宣传主管；2011年04月至2011年12月，任广西玉柴机器集团有限公司六十大庆筹备办公室组长；2011年12月至2017年01月，历任广西玉柴机器股份有限公司记者、纪检监察科科长、党务管理科科长、党务纪检科科长；2017年01月至2019年12月，历任广西玉柴机器集团有限公司本部党支部书记、人力资源部培训中心副主任兼党支部书记、人力资源部/党委组织部部长助理；2019年12月至2024年12月，历任广西华原过滤系统股份有限公司党总支副书记、党群工作部部长（兼）、党群工作部/人力资源部部长（兼）、工会主席；2021年05月至2024年11月，任广西华原过滤系统股份有限公司监事；2024年11月至2025年09月，任广西华原过滤系统股份有限公司职工董事；2024年12月至今任广西华原过滤系统股份有限公司党总支副书记、总法律顾问（兼任法律事务部部长）、党群工作部/人力资源部部长（兼）、工会主席；2025年09月开始任广西华原过滤系统股份有限公司高级管理人员。

#### 董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司参照所处行业、地区的薪酬水平，结合公司经营发展实际情况，制定公司2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，其中董事薪酬方案经2025年4月22日召开的公司2024年年度股东会审议通过，高级管理人员薪酬方案经2025年3月28日召开的公司第五届董事会第三次会议审议通过。报酬的实际支付情况请见本报告第八节“董事、高级管理人员情况——基本情况”披露的相关数据。

#### (四) 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	31	1	1	31
行政人员	53	9	10	52
生产人员	366	62	25	403
销售人员	61	6	6	61
技术人员	118	8	15	111
财务人员	15	1	1	15
员工总计	644	87	58	673

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	12
本科	171	170
专科及以下	461	490
员工总计	644	673

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工人数同比略有增加。在报告期内公司不断完善职业生涯管理体系、薪酬激励体系、绩效评价体系、培训管理体系 4 大体系，不断满足员工的职业生涯发展、职位晋升、素质提升和薪酬待遇提升等方面的需求。报告期内，达到退休年龄 2 人，按相关规定退休金由人力资源与社会保障局发放。

### 劳务外包情况：

适用 不适用

基于成本控制、满足生产交付等因素，公司存在少量劳务外包情况，外包具体业务为拣货、装卸、打包装箱等非核心生产工序。

### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邓福生	无变动	董事长	300,000	0	300,000

黎锦海	无变动	董事会秘书	160,000	0	160,000
于天	无变动	过滤技术高级专家	0	0	0
梁新波	无变动	过滤系统研究院院长	0	100	100
林志杰	离职	-	1,675	-1,675	0
陈佐清	无变动	采购部副部长（主持工作）	0	100	100
李秋灵	无变动	财务部副部长	0	0	0
邓业全	无变动	工艺设计高级专家	0	4,000	4,000
陈玉梅	无变动	采购高级业务经理	7,609	8,688	16,297
罗进林	无变动	商用车过滤事业部高级业务经理	0	0	0
庞毅	无变动	工艺设计高级业务经理	100	2,900	3,000
韦荣灵	无变动	产品开发高级主任工程师	0	0	0
陈进清	无变动	商用车过滤事业部高级业务经理	0	0	0
程克弩	无变动	湖北华原工艺质量部主任	10,100	16,863	26,963
李廷	无变动	设备保全高级业务经理	0	0	0
成文术	无变动	职工董事、技术研发部主任	100	-100	0
黄建创	无变动	华东大区经理	0	0	0
张勇	无变动	模具管理业务经理	0	0	0
宋功荣	无变动	深圳华盛高级业务经理	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，公司通用机械过滤事业部总经理林志杰先生离职，由通用机械过滤事业部副总经理主持工作，离职前已做好相关工作的交接，该名核心员工的离职不会对公司经营情况产生影响。

**三、报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

**是否自愿披露**

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，取消监事会或监事，监事会职责由董事会审计委员会履行，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司独立董事、董事会专门委员会、董事会、股东会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效运作。

报告期内，公司新建《重大信息内部报告制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员持股变动管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《子公司管理制度》《会计师事务所选聘制度》，修订《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会战略决策委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《股东会网络投票实施细则》等多项制度，废止《监事会议事规则》。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及《公司章程》规定的流程提请召开临时股东会。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大事项、重要人事任免严格按照相关法律法规及《公司章程》、内部制度规定的程序和规则进行决策。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，取消监事会、变更经营范围并进行一次章程修订，具体章程修订的内容详见2025年8月19日在北京证券交易所信息披露平台（<https://www.bse.cn>）披露的《关于取消监事会、变更经营范围并拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2025-083）及2025年9月8日在北京证券交易所信息披露平台

(<https://www.bse.cn>)披露的《广西华原过滤系统股份有限公司章程》。

## (二) 董事会、股东会运作情况

### 1、董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1. 第五届董事会第三次会议 审议通过《关于公司 2024 年度审计报告的议案》《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2024 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司 2024 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》《关于公司 2025 年度投资计划的议案》《关于预计公司 2025 年度申请银行综合授信额度的议案》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》《关于公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于 2024 年度独立董事独立性自查情况专项意见的议案》《关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2024 年度内部控制审计报告的议案》《关于公司 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》《关于会计师事务所履职情况评估报告的议案》《关于为公司及董事、监事、高级管理人员购买责任险的议案》《关于召开公司 2024 年年度股东大会的议案》；</p> <p>2. 第五届董事会第四次会议 审议通过《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》；</p> <p>3. 第五届董事会第五次会议 审议通过《关于新增 2025 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>4. 第五届董事会第六次会议 审议通过《关于取消监事会、变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》《关于召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5. 第五届董事会第七次会议 审议通过《关于公司 2025 年半年度报告及摘要的议案》《关于公司 2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告的议案》；</p> <p>6. 第五届董事会第八次会议 审议通过《关于聘任公司总法律顾问的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于调整公司组织机构的议案》；</p> <p>7. 第五届董事会第九次会议 审议通过《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》《关于新增 2025 年日常性关联交易的议案》《关于修订〈董事会授权管理办法〉的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于召开公司 2025 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>8. 第五届董事会第十次会议</p>

		审议通过《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于公司部分募投项目延期的议案》《关于预计公司 2026 年度日常性关联交易的议案》《关于公司调整 2025 年度投资计划的议案》《关于公司 2026 年度审计工作计划的议案》《关于召开公司 2025 年第四次临时股东大会的议案》。
股东会	5	<p>1. 2025 年第一次临时股东大会 审议通过《关于公司 2025 年度日常性关联交易预计的议案》；</p> <p>2. 2024 年年度股东大会 审议通过《关于公司 2024 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2024 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2024 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司 2024 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2024 年度权益分派预案的议案》《关于公司 2025 年度投资计划的议案》《关于预计公司 2025 年度申请银行综合授信额度的议案》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2025 年度监事薪酬方案的议案》《关于公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》《关于为公司及董事、监事、高级管理人员购买责任险的议案》；</p> <p>3. 2025 年第二次临时股东大会 审议通过《关于取消监事会、变更经营范围并修订〈公司章程〉的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》《关于废止〈监事会议事规则〉的议案》；</p> <p>4. 2025 年第三次临时股东大会 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>5. 2025 年第四次临时股东大会 审议通过《关于预计公司 2026 年度日常性关联交易的议案》。</p>

## 2、董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、股东会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司取消监事会，监事会职责由董事会审计委员会履行；公司股东会、董事会、董事会专门委员会、独立董事和高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关法律法规的要求履行各自权利和义务；公司重大决策均按照相关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司高度重视投资者关系管理工作，通过北交所信息披露平台、信息披露媒体平台、公司官网及时进行信息披露，同时按期召开年度报告业绩说明会，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息；公司邮箱、电话、传真等均保持畅通，加强与投资者的联系与沟通，给予投资者

耐心的解答，认真做好投资者管理工作；通过现场和线上相结合方式接受华源证券股份有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司、国投证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、中山证券有限责任公司、江海证券有限公司、联储证券股份有限公司、东北证券股份有限公司调研；联合国海证券股份有限公司组织“直达服务行千里 理性投资进万家”走进华原股份活动，加强投资者对公司的主要产品、生产经营、研发实力等方面的了解，促进与投资者的互动交流。

报告期内，公司全面采取现场投票和网络投票相结合的方式召开股东会，为股东特别是中小股东参加股东会和参与决策提供便利，切实保障股东的合法权益；舆情管理方面，全天 24 小时舆情监控，未发生重大负面舆情。

## 二、内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略与决策委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会均按照《公司章程》及各专门委员会工作细则的要求开展相关工作，各委员会成员认真履行职责，对需要各委员会委员发表意见的事项发表意见，有效提高了董事会的决策效率。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
曾林涛	1	4	8	通讯	5	通讯	20
叶志锋	2	2	8	通讯	5	通讯	20
梁定君	1	2	8	通讯	5	现场、通讯	17.5

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定履行独立董事职责，按时出席股东会、董事会、董事会专门委员会及独立董事专门会议，对需审议的重大事项充分发表意见。报告期内，独立董事共召开 5 次独立董事专门会议，对审议的相关事项基于独立立场发表客观意见，为董事会科学决策提供有效保障。

## 独立董事资格情况

公司独立董事任职资格满足《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关规定有关独立董事任职资格的要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1. 公司的资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与经营相关的房屋、知识产权等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保情形，公司对所拥有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 2. 公司的人员独立

公司的人事及工资管理独立，公司董事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总法律顾问等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任其他职务或领取报酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

#### 3. 公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《会计法》《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地进行财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### 4. 公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，公司设立了股东会、董事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

#### 5. 公司的业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和市场营销体系，所有业务开展均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依照《公司法》《公司章程》及有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况，建立健全相关内部制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司严格执行现行内部控制制度，并将根据实际情况和未来发展需要，继续调整和完善。

### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立《年报信息披露重大差错追究制度》《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

2025年3月28日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过《关于公司2025年度高级管理人员薪酬方案的议案》，公司依据《公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》，确定了本年度内高级管理人员薪酬由基本薪酬、绩效薪酬及其他激励构成。

董事会薪酬与考核委员会依据公司相关制度及2025年度高级管理人员薪酬方案，结合公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行。董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对高级管理人员进行考核后，认为：2025年度公司高级管理人员绩效考核与薪酬发放严格执行了高级管理人员薪酬制度及本年度内的高级管理人员薪酬与考核方案。

## 三、投资者保护

### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开5次股东会，均采取现场和网络投票相结合的方式召开。报告期内，不存在需采取累积投票制的事项。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

#### 1. 信息披露制度和流程

公司制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》，严格遵循制度和流程履行日常信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。对公司重大未公开的内幕信息按照《内幕信息知情人登记管理制度》要求控制知情人范围，并进行内幕信息知情人登记，

并与内幕信息知情人签署《内幕信息知情人保密协议》及《禁止内幕交易告知书》。

## 2. 投资者沟通渠道建立情况

投资者可以通过股东会、业绩说明会、现场调研、电子邮件、传真和电话咨询等多种渠道、多种方式与公司进行沟通交流，了解公司情况。

## 3. 未来开展投资者关系管理的规划

为了更加完善公司投资者沟通交流体系，进一步深化投资者关系管理，公司将继续履行信息披露义务，不断提升信息披露质量，通过股东会、业绩说明会、公司网站、电话、传真、电子邮件、投资者现场调研等方式，尽可能畅通投资者的沟通渠道，让投资者能进一步深入了解公司。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2026]530Z0005号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26		
审计报告日期	2026年3月30日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黎荣果 3年	艾丽丝 5年	谢天 1年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6年		
会计师事务所审计报酬	52万元		

### 审计报告

容诚审字[2026]530Z0005号

广西华原过滤系统股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广西华原过滤系统股份有限公司（以下简称华原股份公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华原股份公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于华原股份公司，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之23及附注五、合并财务报表项目注释之35。

华原股份公司主营业务为车用滤清器及工业过滤设备的研发、生产和销售业务，2025年度营业收入为60,363.09万元。由于营业收入金额重大，是华原股份公司的关键业绩指标之一，可能存在收入确

认存在重大错报的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对华原股份公司收入确认事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价华原股份公司与销售收入相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同条款并识别单项履约义务，分析评估与产品销售收入确认相关的控制权转移时点，进而评价产品销售收入的确认政策是否符合收入准则的要求。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、客户验收手续、出口报关单、销售发票等，并与相应的收入确认凭证进行核对。

(4) 对报告期内重要的交易金额及往来余额实施函证，并跟踪主要客户期后收款情况。

(5) 对华原股份公司收入、成本及毛利情况执行分析程序。

(6) 针对关联交易，检查交易定价的公允性、合理性。

(7) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，并检查期后销售退回情况及原因，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款坏账准备的计提

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 10 及附注五、合并财务报表项目注释之 3。

华原股份公司 2025 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 12,206.75 万元，坏账准备余额为 1,775.04 万元，应收账款账面价值为 10,431.71 万元。应收账款坏账准备余额反映了华原股份公司管理层（以下简称管理层）在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计，华原股份公司需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，以合理估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和华原股份公司的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对华原股份公司应收账款坏账准备的计提事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价华原股份公司与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，复核华原股份公司对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括结合客户背景、经营状况、市场环境等情况，评价可收回金额估计的合理性。

(3) 对于涉及诉讼事项的应收账款，通过查阅相关文件，并与华原股份公司讨论主要涉诉案件可收回金额估计的合理性。

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价华原股份公司按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价华原股份公司编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试华原股份公司使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(5) 结合期后回款情况选取样本进行检查，评价华原股份公司对坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

华原股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华原股份公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华原股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华原股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华原股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华原股份公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华原股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华原股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华原股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	351,589,643.11	323,434,171.18
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	57,221,035.75	71,544,287.45
应收账款	五、3	104,317,107.68	101,174,130.44
应收款项融资	五、4	90,391,676.03	73,063,517.87
预付款项	五、5	15,176,370.94	13,015,098.65
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	580,804.65	1,512,593.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	111,060,481.29	112,760,555.66
其中：数据资源			
合同资产	五、8	14,508,262.77	14,042,219.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,782,538.35	2,721,461.67
<b>流动资产合计</b>		<b>747,627,920.57</b>	<b>713,268,036.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	162,883,209.04	121,991,895.78
在建工程	五、11	3,085,867.13	37,548,980.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,168,639.56	514,396.26
无形资产	五、13	17,940,428.09	18,790,010.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	233,233.00	233,233.00
长期待摊费用	五、15	4,454,382.67	2,876,640.13

递延所得税资产	五、16	5,689,539.35	3,710,989.41
其他非流动资产	五、17	3,322,714.23	5,895,620.62
<b>非流动资产合计</b>		199,778,013.07	191,561,766.46
<b>资产总计</b>		947,405,933.64	904,829,803.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	100,000,000.00	129,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	92,574,139.18	54,091,225.60
应付账款	五、21	80,385,751.52	93,892,234.53
预收款项			
合同负债	五、22	790,675.61	620,761.65
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、23	22,548,944.84	20,796,501.08
应交税费	五、24	8,325,806.93	5,769,092.47
其他应付款	五、25	10,238,452.65	10,761,676.00
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、26	923,156.28	603,520.94
其他流动负债	五、27	34,823,864.87	42,721,403.08
<b>流动负债合计</b>		350,610,791.88	359,056,415.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,262,954.34	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	11,207,620.71	4,356,355.37
递延所得税负债	五、16	4,293.00	12,408.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,474,868.05	4,368,764.29

<b>负债合计</b>		363,085,659.93	363,425,179.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	151,712,787.00	151,712,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	127,244,105.94	127,244,105.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	3,766,959.47	3,609,971.00
盈余公积	五、33	49,222,056.47	42,681,064.84
一般风险准备			
未分配利润	五、34	237,756,372.71	202,587,203.41
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		569,702,281.59	527,835,132.19
少数股东权益		14,617,992.12	13,569,491.17
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		584,320,273.71	541,404,623.36
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		947,405,933.64	904,829,803.00

法定代表人：邓福生

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：孙琳琳

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		269,474,338.14	235,718,130.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,723,042.25	62,314,702.69
应收账款	十五、1	91,888,065.76	75,071,380.20
应收款项融资		89,222,490.06	71,935,352.91
预付款项		21,763,516.22	26,298,116.42
其他应收款	十五、2	239,550.18	1,189,788.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,897,090.28	97,554,764.25
其中：数据资源			
合同资产		13,524,875.26	13,033,032.19
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,260.78	913,890.85
<b>流动资产合计</b>		632,927,228.93	584,029,159.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	154,337,528.62	154,337,528.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,706,481.93	71,890,507.99
在建工程		1,440,507.62	2,649,459.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,519,953.74	
无形资产		5,874,975.68	6,404,286.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,955,033.13	169,266.06
递延所得税资产		4,985,335.14	3,659,596.84
其他非流动资产		2,154,356.41	2,097,200.00
<b>非流动资产合计</b>		240,974,172.27	241,207,845.76
<b>资产总计</b>		873,901,401.20	825,237,004.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	129,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		92,574,139.18	54,091,225.60
应付账款		60,214,262.50	62,546,641.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,111,145.25	18,758,139.52
应交税费		7,289,883.73	4,871,513.22
其他应付款		8,139,200.43	8,331,773.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		100,493.35	90,122.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		282,896.36	
其他流动负债		30,400,850.47	33,184,004.85

<b>流动负债合计</b>		319,112,871.27	311,673,420.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,248,184.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,939,879.05	4,013,913.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,188,063.84	4,013,913.71
<b>负债合计</b>		331,300,935.11	315,687,334.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		151,712,787.00	151,712,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,774,838.97	112,774,838.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,823,838.62	806,146.23
盈余公积		49,222,056.47	42,681,064.84
一般风险准备			
未分配利润		227,066,945.03	201,574,833.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		542,600,466.09	509,549,670.58
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		873,901,401.20	825,237,004.88

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>	五、35	603,630,866.34	526,840,366.63
其中：营业收入	五、35	603,630,866.34	526,840,366.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		511,727,583.04	456,895,700.17
其中：营业成本	五、35	431,639,767.26	383,981,086.48

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、36	5,047,489.86	3,794,631.94
销售费用	五、37	24,852,969.15	21,550,623.92
管理费用	五、38	32,161,719.74	32,309,804.68
研发费用	五、39	22,540,869.29	21,878,770.52
财务费用	五、40	-4,515,232.26	-6,619,217.37
其中：利息费用		1,568,535.83	2,562,779.19
利息收入		6,367,014.55	9,078,226.63
加：其他收益	五、41	5,311,462.77	8,763,436.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-788,906.99	-1,136,803.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）	五、42	-61,618.08	-490,000.00
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、43	-19,362.00	-1,067,069.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-8,913,704.51	-6,213,735.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	97,287.71	760,573.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		87,590,060.28	71,051,066.32
加：营业外收入	五、46	1,842,064.69	3,365,689.68
减：营业外支出	五、47	625,059.55	535,446.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		88,807,065.42	73,881,309.28
减：所得税费用	五、48	11,691,590.40	8,682,459.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		77,115,475.02	65,198,849.49
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）		77,115,475.02	65,198,849.49
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）		2,028,500.95	480,757.51
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,086,974.07	64,718,091.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额			
<b>七、综合收益总额</b>		77,115,475.02	65,198,849.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,086,974.07	64,718,091.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,028,500.95	480,757.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.43

法定代表人：邓福生

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：孙琳琳

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	529,858,193.33	446,049,244.96
减：营业成本	十五、4	386,228,001.16	330,686,325.82
税金及附加		3,935,185.77	2,726,609.99
销售费用		21,281,680.49	17,813,273.09
管理费用		22,891,505.67	21,412,011.48
研发费用		18,645,955.93	18,699,415.00
财务费用		-3,018,590.94	-3,709,746.16
其中：利息费用		1,546,047.64	2,516,897.60
利息收入		4,747,238.23	6,503,852.58
加：其他收益		4,844,352.22	8,083,535.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	231,093.01	-1,136,803.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	十五、5	-61,618.08	-490,000.00
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)		-792,372.83	-199,154.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,632,822.81	-4,608,133.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		105,156.50	723,239.29
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		75,649,861.34	61,284,039.05
加:营业外收入		33,746.64	3,016,395.86
减:营业外支出		219,657.41	500,102.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		75,463,950.57	63,800,332.91
减:所得税费用		10,054,034.31	8,296,138.25
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		65,409,916.26	55,504,194.66
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		65,409,916.26	55,504,194.66
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		65,409,916.26	55,504,194.66
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,711,938.77	441,958,181.20
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		1,651,110.40	752,024.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	29,780,012.66	28,079,412.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		550,143,061.83	470,789,619.10
购买商品、接受劳务支付的现金		229,908,820.17	217,671,888.56
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		100,181,717.84	89,889,932.13
支付的各项税费		42,999,747.61	27,464,318.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	49,828,258.78	48,396,457.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		422,918,544.40	383,422,596.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		127,224,517.43	87,367,022.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			22,168.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			22,168.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,968,848.28	39,744,834.44
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,968,848.28	39,744,834.44

投资活动产生的现金流量净额		-35,968,848.28	-39,722,666.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	149,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		120,000,000.00	152,250,000.00
偿还债务支付的现金		149,800,000.00	124,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,855,206.25	32,728,071.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		980,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	1,164,839.72	1,109,120.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		186,820,045.97	158,137,192.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-66,820,045.97	-5,887,192.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,555.72	200,389.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		24,449,178.90	41,957,553.24
加：期初现金及现金等价物余额		316,136,045.57	274,178,492.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		340,585,224.47	316,136,045.57

法定代表人：邓福生

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：孙琳琳

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		430,485,053.04	365,710,790.12
收到的税费返还		40,469.23	21,382.85
收到其他与经营活动有关的现金		27,187,518.68	24,301,285.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		457,713,040.95	390,033,458.00
购买商品、接受劳务支付的现金		189,097,986.94	189,595,427.90
支付给职工以及为职工支付的现金		87,704,170.13	75,768,634.23
支付的各项税费		37,685,593.43	23,821,964.07
支付其他与经营活动有关的现金		36,070,150.24	35,770,400.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		350,557,900.74	324,956,426.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		107,155,140.21	65,077,031.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,020,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		1,020,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,359,944.64	13,333,237.02
投资支付的现金			2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,359,944.64	15,883,237.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,339,944.64	-15,883,237.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	149,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		120,000,000.00	149,800,000.00
偿还债务支付的现金		149,800,000.00	124,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,875,206.25	32,728,071.67
支付其他与筹资活动有关的现金		90,075.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		184,765,281.25	157,028,071.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-64,765,281.25	-7,228,071.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		30,049,914.32	41,965,722.37
加：期初现金及现金等价物余额		228,420,005.18	186,454,282.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		258,469,919.50	228,420,005.18





5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							156,988.47					156,988.47
1. 本期提取							1,637,867.83					1,637,867.83
2. 本期使用							1,480,879.36					1,480,879.36
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	151,712,787.00				127,244,105.94		3,766,959.47	49,222,056.47		237,756,372.71	14,617,992.12	584,320,273.71

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年期末余额</b>	151,712,787.00				127,244,105.94			1,980,339.13	37,130,645.38		173,762,088.29	10,638,733.66	502,468,699.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	151,712,787.00				127,244,105.94			1,980,339.13	37,130,645.38		173,762,088.29	10,638,733.66	502,468,699.40











4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-121,641.01					-121,641.01
1. 本期提取							2,184,857.74					2,184,857.74
2. 本期使用							2,306,498.75					2,306,498.75
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	151,712,787.00				112,774,838.97		806,146.23	42,681,064.84		201,574,833.54		509,549,670.58

# 广西华原过滤系统股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

广西华原过滤系统股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由广西华原过滤系统有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。广西华原过滤系统有限公司(曾用名:玉柴华盛机械有限公司、玉柴华原机械(玉林)有限公司,以下简称华原有限公司)经玉林市对外贸易经济合作局“玉市外经贸资字[2001]18号”文件批准,由广西玉柴机器集团有限公司(以下简称玉柴集团)和华盛机械(香港)有限公司共同投资设立的中外合资有限公司,投资总额为700.00万港币,初始注册资本为500.00万港币,2001年7月23日取得广西壮族自治区人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(外经贸桂合资字[2001]00118号),2001年7月25日取得玉林市工商行政管理局核发的《核准登记外商投资企业通知书》(企合桂玉总字第000506号)。

之后历经多次增资及股权转让,截至2012年9月30日,华原有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
华盛企业发展(深圳)有限公司	13,500,000.00	27.00
广西玉柴机器集团有限公司	12,600,000.00	25.20
张文	10,800,000.00	21.60
刘红伟	5,400,000.00	10.80
平原滤清器有限公司	2,700,000.00	5.40
北京中金润合创业投资中心(有限合伙)	2,500,000.00	5.00
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	2,500,000.00	5.00
合计	50,000,000.00	100.00

2012年12月18日,公司召开创立大会暨2012年第一次股东大会,同意华原有限公司以2012年9月30日为基准日整体变更设立为股份有限公司,各股东以其所拥有的截至2012年9月30日华原有限公司账面净资产154,851,253.29元,按1:0.7749的比例折合股份共计12,000万股,每股面值1元,净资产大于股本部分34,851,253.29元计入资本公积,各股东按原出资比例折股,注册资本变更为人民币12,000.00万元。2012年12月27日,公司完成工商变更登记手续。华原有限公司依法整体变更设立股份有限公司后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
广西玉柴机器集团有限公司	30,240,000.00	25.20
华盛企业发展(深圳)有限公司	32,400,000.00	27.00
张文	25,920,000.00	21.60

刘红伟	12,960,000.00	10.80
平原滤清器有限公司	6,480,000.00	5.40
北京中金润合创业投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	5.00
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	6,000,000.00	5.00
合计	120,000,000.00	100.00

2015年12月，股东张文、刘红伟分别将持有的本公司股份648万股、324万股以1,353.00万元、676.00万元转让给玉柴集团，每股转让价格2.08元。

2016年7月27日经全国股转公司批准，本公司股票于2016年8月31日起在全国中小股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华原股份，证券代码：838837。

2017年7月，本公司向玉柴集团、本公司高级管理人员、监事及核心员工定向发行人民币普通股887万股，每股发行价格3.28元，本公司注册资本变更为人民币12,887.00万元。

2019年11月，平原滤清器有限公司将持有的本公司全部股份648万股无偿划转至中航资产管理有限公司。

2022年1月，张文、刘红伟分别将持有的本公司全部股份1,944万股、972万股以5,190.48万元、2,595.24万元转让给玉柴集团，每股转让价格2.67元。

2023年3月，本公司经中国证券监督管理委员会批准，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票20,000,000股（不含超额配售选择权）；2023年5月，本公司在北京证券交易所上市，并行使超额配售选择权新增发行股票2,842,787股。2023年度本公司总共发行股票22,842,787股，每股面值1元，每股发行价格3.93元，本公司注册资本变更为人民币15,171.2787万元。

2025年10月，华原股份公司新证券代码：920837。

截至2025年12月31日，华原股份公司注册资本为人民币15,171.28万元，统一社会信用代码：914509007297448485，注册地址：玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区，法定代表人：邓福生。

截至2025年12月31日，华原股份公司建立了股东会、董事会、审计委员会的法人治理结构，设立了营销事业部、过滤系统研究院、财务部、审计部等部门，拥有6家子公司（见本附注八）。

本公司属于汽车零部件及配件制造业，公司主要的经营活动为从事车用滤清器和工业过滤设备的研发、制造与销售业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年3月30日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	投资涉及的资产总额(同时存在帐面值和评估值的，以高者为准)占公司最近一期经审计总资产的 10%以上
重要的应收账款坏账准备转回或收回款项	单项转回或收回金额大于 500 万人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 500 万人民币
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于 20 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款余额大于 200 万人民币
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	1. 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以孰高为准）占公司最近一期经审计总资产的 10% 以上； 2. 交易的成交金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且超过 1000 万元； 3. 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10% 以上，且超过 1000 万元； 4. 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且超过 150 万元； 5. 交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上，且超过 150 万元。
重要的非全资子公司	业务性质特殊或非全资子公司收入金额或净利润占集团总收入或净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或子公司净利

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期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，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **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**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### **③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 高信用等级银行承兑汇票

应收票据组合 2 一般信用等级银行承兑汇票

应收票据组合 3 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票不计提坏账准备，对由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票按 1%计提坏账准备，对商业承兑汇票以对应原始应收账款账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况及前瞻性因素确定本期各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算期末应计提的坏账准备。各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收一般客户款项

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况及前瞻性因素确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算期末应计提的坏账准备。组合 2 各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他一般款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 高信用等级银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 其他

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 合并范围内关联方款项

合同资产组合 2 其他一般客户款项

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预

期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **12. 存货**

#### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净

额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

**16. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

**(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
-----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
工具器具	平均年限法	3	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

### （1）在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已实质上完工；②建设工程达到预定可使用状态，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	设备安装调试完毕后进行试运行，相关产品达到生产工艺和要求后，由设备使用部门或设备采购部门验收，达到预定可使用状态。
运输工具	由设备使用部门或设备采购部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。
工具器具	收到设备并正常使用后，由设备使用部门或设备采购部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。
办公设备	收到设备并正常使用后，由设备使用部门或设备采购部门提交验收申请，按照流程通过审批后，达到预定可使用状态。

## 18. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	注册商标的有效期

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

### 19. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修费	5 年

### 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受

赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **23. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### A. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### B. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### C. 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### D. 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①内销业务

A. 直售模式：将产品运至客户指定地点并取得客户验收手续后确认收入；

B. 寄售模式：将产品运至客户指定地点，公司在收到客户根据使用量出具的验收手续后确认收入。

## ②出口业务

根据合同约定将产品发货至海关报关，清关后确认收入。

## 24. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
  - A. 商誉的初始确认；
  - B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既

不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，

根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （5）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 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租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 27. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法（2022年修订）》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用。具体如下：

机械制造企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

- (一) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；
- (二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- (三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- (四) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- (五) 上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 28. 债务重组

#### (1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## **(2) 本公司作为债务人**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## **29. 重大会计判断和估计**

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

### **(1) 应收账款预期信用损失的计量**

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

### **(2) 递延所得税资产**

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

## **30. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### **(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%或6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的70%或租金收入	1.20%或12%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	1.5元/m <sup>2</sup> 、5元/m <sup>2</sup>
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	纳税主体简称	所得税税率
广西华原过滤系统股份有限公司	本公司	15%
深圳华盛过滤系统有限公司	深圳华盛	25%
金寨曼迪斯科技有限公司	金寨曼迪斯	20%
湖北华原技术有限公司	湖北华原	25%
山东华辰达电子科技有限公司	山东华辰达	20%
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	南昌鑫晨	20%
徐州华原过滤系统有限公司	徐州华原	20%

##### 2. 税收优惠

###### (1) 本公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对广西壮族自治区认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司通过高新技术企业资格认定并取得换发后的高新技术企业证书（编号：GR202345001175），自 2023 年起有效期 3 年，本公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据国家发改委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司符合西部大开发政策，可享受 15% 的

企业所得税优惠税率。

## (2) 金寨曼迪斯、山东华辰达、南昌鑫晨和徐州华原

根据财政部、税务总局于 2023 年 8 月 2 日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	340,696,910.50	316,136,045.57
其他货币资金	10,892,732.61	7,298,125.61
合计	351,589,643.11	323,434,171.18

说明：银行存款期末余额 340,696,910.50 元，其中：司法冻结 111,686.03 元（2026 年 1 月 13 日解冻）；其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金存款 10,892,732.61 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,944,096.64	379,440.98	37,564,655.66	58,242,175.41	582,421.75	57,659,753.66
商业承兑汇票	20,690,926.41	1,034,546.32	19,656,380.09	14,615,298.73	730,764.94	13,884,533.79
合计	58,635,023.05	1,413,987.30	57,221,035.75	72,857,474.14	1,313,186.69	71,544,287.45

#### (2) 期末已质押的应收票据

期末本公司不存在已质押的应收票据。

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		19,936,881.38
合计		19,936,881.38

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,635,023.05	100.00	1,413,987.30	2.41	57,221,035.75
1. 一般信用等级银行承兑汇票	37,944,096.64	64.71	379,440.98	1.00	37,564,655.66
2. 商业承兑汇票	20,690,926.41	35.29	1,034,546.32	5.00	19,656,380.09
合计	58,635,023.05	100.00	1,413,987.30	2.41	57,221,035.75

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,857,474.14	100.00	1,313,186.69	1.80	71,544,287.45
1. 一般信用等级银行承兑汇票	58,242,175.41	79.94	582,421.75	1.00	57,659,753.66
2. 商业承兑汇票	14,615,298.73	20.06	730,764.94	5.00	13,884,533.79
合计	72,857,474.14	100.00	1,313,186.69	1.80	71,544,287.45

坏账准备计提的具体说明:

①于2025年12月31日,按一般信用等级银行承兑汇票计提坏账准备:

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用等级银行承兑汇票	37,944,096.64	379,440.98	1.00	58,242,175.41	582,421.75	1.00
合计	37,944,096.64	379,440.98	1.00	58,242,175.41	582,421.75	1.00

②于2025年12月31日,按商业承兑汇票计提坏账准备:

名称	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	20,690,926.41	1,034,546.32	5.00	14,615,298.73	730,764.94	5.00
合计	20,690,926.41	1,034,546.32	5.00	14,615,298.73	730,764.94	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,313,186.69	110,168.96	9,368.35			1,413,987.30
合计	1,313,186.69	110,168.96	9,368.35			1,413,987.30

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	108,657,150.88	105,240,005.86
1至2年	1,033,988.20	1,755,198.31
2至3年	747,827.02	271,270.72
3至4年	87,977.67	55,783.12
4至5年	3,760.00	77,081.93
5年以上	11,536,836.69	11,523,037.99
小计	122,067,540.46	118,922,377.93
减：坏账准备	17,750,432.78	17,748,247.49
合计	104,317,107.68	101,174,130.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,708,757.18	10.41	12,122,796.94	95.39	585,960.24
按组合计提坏账准备	109,358,783.28	89.59	5,627,635.84	5.15	103,731,147.44
1. 一般客户款项	109,358,783.28	89.59	5,627,635.84	5.15	103,731,147.44
合计	122,067,540.46	100.00	17,750,432.78	14.54	104,317,107.68

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,914,238.89	10.86	12,243,640.42	94.81	670,598.47

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备					
按组合计提坏账准备	106,008,139.04	89.14	5,504,607.07	5.19	100,503,531.97
1. 一般客户款项	106,008,139.04	89.14	5,504,607.07	5.19	100,503,531.97
合计	118,922,377.93	100.00	17,748,247.49	14.92	101,174,130.44

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北高启工贸有限公司	5,911,397.91	5,911,397.91	100.00	预计无法收回
成都博世德能源科技股份有限公司	96,916.00	96,916.00	100.00	预计无法收回
南昌陆风汽车营销有限公司	730,253.11	730,253.11	100.00	预计无法收回
湖北海澳滤清器科技有限公司	3,795,973.10	3,795,973.10	100.00	预计无法收回
昆明鼎濠汽车配件有限公司	8,404.00	8,404.00	100.00	预计无法收回
金华青年汽车制造有限公司	359,198.58	359,198.58	100.00	预计无法收回
成都成发汽车发动机有限公司	609,814.89	609,814.89	100.00	预计无法收回
福建华都汽车贸易有限公司	16,434.94	16,434.94	100.00	预计无法收回
广州南七光贸易有限公司	8,444.16	8,444.16	100.00	预计无法收回
上汽红岩汽车有限公司	137,348.33	68,674.17	50.00	预计部分无法收回
上汽红岩汽车有限公司配件销售分公司	1,034,572.16	517,286.08	50.00	预计部分无法收回
合计	12,708,757.18	12,122,796.94	95.39	

②于2025年12月31日，按一般客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	108,431,002.45	5,421,550.23	5.00	104,398,808.92	5,219,940.46	5.00
1-2年	458,620.88	45,862.09	10.00	1,234,538.28	123,453.83	10.00
2-3年	377,422.28	113,226.68	30.00	271,270.72	81,381.22	30.00

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	87,977.67	43,988.84	50.00	47,379.12	23,689.56	50.00
4-5年	3,760.00	3,008.00	80.00			
5年以上				56,142.00	56,142.00	100.00
合计	109,358,783.28	5,627,635.84	5.15	106,008,139.04	5,504,607.07	5.19

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,748,247.49	818,930.38	816,745.09			17,750,432.78
合计	17,748,247.49	818,930.38	816,745.09			17,750,432.78

(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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
B单位	10,657,572.48	6,026,734.67	16,684,307.15	12.14	834,215.35
A单位	12,107,227.39	1,646,050.00	13,753,277.39	10.01	687,663.87
C单位	9,052,435.83	388,404.09	9,440,839.92	6.87	472,041.99
D单位	8,149,564.06		8,149,564.06	5.93	407,478.20
E单位	6,467,529.65		6,467,529.65	4.71	323,376.48
合计	46,434,329.41	8,061,188.76	54,495,518.17	39.66	2,724,775.89

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日公允价值	2024年12月31日公允价值
高信用等级银行承兑汇票	90,391,676.03	73,063,517.87
合计	90,391,676.03	73,063,517.87

(2) 期末本公司已质押的应收款项融资

期末本公司无质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
高信用等级银行承兑汇票	94,855,084.27	
合计	94,855,084.27	

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025年12月31日		2024年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	15,090,852.81	99.43	12,981,162.21	99.74
1至2年	57,756.31	0.38	3,519.96	0.03
2至3年	478.08	0.01	23,777.32	0.18
3年以上	27,283.74	0.18	6,639.16	0.05
合计	15,176,370.94	100.00	13,015,098.65	100.00

说明：期末本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
佛山市顺德区盟展贸易有限公司	6,079,206.48	40.06
广东亚铁科技有限公司	5,126,567.05	33.78
佛山市顺德区钰吉贸易有限公司	1,413,461.73	9.31
佛山市顺德区顺丰物资供应有限公司	1,254,975.13	8.27
广西电网有限责任公司玉林供电局	271,185.10	1.79
合计	14,145,395.49	93.21

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	580,804.65	1,512,593.73
合计	580,804.65	1,512,593.73

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	451,043.85	1,494,491.83
1至2年	130,000.00	50,390.00

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
2 至 3 年	50,390.00	41,965.00
3 至 4 年		20,200.00
4 至 5 年	200.00	40,000.00
5 年以上		
小计	631,633.85	1,647,046.83
减：坏账准备	50,829.20	134,453.10
合计	580,804.65	1,512,593.73

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	496,270.36	550,821.00
应收废料款等	135,363.49	1,096,225.83
小计	631,633.85	1,647,046.83
减：坏账准备	50,829.20	134,453.10
合计	580,804.65	1,512,593.73

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	631,633.85	50,829.20	580,804.65
第二阶段			
第三阶段			
合计	631,633.85	50,829.20	580,804.65

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	631,633.85	8.05	50,829.20	580,804.65	
1. 应收其他一般款项	631,633.85	8.05	50,829.20	580,804.65	
合计	631,633.85	8.05	50,829.20	580,804.65	

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,647,046.83	134,453.10	1,512,593.73
第二阶段			
第三阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	1,647,046.83	134,453.10	1,512,593.73

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,647,046.83	8.16	134,453.10	1,512,593.73	
1. 应收其他一般款项	1,647,046.83	8.16	134,453.10	1,512,593.73	
合计	1,647,046.83	8.16	134,453.10	1,512,593.73	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	134,453.10	7,263.85	90,887.75			50,829.20
合计	134,453.10	7,263.85	90,887.75			50,829.20

#### 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	款项的性质	2025年 12月31日 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备
深圳能源集团股份有限公司 置业管理分公司	保证金	106,000.00	1年以内	16.78	5,300.00
中联重科土方机械有限公司	押金及保证金	100,000.00	1至2年	15.83	10,000.00
国家金库深圳分库	出口退税	85,391.00	1年以内	13.52	4,269.55
广西玉柴新能源汽车有限公司	保证金及租金	73,772.93	1年以内	11.68	3,688.65
南昌德翔汽车传动有限公司	押金及保证金	60,000.00	1年以内	9.50	3,000.00
合计		425,163.93		67.31	26,258.20

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,378,901.36	2,030,890.16	36,348,011.20	37,108,394.18	1,783,379.89	35,325,014.29
在产品	6,945,665.96		6,945,665.96	5,899,032.15		5,899,032.15
库存商品	36,590,295.92	1,902,043.09	34,688,252.83	45,378,352.56	2,242,064.50	43,136,288.06
周转材料	1,940,415.47	26,455.60	1,913,959.87	1,898,806.00	10,059.71	1,888,746.29
发出商品	32,508,026.99	1,880,765.14	30,627,261.85	27,187,354.31	858,174.17	26,329,180.14
委托加工	537,329.58		537,329.58	182,294.73		182,294.73
合计	116,900,635.28	5,840,153.99	111,060,481.29	117,654,233.93	4,893,678.27	112,760,555.66

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2024年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,783,379.89	732,503.20		484,992.93		2,030,890.16
库存商品	2,242,064.50	4,174,972.27		4,514,993.68		1,902,043.09
周转材料	10,059.71	16,395.89				26,455.60
发出商品	858,174.17	4,156,977.95		3,134,386.98		1,880,765.14
合计	4,893,678.27	9,080,849.31		8,134,373.59		5,840,153.99

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	16,855,268.46	1,132,561.46	15,722,707.00	16,645,191.19	1,299,706.26	15,345,484.93
小计	16,855,268.46	1,132,561.46	15,722,707.00	16,645,191.19	1,299,706.26	15,345,484.93
减：列示于其他非	1,502,717.62	288,273.39	1,214,444.23	1,371,857.94	68,592.90	1,303,265.04

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
流动资产的合同资产						
合计	15,352,550.84	844,288.07	14,508,262.77	15,273,333.25	1,231,113.36	14,042,219.89

(2) 按减值计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	165,130.07	1.08	82,565.04	50.00	82,565.03
按组合计提减值准备	15,187,420.77	98.92	761,723.03	5.02	14,425,697.74
1. 其他一般客户款项	15,187,420.77	98.92	761,723.03	5.02	14,425,697.74
合计	15,352,550.84	100.00	844,288.07	5.50	14,508,262.77

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	466,483.49	3.05	233,241.75	50.00	233,241.74
按组合计提减值准备	14,806,849.76	96.95	997,871.61	6.74	13,808,978.15
1. 其他一般客户款项	14,806,849.76	96.95	997,871.61	6.74	13,808,978.15
合计	15,273,333.25	100.00	1,231,113.36	8.06	14,042,219.89

减值准备计提的具体说明:

①于2025年12月31日,按单项计提减值准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
上汽红岩汽车有限公司	165,130.07	82,565.04	50.00	预计部分无法收回
合计	165,130.07	82,565.04	50.00	

②于2025年12月31日,按其他一般客户款项计提减值准备的合同资产

名称	2025年12月31日	2024年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
其他一般客户款项	15,187,420.77	761,723.03	5.02	14,806,849.76	997,871.61	6.74
合计	15,187,420.77	761,723.03	5.02	14,806,849.76	997,871.61	6.74

(3) 减值准备的变动情况

项目	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	1,231,113.36	33,816.82	420,642.11			844,288.07
合计	1,231,113.36	33,816.82	420,642.11			844,288.07

9. 其他流动资产

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税借方余额重分类	2,000,081.12	1,464,025.00
预付联合实验室费用	6,994.80	710,929.15
预付设备款税金	197,065.82	546,507.52
预缴企业所得税	578,396.61	
合计	2,782,538.35	2,721,461.67

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	162,883,209.04	121,991,895.78
固定资产清理		
合计	162,883,209.04	121,991,895.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	工具器具	合计
一、账面原值：						
1. 2024年12月31日	110,506,473.32	96,334,588.02	1,971,263.27	5,758,928.51	23,585,306.79	238,156,559.91
2. 本期增加金额	39,783,401.17	14,661,894.56		442,822.67	1,688,698.69	56,576,817.09
(1) 购置	361,184.47	14,506,319.34		442,822.67	1,688,698.69	16,999,025.17

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	工具器具	合计
(2) 在建工程转入	39,422,216.70	155,575.22				39,577,791.92
3. 本期减少金额		2,154,694.88	137,072.36	725,148.02	159,542.26	3,176,457.52
(1) 处置或报废		2,154,694.88	137,072.36	725,148.02	159,542.26	3,176,457.52
4. 2025年12月31日	150,289,874.49	108,841,787.70	1,834,190.91	5,476,603.16	25,114,463.22	291,556,919.48
二、累计折旧						
1. 2024年12月31日	43,103,915.57	53,145,433.86	1,687,483.72	4,361,123.09	13,866,707.89	116,164,664.13
2. 本期增加金额	3,861,517.52	6,603,627.60	51,713.74	766,133.24	3,994,312.50	15,277,304.60
(1) 计提	3,861,517.52	6,603,627.60	51,713.74	766,133.24	3,994,312.50	15,277,304.60
3. 本期减少金额		1,867,800.78	130,782.02	640,051.09	129,624.40	2,768,258.29
(1) 处置或报废		1,867,800.78	130,782.02	640,051.09	129,624.40	2,768,258.29
4. 2025年12月31日	46,965,433.09	57,881,260.68	1,608,415.44	4,487,205.24	17,731,395.99	128,673,710.44
三、减值准备						
1. 2024年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2025年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1. 2025年12月31日账面价值	103,324,441.40	50,960,527.02	225,775.47	989,397.92	7,383,067.23	162,883,209.04
2. 2024年12月31日账面价值	67,402,557.75	43,189,154.16	283,779.55	1,397,805.42	9,718,598.90	121,991,895.78

②期末暂时闲置的固定资产情况

报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑤固定资产的减值测试情况

报告期内，本公司固定资产未发生减值。

## 11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	3,085,867.13	37,548,980.74
工程物资		
合计	3,085,867.13	37,548,980.74

(2) 在建工程

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,548,085.61		1,548,085.61	4,203,904.00		4,203,904.00
华原股份研发中心建设项目试验楼改造工程				1,088,215.47		1,088,215.47
湖北华原智能制造基地建设项目厂房工程				32,256,861.27		32,256,861.27
华原股份废气排放改造项目	272,403.54		272,403.54			
湖北华原污水处理站	1,265,377.98		1,265,377.98			
合计	3,085,867.13		3,085,867.13	37,548,980.74		37,548,980.74

## 12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2024 年 12 月 31 日	6,374,326.58
2. 本期增加金额	2,658,630.19
3. 本期减少金额	25,433.35

项 目	房屋及建筑物
4. 2025 年 12 月 31 日	9,007,523.42
二、累计折旧	
1. 2024 年 12 月 31 日	5,859,930.32
2. 本期增加金额	978,953.54
(1) 计提	978,953.54
3. 本期减少金额	
4. 2025 年 12 月 31 日	6,838,883.86
三、减值准备	
1. 2024 年 12 月 31 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2025 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	2,168,639.56
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	514,396.26

说明：2025 年度使用权资产计提的折旧金额为 978,953.54 元，其中计入营业成本的租赁费用为 570,425.39 元；计入销售费用的租赁费用为 70,531.59 元；计入研发费用的租赁费用为 121,293.06 元；计入管理费用的租赁费用为 216,703.50 元。

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	21,327,338.87	199,784.47	4,998,072.48	9,160,700.00	35,685,895.82
2. 本期增加金额			677,400.57		677,400.57
(1) 购置			677,400.57		677,400.57
3. 本期减少金额					
4. 2025 年 12 月 31 日	21,327,338.87	199,784.47	5,675,473.05	9,160,700.00	36,363,296.39
二、累计摊销					
1. 2024 年 12 月 31 日	4,089,789.95	180,075.80	3,465,319.55	9,160,700.00	16,895,885.30
2. 本期增加金额	464,219.52	2,718.48	1,060,045.00		1,526,983.00
(1) 计提	464,219.52	2,718.48	1,060,045.00		1,526,983.00
3. 本期减少金额					
4. 2025 年 12 月 31 日	4,554,009.47	182,794.28	4,525,364.55	9,160,700.00	18,422,868.30

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	合计
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日 账面价值	16,773,329.40	16,990.19	1,150,108.50		17,940,428.09
2. 2024 年 12 月 31 日 账面价值	17,237,548.92	19,708.67	1,532,752.93		18,790,010.52

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		企业合 并形成 的	其他增加	处置	其他减少	
南昌鑫晨	233,233.00					233,233.00
合计	233,233.00					233,233.00

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		计提		处置		
南昌鑫晨						
合计						

#### 15. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	2,876,640.13	3,208,689.60	1,630,947.06		4,454,382.67
合计	2,876,640.13	3,208,689.60	1,630,947.06		4,454,382.67

#### 16. 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	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	17,667,468.48	2,745,188.97	16,119,599.70	2,368,390.75
递延收益	11,207,620.71	1,707,917.28	4,013,913.71	602,087.06

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	6,699,745.85	1,080,976.84	4,877,017.80	740,511.60
可抵扣亏损	621,825.03	155,456.26		
合计	36,196,660.07	5,689,539.35	25,010,531.21	3,710,989.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
非同一控制企业合并资产公允价值与账面价值之差额	28,619.99	4,293.00	82,726.11	12,408.92
合计	28,619.99	4,293.00	82,726.11	12,408.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	15,207,362.43	23,109,029.58
可抵扣暂时性差异	2,191,270.38	4,340,571.33
递延收益		342,441.66
租赁相关	3,962.69	89,124.68
合计	17,402,595.50	27,881,167.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2025		9,839,758.50	
2026	2,588,939.80	2,588,939.80	
2027	4,086,838.62	4,086,838.62	
2028	4,088,670.09	4,088,670.09	
2029	2,504,822.57	2,504,822.57	
2030	1,938,091.35		
合计	15,207,362.43	23,109,029.58	

17. 其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备	2,108,270.00		2,108,270.00	3,982,871.98		3,982,871.98

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,502,717.62	288,273.39	1,214,444.23	1,371,857.94	68,592.90	1,303,265.04
预付工程款				609,483.60		609,483.60
合计	3,610,987.62	288,273.39	3,322,714.23	5,964,213.52	68,592.90	5,895,620.62

#### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,004,418.64	11,004,418.64	其他	保证金、冻结
应收票据	19,936,881.38	19,737,512.57	其他	期末已背书或贴现未到期的应收票据
合计	30,941,300.02	30,741,931.21		

(续上表)

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,298,125.61	7,298,125.61	其他	保证金
应收票据	26,268,631.46	26,005,945.15	其他	期末已背书或贴现未到期的应收票据
合计	33,566,757.07	33,304,070.76		

#### 19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
信用借款	100,000,000.00	129,800,000.00
合计	100,000,000.00	129,800,000.00

说明：期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 20. 应付票据

种类	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	92,574,139.18	54,091,225.60

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	92,574,139.18	54,091,225.60

说明：期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

## 21. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款及其他	80,385,751.52	93,892,234.53
合计	80,385,751.52	93,892,234.53

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 22. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收商品款	790,675.61	620,761.65
合计	790,675.61	620,761.65

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	20,582,850.75	91,747,701.59	89,781,607.50	22,548,944.84
二、离职后福利-设定提 存计划		10,352,107.31	10,352,107.31	
三、辞退福利	213,650.33	192,844.99	406,495.32	
合计	20,796,501.08	102,292,653.89	100,540,210.13	22,548,944.84

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴	20,472,113.30	76,500,000.00	74,627,441.27	22,344,672.03
二、职工福利费		5,804,126.44	5,804,126.44	
三、社会保险费		4,745,027.25	4,745,027.25	
其中：医疗保险费		4,442,905.43	4,442,905.43	
工伤保险费		302,121.82	302,121.82	
生育保险费				
四、住房公积金		3,142,533.72	3,142,533.72	

项 目	2024年 12月31日	本期增加	本期减少	2025年 12月31日
五、工会经费和职工教育经费	110,737.45	1,556,014.18	1,462,478.82	204,272.81
合计	20,582,850.75	91,747,701.59	89,781,607.50	22,548,944.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险		10,026,985.11	10,026,985.11	
2. 失业保险费		325,122.20	325,122.20	
合计		10,352,107.31	10,352,107.31	

24. 应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
增值税	2,998,956.62	1,831,231.36
企业所得税	4,401,482.50	3,354,075.47
个人所得税	250,809.66	113,462.43
城市维护建设税	195,526.98	104,931.15
教育费附加	84,183.84	45,018.69
房产税	184,711.91	115,299.61
印花税	88,884.99	109,248.22
城镇土地使用税	65,090.00	65,090.00
地方教育费附加	56,160.43	30,050.32
其他税费		685.22
合计	8,325,806.93	5,769,092.47

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,238,452.65	10,761,676.00
合计	10,238,452.65	10,761,676.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预提费用	8,357,387.82	8,688,617.12
押金及保证金	1,510,909.30	1,569,778.20
应付代垫款	370,155.53	503,280.68
合计	10,238,452.65	10,761,676.00

说明：期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	923,156.28	603,520.94
合计	923,156.28	603,520.94

#### 27. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
背书或贴现未终止确认的应收票据	19,936,881.38	26,268,631.46
销售商品未兑现返利	13,916,674.31	15,233,171.86
预收货款增值税	37,797.73	70,935.24
预计售后质保金	932,511.45	1,148,664.52
合计	34,823,864.87	42,721,403.08

#### 28. 租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,330,750.43	610,238.17
减：未确认融资费用	144,639.81	6,717.23
小计	2,186,110.62	603,520.94
减：一年内到期的租赁负债	923,156.28	603,520.94
合计	1,262,954.34	

#### 29. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	3,803,294.75	7,430,000.00	497,796.79	10,735,497.96	取得的、用于构建长期资产的政府补助
与收益相关的政府补助	553,060.62	833,000.00	913,937.87	472,122.75	研发补助
合计	4,356,355.37	8,263,000.00	1,411,734.66	11,207,620.71	

### 30. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	151,712,787.00						151,712,787.00

### 31. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	127,244,105.94			127,244,105.94
其他资本公积				
合计	127,244,105.94			127,244,105.94

### 32. 专项储备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	3,609,971.00	1,637,867.83	1,480,879.36	3,766,959.47
合计	3,609,971.00	1,637,867.83	1,480,879.36	3,766,959.47

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财资【2022】136号：机械制造企业营业收入不超过 1000 万元的、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元，安全费用提取标准分别为 2.35%、1.25%、0.25%。

### 33. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈 余公积	42,681,064.84		42,681,064.84	6,540,991.63		49,222,056.47
合计	42,681,064.84		42,681,064.84	6,540,991.63		49,222,056.47

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润扣除弥补亏损后 10% 提取法定盈余公积金。

### 34. 未分配利润

项 目	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	202,587,203.41	173,762,088.29
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	202,587,203.41	173,762,088.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	75,086,974.07	64,718,091.98
减: 提取法定盈余公积	6,540,991.63	5,550,419.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,376,813.14	30,342,557.40

项 目	2025 年度	2024 年度
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	237,756,372.71	202,587,203.41

### 35. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,248,558.89	429,202,680.73	515,068,485.92	383,896,412.17
其他业务	13,382,307.45	2,437,086.53	11,771,880.71	84,674.31
合计	603,630,866.34	431,639,767.26	526,840,366.63	383,981,086.48

#### (1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
液体过滤产品	372,669,557.37	258,192,410.75	320,789,728.13	219,545,046.46
气体过滤产品	186,165,926.93	144,979,183.03	159,556,238.47	132,471,776.34
其他产品	31,413,074.59	26,031,086.95	34,722,519.32	31,879,589.37
合计	590,248,558.89	429,202,680.73	515,068,485.92	383,896,412.17
按经营地区分类				
内销	564,538,278.08	409,229,984.68	490,936,836.61	366,164,400.92
出口	25,710,280.81	19,972,696.05	24,131,649.31	17,732,011.25
合计	590,248,558.89	429,202,680.73	515,068,485.92	383,896,412.17
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	590,248,558.89	429,202,680.73	515,068,485.92	383,896,412.17
在某段时间确认收入				
合计	590,248,558.89	429,202,680.73	515,068,485.92	383,896,412.17

#### (2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权，验收时完成履约义务；本合同价款通常于 60 日至 90 日内到期，不存在重大融资成分；本公司部分与客户之间的合同存在销售返利（根据累计销量或具体商务政策给予的未来降价优惠或产品兑现）的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 36. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	1,863,729.99	1,170,925.44

项 目	2025 年度	2024 年度
房产税	1,166,959.20	1,094,293.46
教育费附加	799,969.67	503,460.13
印花税	335,447.89	350,706.97
地方教育附加	533,077.86	335,639.95
城镇土地使用税	343,708.72	327,471.22
车船使用税	4,423.28	4,509.84
其他税种	173.25	7,624.93
合计	5,047,489.86	3,794,631.94

### 37. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	15,729,262.83	13,436,034.26
差旅费	3,465,160.81	3,469,651.03
业务招待费	1,698,083.12	1,851,812.88
广告宣传费	1,463,761.94	944,287.28
维修费	543,959.97	505,192.18
办公费	400,197.89	462,345.33
劳务费	201,766.10	219,519.20
租赁费	89,564.05	91,816.55
折旧摊销	80,572.95	80,779.69
其他	1,180,639.49	489,185.52
合计	24,852,969.15	21,550,623.92

### 38. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	22,112,504.16	21,188,958.05
折旧摊销	3,251,583.64	3,243,567.37
咨询费	2,066,432.76	2,631,180.62
办公费	1,407,577.53	2,236,733.56
差旅费	748,313.02	762,406.09
租赁费	332,454.20	499,009.73
业务招待费	241,829.38	370,032.93
存货盘盈盘亏毁损	-1,760.49	-3,788.10
其他	2,002,785.54	1,381,704.43
合计	32,161,719.74	32,309,804.68

### 39. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	12,720,726.25	11,456,773.25
材料费	4,057,750.64	5,010,557.13
折旧费	1,288,068.30	925,311.92
试验检验费	953,642.61	697,022.76
其他	3,520,681.49	3,789,105.46
合计	22,540,869.29	21,878,770.52

### 40. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,568,535.83	2,562,779.19
其中：租赁负债利息支出	36,395.33	45,881.59
减：利息收入	6,367,014.55	9,078,226.63
利息净支出	-4,798,478.72	-6,515,447.44
汇兑损失	230,407.46	391,024.23
减：汇兑收益	181,353.69	817,355.82
汇兑净损失	49,053.77	-426,331.59
银行手续费及其他	234,192.69	322,561.66
合 计	-4,515,232.26	-6,619,217.37

### 41. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
一、计入其他收益的政府补助	3,071,181.69	4,926,167.75
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	501,880.10	448,380.12
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	909,854.56	484,939.38
直接计入当期损益的政府补助	1,659,447.03	3,992,848.25
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,240,281.08	3,837,268.48
其中：个税扣缴税款手续费	38,989.09	23,111.66
进项税加计扣除	2,163,770.79	3,811,156.82
其他	37,521.20	3,000.00
合计	5,311,462.77	8,763,436.23

### 42. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损益	-727,288.91	-646,803.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-61,618.08	-490,000.00

项 目	2025 年度	2024 年度
合计	-788,906.99	-1,136,803.89

#### 43. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-100,800.61	314,433.61
应收账款坏账损失	-2,185.29	-1,337,292.09
其他应收款坏账损失	83,623.90	-44,211.25
合计	-19,362.00	-1,067,069.73

#### 44. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,080,849.31	-6,051,948.09
二、合同资产减值损失	386,825.29	-356,860.04
三、其他非流动资产减值损失	-219,680.49	195,072.26
合计	-8,913,704.51	-6,213,735.87

#### 45. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	97,287.71	760,573.12
其中：固定资产	97,287.71	760,573.12
合计	97,287.71	760,573.12

#### 46. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,000,000.00	
非流动资产毁损报废利得		492.87	
结转结余的安全生产费用	1,773,467.27		1,773,467.27
其他	68,597.42	365,196.81	68,597.42
合计	1,842,064.69	3,365,689.68	1,842,064.69

#### 47. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	340,980.70	518,881.07	340,980.70
其他	284,078.85	16,565.65	284,078.85
合计	625,059.55	535,446.72	625,059.55

#### 48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	13,678,256.26	9,000,348.03
递延所得税费用	-1,986,665.86	-317,888.24
合计	11,691,590.40	8,682,459.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	88,807,065.42	73,881,309.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,321,059.81	11,082,196.39
子公司适用不同税率的影响	455,183.88	570,966.31
调整以前期间所得税的影响	661,368.35	-202,050.17
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,905.19	1,177,025.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,735.90	
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	488,075.73	-1,792,415.79
研发费用加计扣除	-3,661,139.61	-3,260,145.14
视同销售收入的影响	195,872.95	1,106,883.17
所得税费用	11,691,590.40	8,682,459.79

49. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到废料款收入	12,372,474.56	9,526,065.02
收到利息收入	6,367,014.55	9,078,226.63
收到政府补助	9,922,447.03	5,331,388.58
收到各类保证金	666,660.00	1,054,643.37
其他	451,416.52	3,089,089.37
合计	29,780,012.66	28,079,412.97

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
非工资性付现期间费用	45,054,471.68	41,576,865.70
支付各类保证金	605,568.86	1,250,164.70
其他	4,168,218.24	5,569,426.64
合计	49,828,258.78	48,396,457.04

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	1,164,839.72	1,109,120.84
合计	1,164,839.72	1,109,120.84

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,115,475.02	65,198,849.49
加: 资产减值准备	8,913,704.51	6,213,735.87
信用减值准备	19,362.00	1,067,069.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,277,304.60	13,571,506.85
使用权资产折旧	978,953.54	939,496.89
无形资产摊销	1,526,983.00	1,252,324.06
长期待摊费用摊销	1,630,947.06	1,139,338.84
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)	-97,287.71	-760,573.12
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	340,980.70	518,388.20
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,568,535.83	2,562,779.19
投资损失 (收益以“-”号填列)	788,906.99	1,136,803.89
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,978,549.94	-308,362.11
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-8,115.92	-9,526.13
存货的减少 (增加以“-”号填列)	753,598.65	-17,700,589.25
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-8,252,470.05	-27,888,788.21
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	28,646,189.15	40,434,568.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,224,517.43	87,367,022.46
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	340,585,224.47	316,136,045.57
减: 现金的期初余额	316,136,045.57	274,178,492.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	2025 年度	2024 年度
现金及现金等价物净增加额	24,449,178.90	41,957,553.24

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	340,585,224.47	316,136,045.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	340,585,224.47	316,136,045.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	340,585,224.47	316,136,045.57
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
银行存款	111,686.03		司法冻结
其他货币资金	10,892,732.61	7,298,125.61	保证金
合计	11,004,418.64	7,298,125.61	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	808,813.43	7.0288	5,684,987.84
其中：美元	808,813.43	7.0288	5,684,987.84
应收账款	968,655.08		6,775,323.62
其中：美元	947,537.26	7.0288	6,660,049.89
坡币	21,117.82	5.4586	115,273.73

52. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	969,260.21
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	36,395.33
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

项 目	2025 年度金额
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,467,567.61
售后租回交易产生的相关损益	

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
人工费	12,720,726.25	11,456,773.25
材料费	4,057,750.64	5,010,557.13
折旧费	1,288,068.30	925,311.92
试验检验费	953,642.61	697,022.76
其他	3,520,681.49	3,789,105.46
合计	22,540,869.29	21,878,770.52
其中：费用化研发支出	22,540,869.29	21,878,770.52

七、合并范围的变更：无。

## 八、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳华盛	2,000.00	深圳市	深圳市	产品销售	100.00		投资设立
金寨曼迪斯	200.00	安徽六安市	安徽六安市	产品销售	60.00		投资设立
湖北华原	10,000.00	湖北十堰市	湖北十堰市	过滤器生产 销售	100.00		投资设立
山东华辰达	500.00	山东潍坊市	山东潍坊市	新能源设备 制造销售	51.00		投资设立
南昌鑫晨	1,600.00	江西南昌市	江西南昌市	汽车零部件 制造销售	51.00		非同一控 制下企业 合并
徐州华原	500.00	江苏徐州市	江苏徐州市	汽车零部件 销售	51.00		投资设立

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债 表列报 项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期 其他 变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/ 收益相关
-------------------	-----------------------	--------------	---------------------	--------------	----------------	-----------------------	--------------

资产负债表列报项目	2024年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	3,803,294.75	7,500,000.00		501,880.10		10,801,414.65	与资产相关
递延收益	553,060.62	763,000.00		909,854.56		406,206.06	与收益相关
合计	4,356,355.37	8,263,000.00		1,411,734.66		11,207,620.71	

## 2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025年度	2024年度	与资产/收益相关
其他收益	501,880.10	448,380.12	与资产相关
其他收益	2,569,301.59	4,477,787.63	与收益相关
营业外收入		3,000,000.00	与收益相关
合计	3,071,181.69	7,926,167.75	

## 十、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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计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审计委员会。

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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，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，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （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。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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.04%（比较期：30.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.31%（比较：82.22%）。

## 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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	100,000,000.00				100,000,000.00
应付票据	92,574,139.18				92,574,139.18
应付账款	80,385,751.52				80,385,751.52
其他应付款	10,238,452.65				10,238,452.65
一年内到期的非流动负债	923,156.28				923,156.28
其他流动负债	19,936,881.38				19,936,881.38
租赁负债		316,417.91	321,084.79	625,451.64	1,262,954.34
合计	305,321,335.35	316,417.91	321,084.79	625,451.64	305,321,335.35

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	129,800,000.00				129,800,000.00
应付票据	54,091,225.60				54,091,225.60
应付账款	93,892,234.53				93,892,234.53
其他应付款	10,761,676.00				10,761,676.00
一年内到期的非流动负债	603,520.94				603,520.94
其他流动负债	26,268,631.46				26,268,631.46
合计	315,417,288.53				315,417,288.53

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司出口业务使用美元、港币或新加坡币结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2025 年 12 月 31 日
-----	------------------

	美元		坡币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	808,813.43	5,684,987.84		
应收账款	947,537.26	6,660,049.89	21,117.82	115,273.73

(续上表)

项 目	2024年12月31日			
	美元		坡币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	35,025.97	251,780.68		
应收账款	769,216.536	5,529,436.10	17,204.50	91,552.03

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于2025年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少123.45万元。

#### 4. 金融资产转移

##### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	信用等级一般但已到期的票据	64,523,415.54	终止确认	票据已到期，不承担票据相关的风险
背书	信用等级一般但尚未到期的票据	19,936,881.38	继续涉入	信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移
背书或贴现	信用等级较高的票据	266,545,086.78	终止确认	信用等级较高的银行承兑汇票到期不能支付的风险较低，在背书时该金融资产所有权上的几乎所有风险和报酬已经发生转移
合计		351,005,383.70		

##### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失
应收票据	背书或贴现	64,523,415.54	-33,747.39
应收款项融资	背书或贴现	266,545,086.78	-727,288.91
合计		331,068,502.32	-761,036.30

(3) 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	资产转移的方式	继续涉入形成的 资产金额	继续涉入形成的 负债金额
应收票据/其他流动负债	背书	19,936,881.38	19,936,881.38
合计		19,936,881.38	19,936,881.38

### 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(二) 应收款项融资			90,391,676.03	90,391,676.03
持续以公允价值计量的资产总额			90,391,676.03	90,391,676.03

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

#### 2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同

受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广西玉柴机器集团有限公司	广西 玉林市	资产管理、 投资管理等	182,479.16 万元	48.20	48.20

本公司最终控制方：广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西金创汽车零部件制造有限公司	控股股东控制的企业
广西南方中集物流装备有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西尚林食品有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西通捷汽车维修有限公司	控股股东控制的企业
广西星网智云科技有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西银轮环保科技有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴船电动力有限公司（2025年12月更名：广西玉柴船电动力股份有限公司）	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴动力股份有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴机器股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴机器专卖发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴模具装备有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴特种装备有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴物流集团有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴物业服务有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴新能源汽车有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴新能源有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴研学文旅有限公司	控股股东控制的企业
广西玉柴铸造有限公司	控股股东实施重大影响的企业
广西玉柴装备科技有限公司	控股股东控制的企业
广西玉林宾馆有限公司	控股股东实施重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥玉柴机器专卖有限责任公司	控股股东实施重大影响的企业
南京玉柴汽车服务有限公司	控股股东参股的有重大影响企业
苏州玉柴机器专卖有限公司	控股股东实施重大影响的企业
玉柴国际进出口（北京）有限公司	控股股东控制的企业
玉柴联合动力股份有限公司	控股股东实施重大影响的企业
玉柴润威发动机有限公司（2025年11月更名：润威发动机（重庆）有限公司，已无关联关系）	控股股东实施重大影响的企业
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	控股股东实施重大影响的企业
玉林市玉柴机械协会	控股股东实际控制的社会团体
玉林市玉柴集团职工教育研究会	控股股东实际控制的组织
玉林玉柴机器实业发展有限公司	控股股东实施重大影响的企业

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度 发生额	2024 年度 发生额
广西玉柴物流集团有限公司	接受运输服务等	1,822,914.10	6,079.28
广西通捷汽车维修有限公司	维修费	277.88	
广西玉柴动力股份有限公司	三包索赔、仓储费等	114,910.47	27,188.20
玉柴润威发动机有限公司 （2025年11月更名：润威发动机（重庆）有限公司，已无关联关系）	三包索赔	153.00	
广西玉柴物业服务有限公司	接受物业管理服务、购买员工福利慰问品、公寓租赁等	1,046,404.09	1,019,352.97
广西金创汽车零部件制造有限公司	购买滤座等铝制件	65,372.98	262,831.99
广西玉柴机器专卖发展有限公司	购买材料、三包索赔等	6,780,557.55	6,102,715.72
广西玉柴机器股份有限公司	购买发动机及零部件、三包索赔、通行费等	1,458,513.99	1,823,230.37
广西玉柴船电动力有限公司 （2025年12月更名：广西玉柴船电动力股份有限公司）	三包索赔等	112,671.55	93,061.82
玉柴联合动力股份有限公司	三包索赔等	57,821.14	48,362.03
广西玉柴模具装备有限公司	购买模具等	241,513.54	3,301.50

关 联 方	关联交易内容	2025 年度 发生额	2024 年度 发生额
广西玉林宾馆有限公司	购买员工福利慰问品、接待用餐及住宿等	331,683.66	305,011.00
广西星网智云科技有限公司	购买商品、接受服务等	68,917.49	300,569.94
广西尚林食品有限公司	餐饮服务	236,158.00	222,600.00
广西玉柴装备科技有限公司	接受劳务、三包索赔等	31,309.47	11,362.17
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	三包索赔	9,433.96	
玉林市玉柴机械协会	会员费	200,000.00	200,000.00
玉林市玉柴集团职工教育研究会	会员费	100,000.00	100,000.00
广西玉柴研学文旅有限公司	采购工作服、办公用品、文创产品、接待用酒、机票代订、职工疗养服务等	1,053,005.31	474,926.00
玉林玉柴机器实业发展有限公司	采购商品		2,798.23
广西玉柴新能源有限公司	新能源车充电	6,775.22	4,446.28
广西银轮环保科技有限公司	购买商品	724,672.56	
广西北海玉柴马石油高级润滑油有限公司	购买商品		2,123.89

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度 发生额	2024 年度 发生额
广西玉柴物流集团有限公司	销售钢材废料、销售滤清器及相关零部件等	9,307,091.67	8,781,096.97
广西玉柴动力股份有限公司	销售滤清器及相关零部件等	26,667,271.72	17,005,916.03
玉柴国际进出口（北京）有限公司	销售滤清器及相关零部件等	2,185.84	21,509.73
广西玉柴特种装备有限公司	销售滤清器及相关零部件等		260,000.00
玉柴润威发动机有限公司 （2025年11月更名：润威发动机（重庆）有限公司，已无关联关系）	销售滤清器及相关零部件等	146,165.65	140,758.10
广西玉柴机器专卖发展有限公司	销售滤清器及相关零部件等	161,928,141.26	142,560,833.42
广西玉柴机器股份有限公司	销售滤清器及相关零部件等	79,014,795.84	63,818,550.55
广西玉柴船电动力有限公司	销售滤清器及相关零部件等		

关 联 方	关联交易内容	2025 年度 发生额	2024 年度 发生额
(2025 年 12 月更名：广西玉柴船电动力股份有限公司)		25,581,168.97	17,743,836.81
玉柴联合动力股份有限公司	销售滤清器及相关零部件等	2,009,240.13	874,372.38
广西玉柴铸造有限公司	销售滤清器及相关零部件等	277,190.76	112,588.29
玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	销售滤清器及相关零部件等	184,955.65	318.98
广西玉柴模具装备有限公司	销售滤清器及相关零部件等		9,750.00
苏州玉柴机器专卖有限公司	销售滤清器及相关零部件等		532,197.03
南京玉柴汽车服务有限公司	销售滤清器及相关零部件等	2,868,285.62	5,213,975.42
合肥玉柴机器专卖有限责任公司	销售滤清器及相关零部件等	15,460.00	
广西玉柴装备科技有限公司	销售滤清器及相关零部件等	78,500.93	24,420.53
广西玉柴新能源有限公司	充电桩供电	14,931.13	12,463.59
广西玉柴机器集团有限公司	品牌宣传费奖励	4,000.00	
玉林市玉柴机械协会	品牌文化宣传奖励		3,000.00
广西金创汽车零部件制造有限公司	三包索赔	44.25	1,296.90
广西银轮环保科技有限公司	销售滤清器及相关零部件等	548,111.10	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产 种类	2025 年度				
		简化处理的 短期租赁和 低价值资产 租赁的租金 费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用权 资产
广西玉柴新 能源汽车 有限公司	厂房			76,302.07	13,907.14	1,586,038.69
广西南方中 集物流装备 有限公司	围板箱 租赁费	612,143.70				

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
广西玉柴机器专卖发展有限公司	债务重组	164,200.00	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	4,865,376.60	4,714,276.08

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西银轮环保科技有限公司	12,610.80	630.54		
应收账款	广西玉柴船电动力有限公司(2025年12月更名:广西玉柴船电动力股份有限公司)	9,052,435.83	452,621.79	1,184,149.06	59,207.45
应收账款	广西玉柴动力股份有限公司	6,467,529.65	323,376.48	2,963,412.97	148,170.61
应收账款	广西玉柴机器股份有限公司	12,107,227.39	605,361.37	3,266,205.71	163,310.26
应收账款	广西玉柴机器专卖发展有限公司	10,657,572.48	532,878.62	12,245,371.09	612,268.55
应收账款	广西玉柴铸造有限公司	217,238.65	10,861.93	65,273.64	3,263.68
应收账款	广西玉柴装备科技有限公司	19,227.79	961.39	4,958.30	247.92
应收账款	玉柴联合动力股份有限公司	116,587.55	5,829.38	670,406.07	33,520.30
应收账款	玉柴润威发动机有限公司(2025年11月更名:润威发动机(重庆)有限公司,已无关联关系)			147,144.37	7,357.22
应收账款	玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	97,660.34	4,883.02	360.45	18.02
应收账款	广西玉柴物流集团有限公司			1,340.70	67.04
应收账款	南京玉柴汽车服务有限公司			6,726,592.16	336,329.61
应收款项融资	广西玉柴船电动力有限公司(2025年12月更名:广西玉柴船电动力股份有限公司)	7,130,396.58		1,321,648.32	

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	广西玉柴动力股份有限公司	9,766,457.11		5,400,000.00	
应收款项融资	广西玉柴机器专卖发展有限公司	52,384,582.80		17,518,611.05	
应收款项融资	广西玉柴铸造有限公司	57,573.50			
应收款项融资	玉柴联合动力股份有限公司	1,188,985.74		66,438.45	
应收款项融资	广西玉柴机器股份有限公司			27,134,656.28	
应收票据	广西银轮环保科技有限公司	270,654.22	2,706.54		
应收票据	广西玉柴动力股份有限公司	1,700,000.00	17,000.00	2,884,041.22	28,840.41
应收票据	广西玉柴机器股份有限公司	220,000.00	2,200.00		
应收票据	广西玉柴机器专卖发展有限公司	300,000.00	3,000.00		
应收票据	广西玉柴铸造有限公司	12,802.90	128.03		
应收票据	玉柴联合动力股份有限公司	92,701.95	927.02		
应收票据	玉柴芯蓝新能源动力科技有限公司	50,850.00	508.50		
应收票据	广西玉柴船电动力有限公司（2025年12月更名：广西玉柴船电动力股份有限公司）			9,243,000.00	92,430.00
应收票据	广西玉柴模具装备有限公司			11,017.50	110.18
合同资产	广西玉柴船电动力有限公司（2025年12月更名：广西玉柴船电动力股份有限公司）	388,404.09	19,420.20	329,761.78	16,488.09
合同资产	广西玉柴机器股份有限公司	1,646,050.00	82,302.50	1,630,837.00	81,541.85
合同资产	广西玉柴机器专卖发展有限公司	6,026,734.67	301,336.73	6,185,043.29	309,252.16

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	玉柴润威发动机有限公司（2025年11月更名：润威发动机（重庆）有限公司，已无关联关系）			3,573.48	178.67
其他应收款	广西玉柴新能源汽车有限公司	73,772.93	3,688.65		
其他应收款	广西玉柴物流集团有限公司			1,038,506.78	51,925.34
预付款项	广西玉柴机器股份有限公司			29,170.00	
其他流动资产	广西玉柴模具装备有限公司			12,569.18	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	广西金创汽车零部件制造有限公司	17,315.40	128,011.98
应付账款	广西玉柴机器股份有限公司	2,666.54	2,666.54
应付账款	广西玉柴机器专卖发展有限公司	2,184,633.08	2,115,025.44
应付账款	广西玉柴物流集团有限公司	941,822.54	
应付账款	广西玉柴物业服务有限公司	64,891.64	9,608.39
应付账款	广西玉柴装备科技有限公司	11,254.93	
应付账款	广西玉林宾馆有限公司	3,799.00	
应付账款	广西南方中集物流装备有限公司	41,729.32	
应付账款	广西玉柴模具装备有限公司		3,301.50
其他应付款	广西玉柴物流集团有限公司	915,000.00	915,000.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

经公司2026年3月30日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过，公司2025年度利润分配预案为：公司目前总股本为151,712,787股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.6元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利39,445,324.62元。公司将以权益分派实施时股权登记日应分

配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。该利润分配预案尚需提交公司 2025 年年度股东会审议。

除上述事项外，截至 2026 年 3 月 30 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	95,345,823.23	77,918,381.27
1 至 2 年	927,522.37	1,192,231.36
2 至 3 年	450,823.02	134,650.72
3 至 4 年	73,337.67	47,379.12
4 至 5 年		19,998.85
5 年以上	10,083,004.53	10,070,550.91
小计	106,880,510.82	89,383,192.23
减：坏账准备	14,992,445.06	14,311,812.03
合计	91,888,065.76	75,071,380.20

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				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	11,254,925.02	10.53	10,668,964.78	94.79	585,960.24
按组合计提坏账准备	95,625,585.80	89.47	4,323,480.28	4.52	91,302,105.52
1. 合并范围内关联方款项	10,570,267.26	9.89			10,570,267.26
2. 一般客户款项	85,055,318.54	79.58	4,323,480.28	5.08	80,731,838.26
合计	106,880,510.82	100.00	14,992,445.06	14.03	91,888,065.76

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				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	11,431,746.70	12.79	10,761,148.23	94.13	670,598.47
按组合计提坏账准备	77,951,445.53	87.21	3,550,663.80	4.55	74,400,781.73

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 合并范围内关联方款项	8,730,066.86	9.77			8,730,066.86
2. 一般客户款项	69,221,378.67	77.44	3,550,663.80	5.13	65,670,714.87
合计	89,383,192.23	100.00	14,311,812.03	16.01	75,071,380.20

坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖北高启工贸有限公司	5,911,397.91	5,911,397.91	100.00	无法收回
湖北海澳滤清器科技有限公司	3,795,973.10	3,795,973.10	100.00	无法收回
金华青年汽车制造有限公司	359,198.58	359,198.58	100.00	无法收回
福建华都汽车贸易有限公司	16,434.94	16,434.94	100.00	无法收回
上汽红岩汽车有限公司	137,348.33	68,674.17	50.00	部分无法收回
上汽红岩汽车有限公司配件销售分公司	1,034,572.16	517,286.08	50.00	部分无法收回
合计	11,254,925.02	10,668,964.78	94.79	

②于2025年12月31日，按一般客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	84,549,407.54	4,227,470.45	5.00	68,347,117.47	3,417,355.88	5.00
1-2年	352,155.05	35,215.51	10.00	692,231.36	69,223.14	10.00
2-3年	80,418.28	24,125.48	30.00	134,650.72	40,395.22	30.00
3-4年	73,337.67	36,668.84	50.00	47,379.12	23,689.56	50.00
4-5年						
5年以上						
合计	85,055,318.54	4,323,480.28	5.08	69,221,378.67	3,550,663.80	5.13

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,311,812.03	772,816.48	92,183.45			14,992,445.06
合计	14,311,812.03	772,816.48	92,183.45			14,992,445.06

(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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A单位	12,107,227.39	1,646,050.00	13,753,277.39	11.38	687,663.87
B单位	10,657,572.48	6,026,734.67	16,684,307.15	13.81	834,215.35
深圳华盛过滤系统有限公司	10,157,251.36		10,157,251.36	8.41	
C单位	9,052,435.83	388,404.09	9,440,839.92	7.81	472,041.99
D单位	8,149,564.06		8,149,564.06	6.74	407,478.20
合计	50,124,051.12	8,061,188.76	58,185,239.88	48.15	2,401,399.41

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	239,550.18	1,189,788.82
合计	239,550.18	1,189,788.82

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	106,894.93	1,223,988.23
1至2年	130,000.00	30,000.00
2至3年	30,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	266,894.93	1,253,988.23

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
减：坏账准备	27,344.75	64,199.41
合计	239,550.18	1,189,788.82

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金保证金	266,894.93	210,000.00
应收废料款等		1,043,988.23
小计	266,894.93	1,253,988.23
减：坏账准备	27,344.75	64,199.41
合计	239,550.18	1,189,788.82

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	266,894.93	27,344.75	239,550.18
第二阶段			
第三阶段			
合计	266,894.93	27,344.75	239,550.18

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,894.93	10.25	27,344.75	239,550.18	
1. 应收其他一般款项	266,894.93	10.25	27,344.75	239,550.18	
合计	266,894.93	10.25	27,344.75	239,550.18	

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,253,988.23	64,199.41	1,189,788.82
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,253,988.23	64,199.41	1,189,788.82

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,253,988.23	5.12	64,199.41	1,189,788.82	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
1. 应收其他一般款项	1,253,988.23	5.12	64,199.41	1,189,788.82	
合计	1,253,988.23	5.12	64,199.41	1,189,788.82	

④坏账准备的变动情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	64,199.41		36,854.66			27,344.75
合计	64,199.41		36,854.66			27,344.75

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	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中联重科土方机械有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	37.47	10,000.00
广西玉柴新能源汽车有限公司	保证金	73,772.93	1年以内	27.64	3,688.65
玉林市嘉祥机械有限责任公司	保证金	31,122.00	1年以内	11.66	1,556.10
玉林中燃城市燃气发展有限公司	保证金	30,000.00	2至3年	11.24	9,000.00
龙工(上海)机械制造有限公司	保证金	30,000.00	1至2年	11.24	3,000.00
合计		264,894.93		99.25	27,244.75

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	154,337,528.62		154,337,528.62	154,337,528.62		154,337,528.62
合计	154,337,528.62		154,337,528.62	154,337,528.62		154,337,528.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
湖北华原	118,998,838.65						118,998,838.65	
深圳华盛	20,000,000.00						20,000,000.00	
金寨曼迪斯	1,200,000.00						1,200,000.00	

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
山东华辰达	2,550,000.00						2,550,000.00	
南昌鑫晨	9,038,689.97						9,038,689.97	
徐州华原	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	154,337,528.62						154,337,528.62	

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,861,724.86	381,182,737.93	432,777,555.86	327,448,865.84
其他业务	16,996,468.47	5,045,263.23	13,271,689.10	3,237,459.98
合计	529,858,193.33	386,228,001.16	446,049,244.96	330,686,325.82

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
液体过滤产品	350,073,644.92	248,367,021.64	289,898,983.53	202,350,597.38
气体过滤产品	156,768,837.26	127,503,727.21	135,263,697.67	117,833,932.44
其他产品	6,019,242.68	5,311,989.08	7,614,874.66	7,264,336.02
合计	512,861,724.86	381,182,737.93	432,777,555.86	327,448,865.84
按经营地区分类				
内销	512,861,724.86	381,182,737.93	432,777,555.86	327,448,865.84
合计	512,861,724.86	381,182,737.93	432,777,555.86	327,448,865.84

#### 5. 投资收益

项目	2025年度	2024年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,020,000.00	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-727,288.91	-646,803.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-61,618.08	-490,000.00
合计	231,093.01	-1,136,803.89

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025年度	说明
----	--------	----

项 目	2025 年度	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	97,287.71	
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	2,569,301.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,843.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,217,005.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,760.29	
非经常性损益总额	4,049,198.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	715,675.53	
非经常性损益净额	3,333,522.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	60,674.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,272,847.87	

本公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）未列举的项目认定为非经常性损益且金额重大的，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，明细及原因如下：

项 目	涉及金额	原因
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	1,411,734.66	与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、对公司损益产生持续影响的政府补助

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度

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	13.82	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.22	0.47	0.47

### ②2024 年度

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

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	12.82	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.38	0.38

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室