

PUREACH

普瑞奇

NEEQ: 832009

普瑞奇科技（北京）股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人马永清、主管会计工作负责人刘莉及会计机构负责人（会计主管人员）刘莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况	6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节 重大事件	20
第四节 股份变动、融资和利润分配	22
第五节 行业信息	25
第六节 公司治理	26
第七节 财务会计报告	31
一、公司基本情况	55
二、财务报表的编制基础	55
三、重要会计政策及会计估计	55
公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：	76
1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；	76
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩； ..	76
四、税项	76
五、合并财务报表项目注释	77
六、研发支出	108
七、在其他主体中的权益	108
八、政府补助	108
九、与金融工具相关的风险	109
十、公允价值的披露	112
十一、关联方及关联交易	113
十二、股份支付	113
十三、承诺及或有事项	114
十四、资产负债表日后事项	115
十五、其他重要事项	115
十六、母公司财务报表主要项目注释	115

十七、其他补充资料	122
附件 会计信息调整及差异情况	126

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普瑞奇	指	普瑞奇科技（北京）股份有限公司
公司章程	指	普瑞奇科技（北京）股份有限公司公司章程
股东大会	指	普瑞奇科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	普瑞奇科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	普瑞奇科技（北京）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、首席技术官、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年度
上期末	指	2024 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国投证券/主办券商	指	国投证券股份有限公司
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
子公司	指	普瑞奇科技(沧州)有限公司、PUREACH TECH PTE. LTD.
NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌公司	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股份有限公司
创新层	指	全国中小企业股份转让系统分层管理中的创新层市场
会计师/审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	普瑞奇科技（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Pureach Tech (Beijing) Ltd.		
	Pureach		
法定代表人	马永清	成立时间	2007年10月22日
控股股东	控股股东为（张叔威）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张叔威），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、包装等设备制造（C346-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	高精度工业用过滤滤芯及过滤装置的设计、研发、生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普瑞奇	证券代码	832009
挂牌时间	2015年2月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	86,500,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩璐	联系地址	北京市经济技术开发区经海路7号院贞观国际1号楼1501
电话	010-67892627	电子邮箱	hanlu@pureach.com
传真	010-87300449		
公司办公地址	北京市经济技术开发区经海路7号院贞观国际1号楼11层	邮政编码	100023
公司网址	www.pureach.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110302666909720J		
注册地址	北京市经济技术开发区亦庄镇贵园中路5号院2号楼1单元228		
注册资本（元）	86,500,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式概述

公司是一家专注于高精度工业过滤器滤芯和与其相关的高效净化设备制造的公司。公司专注于工业流体过滤，产品广泛应用于“化石能源”、“清洁能源”、“工业制造”和“电子科技”等工业领域，终端用户主要为大型央企、国企或高科技技术企业。公司为国家级专精特新“小巨人”企业，拥有发明专利7项、实用新型有效专利54项，过滤器产品性能和质量对标国际先进厂商水平。工业过滤行业仍处于成长期，发展前景广阔。

二、报告期内主要业务情况

报告期内，公司持续专注于高精度工业过滤器滤芯及相关高效净化设备的设计、研发、生产与销售。通过去除工业流体中的固体颗粒等污染物，保障下游客户生产设备稳定运行、提升工艺流体洁净度、确保终端产品质量。

1. 产品、服务与客户

公司核心产品为各类高精度工业用过滤器滤芯及过滤分离装置，服务于“化石能源”、“清洁能源”、“工业制造”和“电子科技”等工业领域的终端客户。报告期内，公司继续推动产品在高端应用领域的进口替代进程，并致力于新产品的研发与市场培育，以形成新的业绩增长点。

2. 经营模式

2.1 研发模式：公司坚持自主研发与合作研发相结合。自主研发包括根据常规客户需求的日常研发和基于市场前瞻判断或特定客户需求的专项研发。同时，积极与院校、科研单位合作，加速成果转化。

2.2 采购模式：主要原材料市场供应稳定。公司通过月度运营会议结合销售预测、库存情况制定采购计划，依托ERP系统管理，采取供应商直接询价或竞标方式进行采购。报告期内，公司加大了采购寻源力度，通过扩大合格供应商库，来降低成本及断料的风险。

2.3 生产模式：采用“库存备货+订单生产”相结合的方式。对型号繁多的滤芯产品进行主销型号备货；对大部分过滤装置则按订单生产。核心环节自主完成，部分非核心工序采用外协加工。且报告期内，公司持续投入生产及检测设备，有效提升产线效率并扩充产能储备。

2.4 销售模式：报告期内，销售模式持续向以直销为主深化。此转变有助于通过长期协议稳定价格，减少中间环节，并降低对经销商的依赖风险，增强客户关系与市场掌控力。

3. 经营计划实施进度分析

报告期内，公司持续推进从经销为主向直销为主的模式转型，该计划得到有效落实，与预期进度相符。模式转变已对稳定售价、贴近终端客户产生积极影响。公司新产品研发计划按规划进行，相关项目正处在研发或市场导入阶段，旨在培育未来增长动力。总体而言，报告期内主要经营计划执行情况良好。

三、核心竞争力与关键指标

报告期内，公司核心竞争力保持稳固并持续增强：

1 技术研发优势：公司作为国家级专精特新“小巨人”企业，累计拥有有效专利61项，技术团队及工艺能力支撑产品性能对标国际先进水平。

2 市场与客户优势：产品在多个关键工业领域实现进口替代，客户群体优质且稳定，主要为行业头部企业。

3. 生产与质量优势：拥有先进的专业生产线、检测设备及洁净厂房，保障了产品的高精度与高可靠性。
4. 模式转型优势：直销模式的深化强化了客户粘性，提升了盈利稳定性。

(二) 行业情况

一、行业整体周期与发展动力分析

1.行业周期判断：处于确定性成长期

综合行业研究显示，工业过滤行业目前处于明确的成长期。这基于多重长期驱动因素：

全球市场稳健增长：全球工业过滤市场预计在未来几年保持强劲增长，到 2029 年市场规模预计将达到 461.9 亿美元，年复合增长率约为 6.8%。其中，亚太地区因快速的工业化和城市化，成为增长的重要引擎。

核心驱动力明确：行业发展主要受益于四大趋势：工业 4.0 与智能制造对工艺纯度和设备可靠性的高标准要求；全社会对可持续发展与环保的日益关注，推动高效过滤解决方案的需求；生物制药、电子科技等高端产业的快速发展，催生对高纯度过滤的刚性需求；以及全球范围内对供应链安全与核心技术自主可控的国家战略导向。

2.报告期内的波动性与结构性机遇

尽管长期趋势向好，但报告期内行业也面临特定的波动与调整：

国际贸易环境波动：2025 年全球贸易紧张局势及关税政策的调整，对包括过滤材料、核心零部件在内的全球供应链造成了一定冲击，可能导致部分原材料成本上升和供应周期的不确定性。这客观上加速了国内产业链的完善和进口替代进程。

下游需求分化与升级：传统工业领域的过滤需求保持稳定，而电力（特别是新能源电力）、电子半导体、生物医药、新材料等领域对高精度、高性能过滤产品和系统的需求呈现高速增长，为具备技术实力的企业打开了溢价空间和新的市场窗口。

二、关键行业发展因素与法规政策变动及影响

报告期内，国家层面的产业政策与法规对行业发展轨迹产生了直接且深远的影响。

1.高端装备与智能制造

1.1 核心内容与导向：国家“十四五”规划及后续政策持续强调制造业高端化、智能化、绿色化转型，支持专精特新企业发展

1.2 对工业过滤行业及公司的影响分析：积极影响-为公司作为“小巨人”企业提供了良好的政策氛围和发展平台。政策鼓励有助于公司在高端市场替代进口产品，并推动其过滤产品与智能化监控系统融合，提升产品附加值。

2.节水与环保法规

2.1 核心内容与导向：《节水装备高质量发展实施方案（2025—2030 年）》发布，明确提出攻关高精度、低能耗过滤设备，推广复合式过滤装置，并在电力、化工等领域强化节水减排。

2.2 对工业过滤行业及公司的影响分析：显著机遇-直接扩大了在电力、化工等核心下游行业的高端过滤市场需求。方案中提及的技术攻关方向与公司研发重点高度重合，为其新产品（如高性能滤芯、集成过滤系统）提供了明确的政策支持和市场入口。

3.国产化替代

3.1 核心内容与导向：在国家供应链安全战略下，关键工业零部件和材料的国产化替代成为明确导向。

3.2 对工业过滤行业及公司的影响分析：核心竞争优势-公司已在电力行业水过滤器核心型号滤芯上取得国产化重要突破，关键性能指标达到国际先进水平。此背景使公司的技术成果极具战略价值，在央企、国企等客户招标中具备显著的“国产化”优势，有利于加速市场渗透。

三、对公司经营情况的具体影响与公司应对

上述行业发展动态和政策法规变动，与公司的经营产生了深刻互动，主要体现在以下几个方面：

1.对市场与销售的影响：国产化突破成为增长极

1.1 重大市场机遇：公司牵头研发的“电力行业水过滤器全系列无硅无铝滤芯”于报告期内通过评审鉴定，标志着在该领域成功打破国外垄断。此举不仅为公司带来了直接的订单增长点（尤其是在大型电力央企），更重要的是确立了公司在高端工业滤芯国产化领域的标杆地位，为进入核电、新能源、超纯水制备等其他高端市场奠定了品牌和技术基础。

1.2 销售模式深化：报告期内公司坚持向直销模式深化，这与行业下游客户（大型国企、央企）采购日趋集中化、对供应商技术协同和长期服务能力要求提高的趋势相符。直销模式更利于公司直接响应国家重大项目、传递国产化技术价值，并建立长期稳定的客户关系。

2.对生产与研发的影响：产能扩张与研发方向聚焦

2.1 产能战略布局：2025年5月，普瑞奇沧州生产基地正式建成投产。这一举措不仅是公司疏解北京非首都功能、优化成本的实践，更是直接响应市场需求增长和国产化替代浪潮的战略布局。沧州基地的投产提升了公司规模交付能力，为抢占国产化替代市场提供了产能保障。

2.2 研发精准聚焦：公司的研发活动与国家政策导向高度协同。针对电力等行业对无硅无铝等特殊性能滤芯的需求，公司的专项研发具备了更强的政策确定性和市场针对性。报告期内完成的重大国产化项目，正是其长期专项研发成果的集中体现。

3.对供应链与成本的影响：挑战与机遇并存

3.1 短期成本压力：全球贸易环境波动可能对部分进口特种滤材或精密部件的采购造成影响，带来潜在的成本上升或供应风险。

长期供应链优化机遇：这一外部压力与国产化替代的国家战略内在要求相结合，正推动公司加强国内供应链的培育与合作。例如，沧州基地的落地有助于与区域内的上下游企业形成产业集群效应，提升供应链的本地化率和韧性。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>根据北京市经济和信息化局发布的《关于北京市第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》的通知，公司已经通过审核，入选第五批国家级专精特新“小巨人”企业。公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，是相关部门对公司研发创新能力及公司坚持自主创新技术实力的认可。有利于开拓公司市场，提高公司品牌知名度，并对公司整体业务发展产生积极推动作用。具体内容详见《关于公司被认定为国家级第五批专精特新“小巨人”企业的公告》（公告编号：2023-016）。</p> <p>公司于2025年10月28日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202511002475，有效期为三年。</p> <p>《高新技术企业》的认定对企业的研发投入，高新技术的投入有着积极引导作用，对企业产品在市场中的竞争有很大帮助。公司还将一如既往的坚持以市场为主导、积极开发新产品以满足不同用户需求，起到行业的带头作用。</p>

根据北京市经济和信息化局发布的《北京市经济和信息化局关于对2022年度北京市专精特新中小企业到期复核通过的企业名单进行公告的通知》，公司于2025年12月18日进入了《北京市2022年专精特新中小企业到期复核通过的企业名单》，成为北京市专精特新中小企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,243,318.28	180,858,404.93	26.20%
毛利率%	56.91%	53.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,695,080.36	11,064,201.92	68.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,538,695.12	10,326,649.85	79.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.23%	8.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.12%	8.30%	-
基本每股收益	0.22	0.13	69.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,262,560.50	224,087,025.63	21.05%
负债总计	111,335,100.39	75,904,760.50	46.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,927,460.11	148,182,265.13	7.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.71	8.19%
资产负债率%（母公司）	37.45%	33.57%	-
资产负债率%（合并）	41.04%	33.87%	-
流动比率	1.78	2.27	-
利息保障倍数	25.26	14.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,891,548.09	17,576,986.59	75.75%
应收账款周转率	4.02	4.00	-
存货周转率	1.57	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.05%	57.73%	-
营业收入增长率%	26.20%	27.32%	-
净利润增长率%	68.97%	-39.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,745,943.09	13.18%	37,652,103.13	16.80%	-5.06%
应收票据	9,988,582.54	3.68%	12,193,022.57	5.44%	-18.08%
应收账款	58,140,811.36	21.43%	48,904,412.77	21.82%	18.89%
存货	67,496,749.48	24.88%	49,150,381.88	21.93%	37.33%
固定资产	64,352,156.70	23.72%	10,532,737.26	4.70%	510.97%
在建工程	0	0%	36,217,063.36	16.16%	-100.00%
无形资产	337,632.30	0.12%	324,699.60	0.14%	3.98%
短期借款	17,016,240.28	6.27%	10,009,625.00	4.47%	70.00%
交易性金融资产	5,000,000.00	1.84%	8,000,000.00	3.57%	-37.50%
应收款项融资	2,339,259.64	0.86%	2,069,396.65	0.92%	13.04%
应付账款	43,448,972.98	16.02%	33,475,216.15	14.94%	29.79%
应付票据	6,191,850.66	2.28%			100.00%
预付款项	3,557,206.49	1.31%	1,526,420.55	0.68%	133.04%
使用权资产	8,685,634.18	3.20%	8,901,358.89	3.97%	-2.42%
合同负债	1,572,234.19	0.58%	1,941,245.18	0.87%	-19.01%
其他应付款	19,584,091.67	7.22%	15,545,798.36	6.94%	25.98%
租赁负债	5,628,131.15	2.07%	3,336,726.74	1.49%	68.67%
应付职工薪酬	3,914,131.69	1.44%	3,995,081.19	1.78%	-2.03%
一年内到期的非流动负债	2,786,023.38	1.03%	5,593,507.87	2.50%	-50.19%
长期待摊费用	6,575,187.85	2.42%	1,726,971.98	0.77%	280.74%
递延所得税资产	1,340,941.95	0.49%	951,419.26	0.42%	40.94%
其他非流动资产	1,993,401.68	0.73%	883,192.47	0.39%	125.70%
其他流动负债	7,986,405.81	2.94%	252,361.87	0.11%	3,064.66%

项目重大变动原因

1. 存货：本期期末较期初增加 1,834.64 万元，主要系公司销售规模增加为及时满足客户需求，公司相应储备存货，综合导致期末存货增加。
2. 固定资产：本期期末较期初增加 5,381.94 万元，主要系河北沧州航天科技成果转化基地新生产基地改建完工转入固定资产，以及为扩大产能新购入专用设备所致。
3. 在建工程：本期期末较期初减少 3,621.71 万元，主要系沧州新生产基地改建完工转入固定资产，相应减少在建工程。

4. 短期借款：本期期末较期初增加 700.66 万元，主要系为缓解营运资金临时周转压力，向金融机构借入短期借款补充流动资金所致。
5. 交易性金融资产：本期期末较期初减少 300.00 万元，主要系本期赎回银行低风险理财产品金额超过新购入金额所致。
6. 应付账款：本期期末较期初增加 997.38 万元，主要系公司加强供应商账期管理、适度延长付款周期，同时存货备货增加所致。
7. 应付票据：本期期末较期初增加 619.19 万元，主要系随着经营规模扩大，公司在供应商中商业信誉良好，开始尝试多维度深度合作，供应商采用票据结算比例提升所致。
8. 预付款项：本期期末较期初增加 203.08 万元，主要系存货储备需求增加，部分供应商采用预付款结算方式所致。
9. 租赁负债：本期期末较期初增加 229.14 万元，主要系沧州子公司为满足生产需求新增租赁厂房所致。
10. 长期待摊费用：本期期末较期初增加 484.82 万元，主要系租赁厂房改造支出。
11. 递延所得税资产：本期期末较期初增加 38.95 万元，主要系税会差异形成的企业未来可抵扣暂时性差异。
12. 其他非流动资产：本期期末较期初增加 111.02 万元，主要系本期预付购置经营用长期资产所致。
13. 其他流动负债：本期期末较期初增加 773.40 万元，主要系本期已背书转出给供应商的未到期票据。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	228,243,318.28	-	180,858,404.93	-	26.20%
营业成本	98,347,336.35	43.09%	83,687,629.37	46.27%	17.52%
毛利率%	56.91%	-	53.73%	-	-
税金及附加	1,972,858.51	0.86%	1,507,682.61	0.83%	30.86%
销售费用	69,432,877.51	30.42%	54,597,489.38	30.19%	27.17%
管理费用	23,166,858.59	10.15%	17,739,019.41	9.81%	30.60%
研发费用	8,696,543.13	3.81%	8,077,698.97	4.47%	7.66%
财务费用	890,204.54	0.39%	934,477.84	0.52%	-4.74%
信用减值损失	-924,942.73	-0.41%	-943,984.93	-0.52%	-2.02%
资产减值损失	-2,417,695.76	-1.06%	-1,216,198.21	-0.67%	-98.79%
其他收益	1,105,472.67	0.48%	712,879.86	0.39%	55.07%
投资收益	53,742.00	0.02%	218,920.54	0.12%	-75.45%
资产处置	-914,840.38	-0.40%	40,759.22	0.02%	-2,344.50%

收益					
营业利润	22,638,375.45	9.92%	13,126,783.83	7.26%	72.46%
营业外收入	213,004.81	0.09%	7,874.16	0.00%	2,605.11%
营业外支出	265,369.84	0.12%	99,508.15	0.06%	166.68%
净利润	18,695,080.36	8.19%	11,064,201.92	6.12%	68.97%

项目重大变动原因

1. 管理费用：本期较上年同期增加 542.78 万元，主要系生产基地搬迁准备期间，新增办公场所、人员及配套设施。
2. 资产减值损失：本期较上年同期增加 120.15 万元，主要系为满足客户交货需求加大存货安全储备，存货周转率下降、存货规模上升，相应计提减值准备增加所致。
3. 其他收益：本期较上年同期增加 39.26 万元，主要系实际收到的政府补助增加所致。
4. 投资收益：本期较上年同期减少 16.52 万元，主要系理财产品收益减少所致。
5. 资产处置收益：本期较上年同期减少 95.56 万元，主要系搬迁提前退租使用权资产减少所致。
6. 营业利润：本期较上年同期增加 951.16 万元主要得益于搬迁结束后生产稳步推进，产能产量有效提升，成本费用管控进一步加强。
7. 营业外收入：本期较上年同期增加 20.51 万元，主要系核销应付账款，以及处置报废资产、废钢屑等产生收益所致。
8. 营业外支出：本期较上年同期增加 16.59 万元，主要系处置非流动资产的报废损失所致。
9. 净利润：本期较上年同期增加 763.09 万元，主要系销量增长，叠加搬迁结束后产能产量提升、成本费用管控优化所致。
10. 税金及附加：本期较上年同期增加 46.52 万元，主要系本期销量增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	227,277,275.20	180,739,391.04	25.75%
其他业务收入	966,043.08	119,013.89	711.71%
主营业务成本	97,461,411.21	83,471,423.04	16.41%
其他业务成本	885,925.14	216,206.33	309.76%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
高精度工业过滤器滤芯	173,126,951.58	58,097,107.95	66.44%	23.94%	13.40%	3.12%
其他滤芯	12,967,110.69	7,044,511.80	45.67%	91.45%	64.56%	8.88%

滤油机	41,183,212.93	32,319,791.46	21.52%	20.14%	15.59%	3.09%
合计	227,277,275.20	97,461,411.21	57.12%	25.75%	16.76%	3.30%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

收入构成未发生重大变化。

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	国家能源投资集团有限责任公司	76,743,236.31	33.62%	否
2	中国广核电力股份有限公司	19,027,817.80	8.34%	否
3	上海瑞荟流体技术有限公司	6,671,250.08	2.92%	否
4	南京国源电气有限公司	6,193,354.85	2.71%	否
5	南京高速齿轮制造有限公司	6,052,583.23	2.65%	否
	合计	114,688,242.27	50.24%	-

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	安平县林南过滤器材有限公司/安平县奕通过滤器材有限公司	8,960,954.75	9.66%	否
2	河北森频机械设备有限公司	7,469,434.39	8.05%	否
3	天津瀚博国际贸易有限公司	5,570,652.63	6.00%	否
4	浙江亚鑫过滤科技有限公司	5,062,848.56	5.46%	否
5	余姚市英华液压器材厂	5,048,516.00	5.44%	否
	合计	32,112,406.33	34.61%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,891,548.09	17,576,986.59	75.75%
投资活动产生的现金流量净额	-26,836,941.83	-41,508,115.03	35.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,996,972.29	45,386,669.24	-113.21%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为 3,089.15 万元，较上年同期增加 1,331.46 万元。主要驱动因素为：随着营业收入增长，本期净利润较上年同期增加 767.33 万元，导致本期经营活动产生的现金流量净额增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为-2,683.69万元，较上年同期净流出增加1,467.12万元。主要原因：资本开支大幅下降：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少1,647.67万元，沧州生产基地改建完工，产能建设进入尾声。理财净赎回减少：收回投资收到的现金同比减少465.00万元，投资支付的现金同比减少300.00万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-599.70万元，较上年同期减少5,138.36万元，由净流入转为净流出。主要原因：权益融资方面：上年同期吸收投资4,446.00万元，本期无股权融资事项，新增短期借款600.00万元，分配股息红利692.00万元，租赁负债减少344.69万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
普瑞奇科技(沧州)有限公司	控股子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；气体、液体分离及纯净设备制造；液压动力机械及元件制造；环境保护专用设备制造；气体压缩机械制造；气体、液体分离及纯净设备销售；液压动力机械及元件销售；环境保护专用设备销售；气体压缩机械销售；通用设备修理；专用设备修理；电气设备修理。	20,000,000	101,760,086.56	14,413,665.41	36,886,266.34	-4,250,519.47
PUREACH TECH PTE. LTD.	控股子公司	MANUFACTURE AND REPAIR OF SEPARATION/MIXING EQUIPMENT (E.G. FILTERS,	16,344.54	14,820.10	14,820.10	-	-1,309.66

	SEPARATORS, MIXERS)					
--	------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
本公司	银行理财产品	共赢稳健天天利	5,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,696,543.13	8,077,698.97
研发支出占营业收入的比例%	3.81%	4.47%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科以下	41	32
研发人员合计	46	38

研发人员占员工总量的比例%	26%	15%
---------------	-----	-----

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	61	59
公司拥有的发明专利数量	7	7

(四) 研发项目情况

公司在 2025 年成功通过了无硅无铝全系列核岛水滤芯研发科技成果鉴定，成为全国首家实现全系列玻纤、无硅无铝滤材研制，及拥有相关核岛水滤芯产品生产制造能力的企业，并成功将亚微米过滤精度无硅无铝水滤芯投入核电厂现场应用。2025 年公司多项研发项目进入现场应用测试阶段，申请并受理了相关专利 14 项，其中发明专利 1 项。公司预计在 2026 年更加聚焦产品应用，结合行业应用的痛点问题，有针对性的对现有产品系列做出更新迭代，更好的适应市场需求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(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(二十一)、五(二)1、十六(二)1。

普瑞奇公司的营业收入主要来自于销售滤芯及滤油机。2025 年度，普瑞奇公司的营业收入为人民币 228,243,318.28 元，其中滤芯的营业收入为人民币 186,094,062.27 元，占营业收入的 81.53%；滤油机的营业收入为人民币 41,183,212.93 元，占营业收入的 18.04%。

由于营业收入是普瑞奇公司关键业绩指标之一，可能存在普瑞奇公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 对于直销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收单、报支单（寄售模式适用）等；对于经销收入中的内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收单等；对于经销收入中的出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、销售发票等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，普瑞奇公司存货账面余额为人民币 72,687,950.23 元，跌价准备为人民币 5,191,200.75 元，账面价值为人民币 67,496,749.48 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；
- (4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；
- (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 实际控制人不当控制的风险	公司股东张叔威 2022 年通过股票定向发行购入公司股份 1500 万股，现持有公司股份 4190 万股，持有公司股份占比 48.44%，且担任公司董事长，为公司实际控制人。若张叔威利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司或其他股东利益产生不利影响。 公司在 2023 年年度股东大会上审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，进一步明确了股东会、董事会、监事会的权责边界，强化决策程序的合规性。公司还设立独立董事制度，通过独立董事对重大事项（如利润分配方案、关联交易等）发

	<p>表专业意见，确保决策的独立性。实际控制人张叔威兼任董事长，与公司主要高管团队分工明确，且高管信息及持股情况定期披露，形成内部权力制衡。</p> <p>总之，公司通过治理结构优化、信息披露透明化、股权制衡、资金监管及法律合规等多重措施，有效降低了实际控制人不当控制的风险。同时，独立董事制度、第三方机构监督及定期股东大会机制进一步强化了公司治理的规范性和决策的科学性。</p>
2. 重要原材料价格波动的风险	<p>公司所属滤芯行业的主要原材料为聚丙烯、聚四氟乙烯、树脂等化学原料，产品成本受化学原料价格波动影响较大。同时，泵、阀等其它配件的价格也受到钢材等基础原材料价格波动的影响。聚丙烯和钢材的价格波动将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>与核心供应商签订长期合作协议，将价格锁定，避免单一时间点价格波动影响。同时，建立多家供应商体系，通过拓展替代供应商应对断供风险。</p>
3. 税收优惠政策的风险	<p>公司于2025年10月28日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三部门联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202511002475，有效期为三年。《高新技术企业》的认定对企业的研发投入，按照相关规定减按15%的税率征收企业所得税。此优惠面临复审工作，若复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。</p> <p>通过“研发投入管控、知识产权攻坚、材料规范化、风险对冲”组合措施，将高新技术企业复审通过率提升至90%以上；即使面临政策变动或复审失败，也能通过税务筹划和业务调整将负面影响控制在净利润的±5%以内，保障公司税负稳定性与盈利连续性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司 2022 年 12 月 13 日召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了公司 2022 年股权激励计划（草案）（修订稿）（公告编号：2022-070）。2022 年 12 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会。会议审议通过了公司 2022 年股权激励计划（草案）（公告编号：2022-072）。草案中制定了本次股权激励计划的激励对象范围、数量及价格。授予日为 2022 年 12 月 22 日，本次授予股票期权的有效期为 72 个月。详见 2022 年 12 月 26 日普瑞奇科技（北京）股份有限公司股权激励计划股票期权授予公告（公告编号：2022-073）。2023 年 2 月 14 日普瑞奇科技（北京）股份有限公司股权激励计划股票期权授予结果公告（公告编号：2023-001）。公司于 2024 年 7 月 10 日召开第四届董事会第七次

会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》(公告编号：2024-076)，1名核心员工已与公司解除劳动关系，公司对其未获准行权的期权进行注销，该核心员工为柴宇东，注销的股票期150,000份。根据股权激励计划“第八章 激励对象获授权益、行使权益的条件”之“二、行使权益的条件”之“(三)公司业绩指标”的规定，公司未满足本次业绩考核目标，则所有激励对象对应考核当年计划行权的股票期权均不得行权，由公司注销。公司本次激励计划第一个行权期的公司业绩考核目标为“目标值 Am：2025 年净利润 Am 不低于 4,000 万元；触发值 An：2025 年净利润 An 不低于 3,400 万元。”根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审[2025]4-110 号《审计报告》，公司 2025 年净利润未达到该考核目标，因此公司期末发行在外的股权激励适用股份支付会计政策，将按照股票期权在授权日的公允价值，综合确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。公司前三期行权条件均未达成，已注销期权 117 万份。截至报告期末尚未行权。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月16日	-	挂牌	关联交易承诺	减少、规范关联交易	正在履行中
收购人	2022年6月11日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2022年6月11日	-	收购	关联交易承诺	减少、规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

(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
货币资金	流动资产	质押	650,985.92	0.24%	待解讫履约保证金
其他流动负债	流动负责	其他（已背书的期末未终止确认的应收票据）	7,782,015.36	2.87%	已背书的期末未终止确认的金额
应收票据	流动资产	质押	56,240.00	0.02%	待解讫承兑保证金
总计	-	-	8,489,241.28	3.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限原因主要系履约/承兑保证金质押和已背书给供应商的期末未终止确认的应收票据，受限资产占公司总资产的比例较低，对公司日常生产经营不会产生影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,425,000	39.80%	4,900,000	39,325,000	45.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,475,000	12.11%	0	10,475,000	12.11%	
	董事、监事、高管	5,249,900	6.07%	0	5,249,900	6.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,075,000	60.20%	-4,900,000	47,175,000	54.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,425,000	36.33%	0	31,425,000	36.33%	
	董事、监事、高管	15,750,000	18.21%	0	15,750,000	18.21%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		86,500,000	-	0	86,500,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张叔威	41,900,000	0	41,900,000	48.4393%	31,425,000	10,475,000	0	0
2	李岩	11,200,000	0	11,200,000	12.9480%	8,400,000	2,800,000	0	0
3	中广核产业投资基金管理 有限公司-白鹭嘉 实(浙江)双碳 私募股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	8,500,000	0	8,500,000	9.8266%	0	8,500,000	0	0
4	刘冬立	4,999,900	0	4,999,900	5.7802%	3,750,000	1,249,900	0	0

5	马永清	4,800,000	0	4,800,000	5.5491%	3,600,000	1,200,000	0	0
6	龙佩凤	4,000,000	0	4,000,000	4.6243%	0	4,000,000	0	0
7	陆汝洁	2,800,000	0	2,800,000	3.2370%	0	2,800,000	0	0
8	北京普瑞仲企业管理合伙企业(有限合伙)	2,600,000	0	2,600,000	3.0058%	0	2,600,000	0	0
9	于红	2,400,000	0	2,400,000	2.7746%	0	2,400,000	0	0
10	北京普瑞伯企业管理合伙企业(有限合伙)	2,300,000	0	2,300,000	2.6590%	0	2,300,000	0	0
合计		85,499,900	0	85,499,900	98.8439%	47,175,000	38,324,900	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李岩、于红系夫妻关系，马永清、龙佩凤系夫妻关系。

二、 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

报告期内控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张叔威	董事长	男	1944年1月	2023年9月7日	2026年9月6日	41,900,000	0	41,900,000	48.4393%
马永清	副董事长、总经理	男	1973年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	4,800,000	0	4,800,000	5.5491%
李岩	董事	男	1961年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	11,200,000	0	11,200,000	12.9480%
刘冬立	董事	男	1962年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	4,999,900	0	4,999,900	5.7802%
刘文清	董事	男	1991年5月	2025年4月8日	2026年2月1日	0	0	0	0%
李琪	独立董事	女	1964年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王一兵	独立董事	男	1956年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
杨丽文	独立董事	女	1966年1月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
张杰	监事会主席	女	1982年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
刘长春	监事	男	1981年4月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王茜	监事	女	1989年11月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
韩璐	董事会秘书、副总经理	女	1988年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王林林	副总经理	男	1972年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
刘莉	财务总监	女	1980年11月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
廖支援	首席技术官	男	1959年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张叔威持股数量 41,900,000 股，为公司控股股东、实际控制人。副董事长及总经理马永清持股数量 4,800,000 股，与持股数量 4,000,000 股股东龙佩凤为夫妻关系。董事李岩持股数量 11,200,000 股，与持股数量 2,400,000 股股东于红为夫妻关系。董事刘冬立持股数量 4,999,900 股。除此之外，公司董监高与股东没有其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛仲明	董事	离任	无	辞职
刘文清	无	新任	董事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

刘文清，男，1991年5月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权。2013年6月，毕业于中央财经大学数理经济与数理金融专业，获经济学学士学位。2013年7月至2014年10月，自由职业者。2014年11月至2016年9月，就职于深圳华侨城股份有限公司，任财务部业务主管。2016年10月至2020年12月，就职于深圳华侨城资本投资管理有限公司，任投资部投资经理。2021年1月至2021年5月，就职于深圳华侨城康控私募基金管理有限公司，任投资部副总裁。2021年6月至2022年6月，自由职业者。2022年7月至2023年3月，就职于中广核产业投资基金管理有限公司，任基金管理高级投资经理。2023年4月至2026年2月，就职于鹭能嘉实（海南）科技投资有限公司，任投资部副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
韩璐	副总经理、董事会秘书	股票期权	0	0	0	0	1.10	4.60
王林林	副总经理	股票期权	0	0	0	0	1.10	4.60
刘莉	财务总监	股票期权	0	0	0	0	1.10	4.60

合计	-	-	0	0	0	0	-	-
----	---	---	---	---	---	---	---	---

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	1	1	15
生产人员	48	94	42	100
销售人员	44	9	1	52
技术人员	27	15	6	36
财务人员	10	3	4	9
行政人员	30	10	5	35
员工总计	174	132	59	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	10
本科	69	96
专科	55	77
专科以下	42	63
员工总计	174	247

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司结合员工入职年限、工作表现、贡献值等各方面因素调整员工薪酬。
2. 培训计划：公司始终重视员工的培训发展，结合员工岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培养项目，包括：新员工入职培训，公司企业文化培训，岗位技能培训，业务与管理技能培训等，致力于打造科技型企业，培养具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展及有专业竞争力的优秀团队。
3. 公司不存在为离职职工承担费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张玉龙	无变动	质量保证部经理			
任凭	无变动	内部销售及合			

		同管理部经理			
张少敏	无变动	区域总经理			
韩贵锋	无变动	区域总经理			
何云建	无变动	销售总监			
张洲	无变动	销售总监			
程海鑫	无变动	区域总经理			
孙德君	无变动	销售总监			
唐明光	无变动	高级销售经理			
杨越	无变动	高级产品经理			
薛臣	无变动	创新与应用技术中心主任/ 项目管理经理			
陶志明	无变动	产品经理/大客户经理			
陈超	无变动	高级销售经理			
华琳	无变动	高级销售经理			
耿刚	无变动	销售经理			

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

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

公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《中华人民共和国证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，修订并完善了《公司章程》及相关配套制度，确保公司规范运作。

2025年11月28日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过修订的《公司章程》及其他配套制度相关议案。

公司对上一年度治理情况进行专项自查和自我规范。自查结果为：公司治理规范，建立了较为完善内部制度；机构健全、合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好，在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场的情形。

(一) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司经营与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理，发现流程风险并及时改进。

公司于 2016 年 3 月制定了《普瑞奇科技（北京）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，制度已在第一届董事会第六次会议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统上公示（公告编号：2016-006）。制定目的是为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。制度依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》等相关法律、法规、规范性文件及《普瑞奇科技（北京）股份有限公司章程》，并结合公司实际情况制定。该制度适用于公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员、公司各部门负责人以及与年报信息披露有关的其他工作人员。制度要求公司有关人员应当严格执行《企业会计准则》及相关规定，严格遵守公司与财务报告相关的内部控制制度，确保财务报告真实、公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2026〕4-110号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座			
审计报告日期	2026年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	赛宗鹏 1年	李琳琳 5年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	12年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	22			

审 计 报 告

天健审〔2026〕4-110号

普瑞奇科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了普瑞奇科技（北京）股份有限公司（以下简称普瑞奇公司）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，公允反映了普瑞奇公司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

计师独立性准则第 1 号--财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普瑞奇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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(二十一)、五(二)1、十六(二)1。

普瑞奇公司的营业收入主要来自于销售滤芯及滤油机。2025 年度，普瑞奇公司的营业收入为人民币 228,243,318.28 元，其中滤芯的营业收入为人民币 186,094,062.27 元，占营业收入的 81.53%；滤油机的营业收入为人民币 41,183,212.93 元，占营业收入的 18.04%。

由于营业收入是普瑞奇公司关键业绩指标之一，可能存在普瑞奇公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于直销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单、客户签收单、报支单（寄售模式适用）等；对于经销收入中的内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单、

客户签收单等；对于经销收入中的出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、五(一)8。

截至 2025 年 12 月 31 日，普瑞奇公司存货账面余额为人民币 72,687,950.23 元，跌价准备为人民币 5,191,200.75 元，账面价值为人民币 67,496,749.48 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估普瑞奇公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

普瑞奇公司治理层（以下简称治理层）负责监督普瑞奇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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对普瑞奇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普瑞奇公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就普瑞奇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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赛宗鹏

中国·杭州 中国注册会计师：李琳琳

二〇二六年四月二十二日

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（一）1	35,745,943.09	37,652,103.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	5,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	9,988,582.54	12,193,022.57
应收账款	五（一）4	58,140,811.36	48,904,412.77
应收款项融资	五（一）5	2,339,259.64	2,069,396.65
预付款项	五（一）6	3,557,206.49	1,526,420.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	1,923,401.60	1,616,081.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	67,496,749.48	49,150,381.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	3,785,651.64	3,437,763.72
流动资产合计		187,977,605.84	164,549,582.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	64,352,156.70	10,532,737.26
在建工程	五（一）11		36,217,063.36
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）12	8,685,634.18	8,901,358.89
无形资产	五（一）13	337,632.30	324,699.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	6,575,187.85	1,726,971.98
递延所得税资产	五（一）15	1,340,941.95	951,419.26
其他非流动资产	五（一）16	1,993,401.68	883,192.47
非流动资产合计		83,284,954.66	59,537,442.82
资产总计		271,262,560.50	224,087,025.63
流动负债：			
短期借款	五（一）18	17,016,240.28	10,009,625.00
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（一）19	6,191,850.66	
应付账款	五（一）20	43,448,972.98	33,475,216.15
预收款项			
合同负债	五（一）21	1,572,234.19	1,941,245.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	3,914,131.69	3,995,081.19
应交税费	五（一）23	3,189,792.33	1,737,397.91
其他应付款	五（一）24	19,584,091.67	15,545,798.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）25	2,786,023.38	5,593,507.87
其他流动负债	五（一）26	7,986,405.81	252,361.87
流动负债合计		105,689,742.99	72,550,233.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）27	5,628,131.15	3,336,726.74

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）15	17,226.25	17,800.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,645,357.40	3,354,526.97
负债合计		111,335,100.39	75,904,760.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）28	86,500,000.00	86,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	35,454,233.81	35,484,348.71
减：库存股			
其他综合收益	五（一）30	23.68	-205.84
专项储备			
盈余公积	五（一）31	5,835,985.51	3,471,456.07
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	32,137,217.11	22,726,666.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		159,927,460.11	148,182,265.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		159,927,460.11	148,182,265.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		271,262,560.50	224,087,025.63

法定代表人：马永清

主管会计工作负责人：刘莉

会计机构负责人：刘莉

（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
流动资产：			
货币资金		33,224,820.85	31,556,364.16
交易性金融资产		5,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		9,988,582.54	12,193,022.57
应收账款	十六（一）1	64,253,006.18	48,904,412.77
应收款项融资		2,339,259.64	2,069,396.65
预付款项		2,449,025.49	1,334,716.00
其他应收款	十六（一）2	52,040,874.56	31,501,208.82
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,084,336.75	49,087,387.71
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		287,452.64	371,727.24
流动资产合计		227,667,358.65	185,018,235.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	20,016,344.54	20,006,590.52
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		12,494,990.66	9,339,615.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,726,139.77	8,296,037.30
无形资产		203,686.33	207,010.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		900,794.71	1,038,244.56
递延所得税资产		1,340,941.95	951,419.26
其他非流动资产		1,675,769.60	482,574.97
非流动资产合计		38,358,667.56	40,321,492.30
资产总计		266,026,026.21	225,339,728.22
流动负债：			
短期借款		17,016,240.28	10,009,625.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,191,850.66	
应付账款		39,769,043.77	34,159,060.40
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,028,466.72	3,680,401.67
应交税费		3,184,636.90	1,734,439.52
其他应付款		19,401,634.38	15,466,953.57

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,572,234.19	1,941,245.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,223,706.05	5,174,641.44
其他流动负债		7,986,405.81	252,361.87
流动负债合计		99,374,218.76	72,418,728.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		257,100.84	3,221,472.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,100.84	3,221,472.49
负债合计		99,631,319.60	75,640,201.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,500,000.00	86,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,454,233.81	35,484,348.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,835,985.51	3,471,456.07
一般风险准备			
未分配利润		38,604,487.29	24,243,722.30
所有者权益（或股东权益）合计		166,394,706.61	149,699,527.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		266,026,026.21	225,339,728.22

（三）合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入		228,243,318.28	180,858,404.93
其中：营业收入	五（二）1	228,243,318.28	180,858,404.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,506,678.63	166,543,997.58
其中：营业成本	五（二）1	98,347,336.35	83,687,629.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,972,858.51	1,507,682.61
销售费用	五（二）3	69,432,877.51	54,597,489.38
管理费用	五（二）4	23,166,858.59	17,739,019.41
研发费用	五（二）5	8,696,543.13	8,077,698.97
财务费用	五（二）6	890,204.54	934,477.84
其中：利息费用		930,894.05	949,341.83
利息收入		22,952.58	54,722.54
加：其他收益	五（二）7	1,105,472.67	712,879.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	53,742.00	218,920.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-924,942.73	-943,984.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,417,695.76	-1,216,198.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-914,840.38	40,759.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,638,375.45	13,126,783.83
加：营业外收入	五（二）12	213,004.81	7,874.16
减：营业外支出	五（二）13	265,369.84	99,508.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,586,010.42	13,035,149.84
减：所得税费用	五（二）14	3,890,930.06	1,970,947.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,695,080.36	11,064,201.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,695,080.36	11,064,201.92

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,695,080.36	11,064,201.92
六、其他综合收益的税后净额		229.52	-205.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		229.52	-205.84
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		229.52	-205.84
（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		229.52	-205.84
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,695,309.88	11,063,996.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,695,309.88	11,063,996.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.13

法定代表人：马永清

主管会计工作负责人：刘莉

会计机构负责人：刘莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六（二） 1	245,878,883.37	181,541,322.54
减：营业成本	十六（二） 1	118,648,863.06	84,922,233.80
税金及附加		1,700,684.89	1,465,507.89

销售费用		68,781,208.43	54,527,871.12
管理费用		16,790,226.03	16,277,205.15
研发费用	十六（二） 2	8,696,543.13	8,077,698.97
财务费用		700,185.27	458,938.05
其中：利息费用		513,048.19	466,969.61
利息收入		21,563.69	47,852.40
加：其他收益		1,096,310.65	712,879.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二） 3	53,742.00	218,920.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-872,014.34	-937,939.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,390,752.86	-1,216,198.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-876,247.63	40,798.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,572,210.38	14,630,329.08
加：营业外收入		204,451.46	3,584.79
减：营业外支出		239,863.37	99,508.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,536,798.47	14,534,405.72
减：所得税费用		3,891,504.04	1,953,147.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,645,294.43	12,581,258.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,645,294.43	12,581,258.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,645,294.43	12,581,258.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.15

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,118,141.39	159,177,343.56
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			13,016.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,683,849.70	2,086,819.97
经营活动现金流入小计		208,801,991.09	161,277,179.90
购买商品、接受劳务支付的现金		50,126,915.99	53,679,142.64
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		42,563,478.16	37,525,559.13
支付的各项税费		17,904,600.38	14,822,002.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	67,315,448.47	37,673,488.73
经营活动现金流出小计		177,910,443.00	143,700,193.31
经营活动产生的现金流量净额		30,891,548.09	17,576,986.59
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		8,000,000.00	12,650,000.00
取得投资收益收到的现金		53,742.00	218,920.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,736.55	29,096.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,092,478.55	12,898,016.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	29,929,420.38	46,406,131.57
投资支付的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,929,420.38	54,406,131.57
投资活动产生的现金流量净额		-26,836,941.83	-41,508,115.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	57,460,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,380,995.83	10,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	5,615,976.46	9,062,830.76
筹资活动现金流出小计		12,996,972.29	12,073,330.76
筹资活动产生的现金流量净额		-5,996,972.29	45,386,669.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,793.19	-9,398.75
五、现金及现金等价物净增加额		-1,883,572.84	21,446,142.05
加：期初现金及现金等价物余额		36,978,530.01	15,532,387.96
六、期末现金及现金等价物余额		35,094,957.17	36,978,530.01

法定代表人：马永清

主管会计工作负责人：刘莉

会计机构负责人：刘莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,024,505.06	159,183,029.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,165,654.66	1,069,693.33

经营活动现金流入小计		215,190,159.72	160,252,722.86
购买商品、接受劳务支付的现金		69,908,262.29	57,302,456.57
支付给职工以及为职工支付的现金		32,241,887.56	31,046,955.33
支付的各项税费		17,306,956.05	14,766,811.72
支付其他与经营活动有关的现金		63,396,067.21	38,520,592.03
经营活动现金流出小计		182,853,173.11	141,636,815.65
经营活动产生的现金流量净额		32,336,986.61	18,615,907.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	12,650,000.00
取得投资收益收到的现金		53,742.00	218,920.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,926.55	1,208,491.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,090,668.55	14,077,412.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,552,538.74	5,199,703.89
投资支付的现金		5,009,754.02	28,006,590.52
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		21,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		33,562,292.76	63,206,294.41
投资活动产生的现金流量净额		-25,471,624.21	-49,128,882.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,460,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	57,460,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,380,995.83	10,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,851,886.35	8,576,928.81
筹资活动现金流出小计		12,232,882.18	11,587,428.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,232,882.18	45,872,571.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,563.67	-9,192.91
五、现金及现金等价物净增加额		1,691,043.89	15,350,403.08
加：期初现金及现金等价物余额		30,882,791.04	15,532,387.96
六、期末现金及现金等价物余额		32,573,834.93	30,882,791.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	86,500,000.00				35,484,348.71		-205.84		3,471,456.07		22,726,666.19		148,182,265.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,500,000.00				35,484,348.71		-205.84		3,471,456.07		22,726,666.19		148,182,265.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,114.90		229.52		2,364,529.44		9,410,550.92		11,745,194.98
（一）综合收益总额							229.52				18,695,080.36		18,695,309.88
（二）所有者投入和减少资本					-30,114.90								-30,114.90
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-30,114.90								-30,114.90
4. 其他												
(三) 利润分配								2,364,529.44	-9,284,529.44			-6,920,000.00
1. 提取盈余公积								2,364,529.44	-2,364,529.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,920,000.00			-6,920,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	86,500,000.00				35,454,233.81		23.68		5,835,985.51		32,137,217.11	159,927,460.11

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										
一、上年期末余额	77,000,000.00				1,367,332.59				2,213,330.27		12,920,590.07	93,501,252.93	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,000,000.00				1,367,332.59				2,213,330.27		12,920,590.07	93,501,252.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,500,000.00				34,117,016.12		-205.84		1,258,125.80		9,806,076.12	54,681,012.20	
（一）综合收益总额							-205.84				11,064,201.92	11,063,996.08	
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00				34,117,016.12							43,617,016.12	
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00				34,960,000.00							44,460,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,714.23								28,714.23
4. 其他					-871,698.11								-871,698.11
(三) 利润分配								1,258,125.80	-1,258,125.80				
1. 提取盈余公积								1,258,125.80	-1,258,125.80				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	86,500,000.00				35,484,348.71		-205.84		3,471,456.07		22,726,666.19		148,182,265.13
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	---------	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：马永清

主管会计工作负责人：刘莉

会计机构负责人：刘莉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,500,000.00				35,484,348.71				3,471,456.07		24,243,722.30	149,699,527.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,500,000.00				35,484,348.71				3,471,456.07		24,243,722.30	149,699,527.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-30,114.90				2,364,529.44		14,360,764.99	16,695,179.53
(一) 综合收益总额											23,645,294.43	23,645,294.43
(二) 所有者投入和减少资本					-30,114.90							-30,114.90
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-30,114.90							-30,114.90
4. 其他												
(三) 利润分配									2,364,529.44	-9,284,529.44		-6,920,000.00
1. 提取盈余公积									2,364,529.44	-2,364,529.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,920,000.00		-6,920,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	86,500,000.00				35,454,233.81				5,835,985.51		38,604,487.29	166,394,706.61
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

166,394,706.61

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,000,000.00				1,367,332.59				2,213,330.27		12,920,590.07	93,501,252.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,000,000.00				1,367,332.59				2,213,330.27		12,920,590.07	93,501,252.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,500,000.00				34,117,016.12				1,258,125.80		11,323,132.23	56,198,274.15
（一）综合收益总额											12,581,258.03	12,581,258.03
（二）所有者投入和减少资本	9,500,000.00				34,117,016.12							43,617,016.12
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00				34,960,000.00							44,460,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,714.23							28,714.23
4. 其他					-871,698.11							-871,698.11
（三）利润分配									1,258,125.80		-1,258,125.80	
1. 提取盈余公积									1,258,125.80		-1,258,125.80	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	86,500,000.00				35,484,348.71				3,471,456.07		24,243,722.30	149,699,527.08

普瑞奇科技（北京）股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

普瑞奇科技（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由香港企业泛太平洋有限公司出资设立的港商独资企业，于 2007 年 10 月 22 日在北京市工商行政管理局登记成立，经历次股权变更及增资，公司变更为内资企业，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110302666909720J 的营业执照，注册资本 8,650 万元，股份总数 8,650 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 1 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为滤芯及滤油设备的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第四届十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，PUREACH TECH PTE. LTD. 从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

(六) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

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

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

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

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;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,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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济

		状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失 率(%)	其他应收款 预期信用损失 率(%)	应收商业 承兑 汇票 预期 信用 损失 率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/应收商业承兑汇票的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命	摊销方法
----	------	------

软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 2-3 年	直线法
-------	-------------------------	-----

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的

费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最

佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售滤油机、滤油滤芯、普通滤芯、凝结水滤芯等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得货运提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相

关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(二十七) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税[注]	应纳税所得额	25%、17%、15%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
普瑞奇科技（北京）股份有限公司	15%
普瑞奇科技（沧州）有限公司	20%
PUREACH TECH PTE. LTD.	17%

（二）税收优惠

(1) 2025年10月28日，公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202511002475，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司自2025年起至2027年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《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日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，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。普瑞奇科技（沧州）有限公司2023年度至2027年度享受上述减免税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	8,391.40	7,577.40

银行存款	35,086,565.77	36,970,952.61
其他货币资金	650,985.92	673,573.12
合计	35,745,943.09	37,652,103.13
其中：存放在境外的款项总额	14,820.10	6,146.22

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	5,000,000.00	8,000,000.00
理财产品	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,940,297.32	7,404,048.60
商业承兑汇票	3,672,293.27	4,788,973.97
财务公司承兑汇票	375,991.95	
合计	9,988,582.54	12,193,022.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,201,650.18	100.00	213,067.64	2.09	9,988,582.54
其中：银行承兑汇票	5,940,297.32	58.23			5,940,297.32
商业承兑汇票	3,865,571.86	37.89	193,278.59	5.00	3,672,293.27
财务公司承兑汇票	395,781.00	3.88	19,789.05	5.00	375,991.95
合计	10,201,650.18	100.00	213,067.64	2.09	9,988,582.54

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,445,073.83	100.00	252,051.26	2.03	12,193,022.57
其中：银行承兑汇票	7,404,048.60	59.49			7,404,048.60
商业承兑汇票	5,041,025.23	40.51	252,051.26	5.00	4,788,973.97
财务公司承兑汇票					
合计	12,445,073.83	100.00	252,051.26	2.03	12,193,022.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,940,297.32		
商业承兑汇票组合	3,865,571.86	193,278.59	5.00
财务公司承兑汇票组合	395,781.00	19,789.05	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	252,051.26	-38,983.62				213,067.64
合计	252,051.26	-38,983.62				213,067.64

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	56,240.00
小计	56,240.00

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,494,968.50

商业承兑汇票		2,891,265.86
财务公司承兑汇票		395,781.00
小 计		7,782,015.36

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	60,059,050.92	49,576,509.49
1-2 年	1,268,668.28	1,756,116.40
2-3 年	535,696.89	264,520.00
3-4 年		82,120.00
账面余额合计	61,863,416.09	51,679,265.89
减：坏账准备	3,722,604.73	2,774,853.12
账面价值合计	58,140,811.36	48,904,412.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	593,017.03	0.96	593,017.03	100.00	
按组合计提坏账准备	61,270,399.06	99.04	3,129,587.70	5.11	58,140,811.36
合 计	61,863,416.09	100.00	3,722,604.73	6.02	58,140,811.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,679,265.89	100.00	2,774,853.12	5.37	48,904,412.77
合 计	51,679,265.89	100.00	2,774,853.12	5.37	48,904,412.77

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
OLAS NETWORKS Co. Ltd.			593,017.03	593,017.03	100.00	对方财务困难, 无法收回
小 计			593,017.03	593,017.03	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,056,042.21	3,002,802.11	5.00
1-2年	1,187,607.36	118,760.74	10.00
2-3年	26,749.49	8,024.85	30.00
小 计	61,270,399.06	3,129,587.70	5.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收 回 或 转 回	核销	其他	
单项计提坏账准备		593,017.03				593,017.03
按组合计提坏账准备	2,774,853.12	354,734.58				3,129,587.70
合 计	2,774,853.12	947,751.61				3,722,604.73

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款 期末余额比 例 (%)	应收账款坏账准备
国能易购(北京)科技有限公司	11,339,704.73	18.33	566,985.24

南京国源电气有限公司	8,082,262.00	13.07	453,340.10
国能供应链内蒙古有限公司	5,496,012.98	8.88	274,800.65
敬业钢铁有限公司	1,831,909.75	2.96	91,595.49
德邻工业品有限公司	1,795,663.11	2.90	89,783.16
小 计	28,545,552.57	46.14	1,476,504.64

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,339,259.64	2,069,396.65
合 计	2,339,259.64	2,069,396.65

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,339,259.64	100.00			2,339,259.64
其中：银行承兑汇票	2,339,259.64	100.00			2,339,259.64
合 计	2,339,259.64	100.00			2,339,259.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,069,396.65	100.00			2,069,396.65
其中：银行承兑汇票	2,069,396.65	100.00			2,069,396.65
合 计	2,069,396.65	100.00			2,069,396.65

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	12,960,443.76

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获

支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,557,206.49	100.00		3,557,206.49	1,526,420.55	100.00		1,526,420.55
合计	3,557,206.49	100.00		3,557,206.49	1,526,420.55	100.00		1,526,420.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津瀚博国际贸易有限公司	1,536,217.11	43.19
KRACHT GmbH	721,106.21	20.27
盛加华（北京）科技发展有限公司	209,400.00	5.89
上海熙姚环保设备有限公司	207,712.00	5.84
格斯特（北京）流体技术有限公司	117,640.00	3.31
小 计	2,792,075.32	78.50

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,723,038.39	1,600,167.32
应收暂付款	301,594.87	100,971.14
账面余额合计	2,024,633.26	1,701,138.46
减：坏账准备	101,231.66	85,056.92
账面价值合计	1,923,401.60	1,616,081.54

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

1年以内	1,510,206.80	482,776.61
1-2年	58,630.49	480,310.01
2-3年	405,126.58	418,965.56
3-4年	50,669.39	319,086.28
账面余额合计	2,024,633.26	1,701,138.46
减：坏账准备	101,231.66	85,056.92
账面价值合计	1,923,401.60	1,616,081.54

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,024,633.26	100.00	101,231.66	5.00	1,923,401.60
合计	2,024,633.26	100.00	101,231.66	5.00	1,923,401.60

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,701,138.46	100.00	85,056.92	5.00	1,616,081.54
合计	1,701,138.46	100.00	85,056.92	5.00	1,616,081.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,723,038.39	86,151.92	5.00
账龄组合	301,594.87	15,079.74	5.00
其中：1年以内	301,594.87	15,079.74	5.00
小计	2,024,633.26	101,231.66	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	85,056.92			85,056.92
期初数在本期				
本期计提	16,174.74			16,174.74
期末数	101,231.66			101,231.66
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00%			5.00%

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
沧州晟辉房地产开发有限公司	押金保证金	1,062,605.24	[注 1]	52.48	53,130.27
贞观国际科技发展(北京)有限公司	押金保证金	458,186.87	[注 2]	22.63	22,909.34
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	120,000.00	2-3 年	5.93	6,000.00
国网河北省电力有限公司沧州供电公司	应收暂付款	86,749.22	1 年以内	4.28	4,337.46
东方电气自动控制工程有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	2.47	2,500.00
小 计		1,777,541.33		87.79	88,877.07

[注 1]1 年以内金额 1,058,605.24 元, 1-2 年金额 4,000.00 元

[注 2]1 年以内金额 167,535.81 元, 1-2 年金额 4,630.49 元, 2-3 年年金额 237,151.18 元, 3-4 年金额 48,989.39 元

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,307,525.42	1,567,471.49	24,740,053.93	19,207,974.44	300,347.52	18,907,626.92
在产品	9,683,873.50	545,011.92	9,138,861.58	7,729,812.97	356,771.86	7,373,041.11
库存商品	29,112,235.01	3,052,161.60	26,060,073.41	22,375,798.38	2,438,760.83	19,937,037.55
发出商品	5,911,614.58		5,911,614.58	1,348,412.71		1,348,412.71
委托加工物资	1,012,327.11		1,012,327.11	788,634.60		788,634.60
包装物	315,459.50	26,555.74	288,903.76	397,851.66	35,523.04	362,328.62
其他周转材料	344,915.11		344,915.11	389,056.69	5,399.82	383,656.87
合同履约成本				49,643.50		49,643.50
合计	72,687,950.23	5,191,200.75	67,496,749.48	52,287,184.95	3,136,803.07	49,150,381.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原 材 料	300,347.52	1,592,334.63		325,210.67		1,567,471.48
在 产 品	356,771.86	225,198.89		36,958.83		545,011.92
库 存 商 品	2,438,760.83	614,529.35		1,128.58		3,052,161.60
包 装 物	35,523.04	-8,967.29				26,555.75
其 他 周 转 材 料	5,399.82	-5,399.82				
合 计	3,136,803.07	2,417,695.76		363,298.08		5,191,200.75

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、包装物、其他周转材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/出售/报废
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报废

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
受托开发成本	49,643.50	751,808.67	801,452.17		
小 计	49,643.50	751,808.67	801,452.17		

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	3,369,961.35		3,369,961.35	3,055,957.82		3,055,957.82
待摊费用	415,690.29		415,690.29	381,805.90		381,805.90

合 计	3,785,651.64		3,785,651.64	3,437,763.72		3,437,763.72
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原 值							
期 初 数		11,386,183.50	6,788,605.44	1,285,345.13	1,908,573.76	1,096,993.31	22,465,701.14
本 期 增 加 金 额	51,866,625.60	643,409.68	4,153,371.85	795,739.70	213,292.75	835,298.12	58,507,737.70
1) 购 置	5,510,040.89	643,409.68	4,153,371.85	795,739.70	213,292.75	835,298.12	12,151,152.99
2) 在 建 工 程 转 入	45,742,274.80						45,742,274.80
3) 其 他 增 加	614,309.91						614,309.91
本 期 减 少 金 额		1,039,114.73	162,689.35	110,000.00	158,110.08	312,985.94	1,782,900.10
1) 处 置 或 报 废		1,039,114.73	162,689.35	110,000.00	158,110.08	312,985.94	1,782,900.10
期 末 数	51,866,625.60	10,990,478.45	10,779,287.94	1,971,084.83	1,963,756.43	1,619,305.49	79,190,538.74
累 计 折 旧							
期 初 数		8,709,122.45	1,226,370.49	496,896.61	1,012,519.60	488,054.73	11,932,963.88
本 期 增 加 金 额	2,124,653.03	557,143.65	800,596.91	328,844.18	266,206.81	241,922.89	4,319,367.47
1) 计 提	2,124,653.03	557,143.65	800,596.91	328,844.18	266,206.81	241,922.89	4,319,367.47
本 期 减 少 金 额		902,981.54	26,576.32	104,500.00	136,714.49	243,176.96	1,413,949.31
1) 处 置 或		902,981.54	26,576.32	104,500.00	136,714.49	243,176.96	1,413,949.31

报废							
期末数	2,124,653.03	8,363,284.56	2,000,391.08	721,240.79	1,142,011.92	486,800.66	14,838,382.04
账面价值							
期末账面价值	49,741,972.57	2,627,193.89	8,778,896.86	1,249,844.04	821,744.51	1,132,504.83	64,352,156.70
期初账面价值		2,677,061.05	5,562,234.95	788,448.52	896,054.16	608,938.58	10,532,737.26

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
航天城5号楼				3,691,410.75		3,691,410.75
航天城8号楼				32,500,432.26		32,500,432.26
其他				25,220.35		25,220.35
合 计				36,217,063.36		36,217,063.36

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
航天城5号楼	3,935,156.38	3,691,410.75	243,745.63	3,935,156.38		
航天城8号楼	41,749,274.92	32,500,432.26	9,248,842.66	41,749,274.92		
小 计		36,191,843.01	9,492,588.29	45,684,431.30		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
航天城5号楼	100.00	100.00				自有资金
航天城8号	100.00	100.00				自有资金

楼						
小 计						

12. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	17,183,712.08	17,183,712.08
本期增加金额	9,261,692.71	9,261,692.71
1) 租入	9,261,692.71	9,261,692.71
本期减少金额	14,655,488.20	14,655,488.20
1) 提前退租	10,392,435.91	10,392,435.91
2) 租赁到期	4,263,052.29	4,263,052.29
期末数	11,789,916.59	11,789,916.59
累计折旧		
期初数	8,282,353.19	8,282,353.19
本期增加金额	6,177,402.11	6,177,402.11
1) 计提	6,177,402.11	6,177,402.11
本期减少金额	11,355,472.89	11,355,472.89
1) 提前退租	7,092,420.60	7,092,420.60
2) 租赁到期	4,263,052.29	4,263,052.29
期末数	3,104,282.41	3,104,282.41
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,685,634.18	8,685,634.18
期初账面价值	8,901,358.89	8,901,358.89

13. 无形资产

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	1,467,996.52	1,467,996.52
本期增加金额	346,638.32	346,638.32
购置	346,638.32	346,638.32
本期减少金额		
期末数	1,814,634.84	1,814,634.84
累计摊销		
期初数	1,143,296.92	1,143,296.92
本期增加金额	333,705.62	333,705.62
1) 计提	333,705.62	333,705.62
本期减少金额		
期末数	1,477,002.54	1,477,002.54
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	337,632.30	337,632.30
期初账面价值	324,699.60	324,699.60

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其 他减 少	期末数
改 造支 出	1,726,971. 98	6,555,524. 47	1,707,308. 60		6,575,187. 85

合计	1,726,971.98	6,555,524.47	1,707,308.60		6,575,187.85
----	--------------	--------------	--------------	--	--------------

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,142,187.56	1,371,328.14	6,242,718.44	936,407.77
租赁负债	8,414,154.53	1,964,212.74	8,930,234.61	1,392,947.26
合计	17,556,342.09	3,335,540.88	15,172,953.05	2,329,355.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,685,634.18	2,011,825.18	8,901,358.89	1,395,736.00
合计	8,685,634.18	2,011,825.18	8,901,358.89	1,395,736.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,994,598.93	1,340,941.95	1,377,935.77	951,419.26
递延所得税负债	1,994,598.93	17,226.25	1,377,935.77	17,800.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	85,917.22	6,045.93
可抵扣亏损	5,156,586.06	1,315,821.77
合计	5,242,503.28	1,321,867.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2029 年	1,021,680.78	1,315,821.77
2030 年	4,134,905.28	
合 计	5,156,586.06	1,315,821.77

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,993,401.68		1,993,401.68	883,192.47		883,192.47
合 计	1,993,401.68		1,993,401.68	883,192.47		883,192.47

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	650,985.92	650,985.92	保函保证金
应收票据	7,782,015.36	7,782,015.36	已背书的期末未终止确认的金额
应收票据	56,240.00	56,240.00	票据质押
合 计	8,489,241.28	8,489,241.28	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	673,573.12	673,573.12	保函保证金
应收票据	6,021,584.72	6,021,584.72	已背书的期末未终止确认的金额
合 计	6,695,157.84	6,695,157.84	

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款[注]	17,016,240.28	10,009,625.00
合 计	17,016,240.28	10,009,625.00

[注]公司以专利权“一种用于滤油机的净化性能评估方法及系统”为该笔借款提供质押担保，同时公司的法定代表人马永清为该笔短期借款提供连带责任保证担保

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,191,850.66	
合 计	6,191,850.66	

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	42,041,841.95	33,441,213.14
设备、工程款	1,011,575.33	
运费	395,555.70	34,003.01
合 计	43,448,972.98	33,475,216.15

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,572,234.19	1,941,245.18
合 计	1,572,234.19	1,941,245.18

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,098,496.52	36,471,816.13	35,896,572.16	3,673,740.49
离职后福利—设定提存计划	279,786.67	4,069,466.28	4,108,861.75	240,391.20
辞退福利	616,798.00	1,927,046.64	2,543,844.64	
合 计	3,995,081.19	42,468,329.05	42,549,278.55	3,914,131.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	2,778,802.69	29,956,443.35	29,335,490.43	3,399,755.61
职工福利费		1,633,578.97	1,633,578.97	
社会保险费	189,067.39	2,664,275.08	2,704,008.50	149,333.97
其中：医疗保险费	166,176.05	2,422,452.56	2,445,850.80	142,777.81
工伤保险费	22,891.34	241,822.52	258,157.70	6,556.16
住房公积金		1,646,113.59	1,646,113.59	
工会经费和职工教育经费	130,626.44	571,405.14	577,380.67	124,650.91
小 计	3,098,496.52	36,471,816.13	35,896,572.16	3,673,740.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	271,307.68	3,934,513.91	3,972,715.19	233,106.40
失业保险费	8,478.99	134,952.37	136,146.56	7,284.80
小 计	279,786.67	4,069,466.28	4,108,861.75	240,391.20

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,742,273.61	841,857.00
企业所得税	1,117,922.83	659,637.05
代扣代缴个人所得税	119,560.01	133,759.62
城市维护建设税	122,222.79	59,584.14
房产税	430.02	
土地使用税	81.07	
教育费附加	52,381.20	25,536.06
地方教育附加	34,920.80	17,024.04
合 计	3,189,792.33	1,737,397.91

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类款项	19,286,801.67	15,139,574.36

押金及保证金	297,290.00	406,224.00
合 计	19,584,091.67	15,545,798.36

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,786,023.38	5,593,507.87
合 计	2,786,023.38	5,593,507.87

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	204,390.45	252,361.87
已背书未到期的应收票据	7,782,015.36	
合 计	7,986,405.81	252,361.87

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	5,911,426.30	3,402,710.37
减：未确认融资费用	283,295.15	65,983.63
合 计	5,628,131.15	3,336,726.74

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,500,000						86,500,000

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	35,375,434.48			35,375,434.48

其他资本公积	108,914.23	49,408.37	79,523.27	78,799.33
合 计	35,484,348.71	49,408.37	79,523.27	35,454,233.81

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加 49,408.37 元系股权激励计划本期摊销金额，本期减少 79,523.27 元系预计 2025 年业绩不达标预计行权费用减少。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-205.84	229.52			229.52		23.68	
其中：外币财务报表折算差额	-205.84	229.52			229.52		23.68	
其他综合收益合计	-205.84	229.52			229.52		23.68	

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,471,456.07	2,364,529.44		5,835,985.51
合 计	3,471,456.07	2,364,529.44		5,835,985.51

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按照母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	22,726,666.19	12,920,590.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,695,080.36	11,064,201.92

减：提取法定盈余公积	2,364,529.44	1,258,125.80
应付普通股股利	6,920,000.00	
期末未分配利润	32,137,217.11	22,726,666.19

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,277,275.20	97,461,411.21	180,739,391.04	83,471,423.04
其他业务收入	966,043.08	885,925.14	119,013.89	216,206.33
合 计	228,243,318.28	98,347,336.35	180,858,404.93	83,687,629.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	228,243,318.28	98,347,336.35	180,858,404.93	83,687,629.37

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
滤芯	186,094,062.27	65,141,619.75	146,460,890.67	55,511,793.53
滤油机	41,183,212.93	32,319,791.46	34,278,500.37	27,959,629.51
其他	966,043.08	885,925.14	119,013.89	216,206.33
小 计	228,243,318.28	98,347,336.35	180,858,404.93	83,687,629.37

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	228,117,477.56	180,858,404.93
在某一时段内确认收入	125,840.72	
小 计	228,243,318.28	180,858,404.93

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交	滤芯及滤油机产品	是	无	保证类质量保证

		付后 30 天至 180 天				
--	--	-------------------	--	--	--	--

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,941,245.18 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	905,421.00	795,150.16
教育费附加	388,037.59	340,778.66
地方教育附加	258,691.69	227,185.75
房产税	204,858.69	12,105.78
印花税	171,292.23	125,338.13
土地使用税	43,517.31	5,364.13
车船税	1,040.00	1,760.00
合 计	1,972,858.51	1,507,682.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,855,666.52	8,226,353.06
服务费	51,277,417.12	38,035,736.58
招待费	3,121,227.69	3,550,317.98
差旅费	2,821,579.75	2,810,466.31
样品	406,453.62	273,314.81
折旧费	460,104.59	400,343.93
宣传费	324,161.89	235,287.96
房租	15,166.48	17,287.17
其他	1,151,099.85	1,048,381.58
合 计	69,432,877.51	54,597,489.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	11,137,746.36	10,187,018.35
折旧费	3,989,424.43	2,008,395.44
中介服务费	2,588,441.51	1,372,284.07
业务招待费	742,599.77	642,475.09
办公费	523,698.04	324,939.79
汽车费用	259,229.45	315,588.68
水电费	613,457.59	163,316.40
低值易耗品	736,620.78	565,790.26
物业费	616,675.21	456,632.80
其他	1,958,965.45	1,702,578.53
合 计	23,166,858.59	17,739,019.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	3,890,153.77	3,883,944.43
直接投入	2,300,808.98	2,296,731.92
折旧及摊销	1,099,286.73	957,385.35
其他	1,406,293.65	939,637.27
合 计	8,696,543.13	8,077,698.97

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	930,894.05	949,341.83
减：利息收入	22,952.58	54,722.54
汇兑损失	139,027.86	25,878.72
减：汇兑收益	197,591.53	16,685.81
银行手续费	40,826.74	30,665.64
合 计	890,204.54	934,477.84

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,091,986.24	700,447.00	1,091,986.24
代扣个人所得税手续费返还	13,486.43	12,432.86	
合 计	1,105,472.67	712,879.86	1,091,986.24

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	53,742.00	218,920.54
合 计	53,742.00	218,920.54

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-924,942.73	-943,984.93
合 计	-924,942.73	-943,984.93

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,417,695.76	-1,216,198.21
合 计	-2,417,695.76	-1,216,198.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,868.26	8,467.94	2,868.26
使用权资产处置收益	-917,708.64	32,291.28	-917,708.64
合 计	-914,840.38	40,759.22	-914,840.38

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

无法支付款项	146,104.29		146,104.29
接受捐赠	54,445.94	919.22	54,445.94
资产毁损报废利得	4,204.25	2,660.18	4,204.25
其他	8,250.33	4,294.76	8,250.33
合 计	213,004.81	7,874.16	213,004.81

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	259,782.22	90,465.31	259,782.22
其他	5,587.62	9,042.84	5,587.62
合 计	265,369.84	99,508.15	265,369.84

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,281,026.73	2,233,094.90
递延所得税费用	-390,096.67	-262,146.98
合 计	3,890,930.06	1,970,947.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,586,010.42	13,035,149.84
按适用税率计算的所得税费用	3,387,901.56	1,955,272.48
调整以前期间所得税的影响	-65,762.42	60,020.80
研发费用加计扣除影响	-861,266.71	-961,532.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	630,019.61	718,907.00
视同销售收入影响	211,942.68	
本期未确认递延所得税的暂时性差异影响	588,095.34	198,280.16
所得税费用	3,890,930.06	1,970,947.92

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建在建工程		39,496,661.46
购建固定资产	21,898,084.94	4,963,004.50
购建长期待摊	6,547,831.80	
其他	1,483,503.64	1,946,465.61
合 计	29,929,420.38	46,406,131.57

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金收回	1,397,330.21	1,237,698.47
政府补助及个税手续费返还	1,105,472.67	712,879.86
利息收入	22,952.58	54,722.54
经营性出租设备	54,752.40	
其他	103,341.84	81,519.10
合 计	2,683,849.70	2,086,819.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
服务费	48,517,493.55	26,241,528.58
招待费	3,928,035.09	4,270,201.26
押金保证金	1,437,637.33	1,512,725.47
差旅费	4,727,797.62	3,089,481.76
违约金支出	1,077,589.20	8,570.88
办公费	259,229.45	324,939.79

水电费	871,024.36	565,790.26
短期租赁费用	155,128.24	26,041.28
其他费用	6,341,513.63	1,634,209.45
合 计	67,315,448.47	37,673,488.73

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款	5,615,976.46	8,191,132.65
定向发行直接费用		871,698.11
合 计	5,615,976.46	9,062,830.76

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,695,080.36	11,064,201.92
加：资产减值准备	2,417,695.76	1,216,198.21
信用减值准备	924,942.73	943,984.93
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,496,769.58	9,467,461.54
无形资产摊销	333,705.62	469,456.85
长期待摊费用摊销	1,707,308.60	746,025.36
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）	914,840.38	-40,759.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	255,577.97	87,805.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	871,320.85	958,296.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,742.00	-218,920.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-389,522.69	-279,947.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-573.98	17,800.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,844,475.14	-9,310,541.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,994,853.47	-22,636,196.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,557,473.52	25,063,406.27
其他		28,714.23

经营活动产生的现金流量净额	30,891,548.09	17,576,986.59
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	9,261,692.71	18,153,406.34
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,094,957.17	36,978,530.01
减: 现金的期初余额	36,978,530.01	15,532,387.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,883,572.84	21,446,142.05

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	35,094,957.17	36,978,530.01
其中: 库存现金	8,391.40	7,577.40
可随时用于支付的银行存款	35,086,565.77	36,970,952.61
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	35,094,957.17	36,978,530.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	14,820.10	6,146.22

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
境外经营子公司受外汇管制的现金	14,820.10	6,146.22	受外汇管制, 境外子公司使用不受限
小 计	14,820.10	6,146.22	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保函保证金	650,985.92	673,573.12	使用受限
小 计	650,985.92	673,573.12	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	10,009,625.00	7,000,000.00	467,611.11
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,930,234.61		8,208,977.11
小 计	18,939,859.61	7,000,000.00	8,676,588.22

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	460,995.83		17,016,240.28
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,615,976.46	3,109,080.73	8,414,154.53
小 计	6,076,972.29	3,109,080.73	25,430,394.81

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	51,749,478.49	32,918,693.07
其中：支付货款	49,969,455.89	28,762,311.42
支付费用类款项	1,624,298.60	3,282,346.80
支付固定资产等长期资产购置款	155,724.00	874,034.85

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			786,974.81
其中：美元	109,856.98	7.0288	772,162.74
欧元	1.00	8.2355	8.24
新币	2,712.07	5.4585	14,803.83
应收账款			664,195.55
其中：美元	83,808.00	7.0288	589,069.67
欧元	9,122.20	8.2355	75,125.88

应付账款			198,217.75
其中：美元	28,013.08	7.0759	198,217.75

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	155,128.24	26,041.28
合 计	155,128.24	26,041.28

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	416,836.33	928,667.06
与租赁相关的总现金流出	5,771,104.70	8,219,332.65

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	125,840.72	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	66,668.66	
小 计	66,668.66	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)21之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

本期经营出租设备合同已到期，无根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未

来将收到的未折现租赁收款额。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	3,890,153.77	3,883,944.43
直接投入	2,300,808.98	2,296,731.92
折旧及摊销	1,099,286.73	957,385.35
其他	1,406,293.65	939,637.27
合 计	8,696,543.13	8,077,698.97
其中：费用化研发支出	8,696,543.13	8,077,698.97

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将 PUREACH TECH PTE. LTD.、普瑞奇科技（沧州）有限公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
普瑞奇科技（沧州）有限公司	2,000.00 万元人民币	河北省沧州市	制造业	100.00		设立
PUREACH TECH PTE. LTD.	3,000.00 新加坡币	新加坡	制造业	100.00		设立

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,091,986.24
其中：计入其他收益	1,091,986.24
合 计	1,091,986.24

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,091,986.24	700,447.00
合 计	1,091,986.24	700,447.00

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的46.14%（2024年12月31日：47.75%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	17,016,240.28	17,062,008.34	17,062,008.34		
应付票据	6,191,850.66	6,191,850.66	6,191,850.66		
应付账款	43,448,972.98	43,448,972.98	43,448,972.98		
其他应付款	19,584,091.67	19,584,091.67	19,584,091.67		
一年内到期的非流动负债	2,786,023.38	3,033,199.26	3,033,199.26		
租赁负债	5,628,131.15	5,911,426.30		3,805,011.98	2,106,414.32
小 计	94,655,310.12	95,231,549.21	89,320,122.91	4,209,165.15	2,106,414.32

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,009,625.00	10,052,937.50	10,052,937.50		
应付账款	33,475,216.15	33,475,216.15	33,475,216.15		
其他应付款	15,545,798.36	15,545,798.36	15,545,798.36		
一年内到期的非流动负债	5,593,507.87	5,829,952.64	5,829,952.64		
租赁负债	3,336,726.74	3,402,710.37		3,402,710.37	
小 计	67,960,874.12	68,306,615.02	64,903,904.65	3,402,710.37	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	12,960,443.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	7,782,015.36	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		20,742,459.12		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	12,960,443.76	
小计		12,960,443.76	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	7,782,015.36	7,782,015.36
小计		7,782,015.36	7,782,015.36

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资			2,339,259.64	2,339,259.64
持续以公允价值计量的负债总额			7,339,259.64	7,339,259.64

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，按照成本作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张叔威	48.44	48.44

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马永清	10,009,625.00	2025年2月1日	2026年2月1日	否
马永清	7,006,615.28	2025年2月13日	2026年2月1日	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,870,700.90	2,521,942.00

（三）关联方承诺

公司控股股东、实际控制人张叔威承诺 2027 年 12 月 31 日前公司完成合格上市，否则股东白鹭嘉实（浙江）双碳私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）和国投证券股份有限公司有权根据约定的回购金额，向实际控制人出售所持有的全部或部分公司股份。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权	期末发行在外的其他权益工具
------	-------------	---------------

	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	1.10	37个月		
研发人员	1.10	37个月		
销售人员	1.10	37个月		

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	采取 Black-Scholes 模型确定期权在授予日的公允价值 期权执行价格：1.1 元/股 有效期分别为：18 个月、30 个月、42 个月、54 个月（授予日至每个行权期首个行权日的期限）
可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩条件：2023 年-2026 年度各年净利润；个人层面考核要求：2023-2026 年度各年考核结果
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,799.33

2. 其他说明

公司期末发行在外的股权激励适用股份支付会计政策，将按照股票期权在授权日的公允价值，综合确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。公司前三期行权条件均未达成，已注销期权 117 万份。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	-4,133.35
研发人员	-4,723.86
销售人员	-21,257.69
合计	-30,114.90

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据 2026 年 4 月 22 日第四届十五次董事会会议通过的 2025 年度利润分配方案，2025 年度公司分配股利 10,380,000.00 元。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

十五、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对滤芯业务及滤油机业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	滤芯	滤油机	合 计
主营业务收入	186,094,062.27	41,183,212.93	227,277,275.20
主营业务成本	65,141,619.75	32,319,791.46	97,461,411.21
资产总额	222,109,103.43	49,153,457.07	271,262,560.50
负债总额	74,414,567.62	36,920,532.77	111,335,100.39

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	66,171,245.74	49,576,509.49
1-2 年	1,268,668.28	1,756,116.40
2-3 年	535,696.89	264,520.00
3-4 年		82,120.00
账面余额合计	67,975,610.91	51,679,265.89

减：坏账准备	3,722,604.73	2,774,853.12
账面价值合计	64,253,006.18	48,904,412.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	593,017.03	0.87	593,017.03	100.00	
按组合计提坏账准备	67,382,593.88	99.13	3,129,587.70	4.64	64,253,006.18
合 计	67,975,610.91	100.00	3,722,604.73	5.48	64,253,006.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,679,265.89	100.00	2,774,853.12	5.37	48,904,412.77
合 计	51,679,265.89	100.00	2,774,853.12	5.37	48,904,412.77

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
OLAS NETWORKS Co. Ltd.			593,017.03	593,017.03	100.00	对方财务困难，无法收回
小 计			593,017.03	593,017.03	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	61,270,399.06	3,129,587.70	5.11
关联方组合	6,112,194.82		
小 计	67,382,593.88	3,129,587.70	4.64

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,056,042.21	3,002,802.11	5.00
1-2 年	1,187,607.36	118,760.74	10.00
2-3 年	26,749.49	8,024.85	30.00
小 计	61,270,399.06	3,129,587.70	5.11

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收 回 或 转 回	核 销	其他	
按组合 计提坏 账准备	2,774,853 .12	354,734.58				3,129,587.70
单项计 提坏账 准备		593,017.03				593,017.03
合 计	2,774,853 .12	947,751.61				3,722,604.73

(4) 应收账款前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 减值准备
国能易购(北京)科技 有限公司	11,339,704.73	16.68	566,985.24
南京国源电气有限公司	8,082,262.00	11.89	453,340.10
国能供应链内蒙古有限 公司	5,496,012.98	8.09	274,800.65
敬业钢铁有限公司	1,831,909.75	2.69	91,595.49
德邻工业品有限公司	1,795,663.11	2.64	89,783.16
小 计	28,545,552.57	41.99	1,476,504.64

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

关联方往来	51,237,985.10	30,000,000.00
押金保证金	750,762.27	1,559,248.67
应收暂付款	94,384.53	20,971.14
账面余额合计	52,083,131.90	31,580,219.81
减：坏账准备	42,257.34	79,010.99
账面价值合计	52,040,874.56	31,501,208.82

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,455,630.73	30,361,857.96
1-2 年	28,171,705.20	480,310.01
2-3 年	405,126.58	420,765.56
3-4 年	50,669.39	317,286.28
合 计	52,083,131.90	31,580,219.81

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,083,131.90	100	42,257.34	0.08	52,040,874.56
合 计	52,083,131.90	100	42,257.34	0.08	52,040,874.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	31,580,219.81	100.00	79,010.99	0.25	31,501,208.82
合 计	31,580,219.81	100.00	79,010.99	0.25	31,501,208.82

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合	51,237,985.10		
应收押金保证金组合	750,762.27	37,538.11	5.00
账龄组合	94,384.53	4,719.23	5.00
其中：1年以内	94,384.53	4,719.23	5.00
小计	52,083,131.90	42,257.34	0.08

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	79,010.99			79,010.99
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,753.65			-36,753.65
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,257.34			42,257.34
期末坏账准备计提比例 (%)	0.08			0.08

各阶段划分依据：公司期末其他应收款没有明显的迹象表明信用风险发生显著变化，简化作为第一阶段。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-----------------	--------

普瑞奇科技（沧州）有限公司	关联方往来	51,237,985.10	[注1]	98.38	
贞观国际科技发展（北京）有限公司	押金保证金	458,186.87	[注2]	0.88	22,909.34
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	120,000.00	2-3年	0.23	6,000.00
东方电气自动控制工程有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.10	2,500.00
上海汇宁智谷企业管理有限公司	押金保证金	47,975.40	2-3年	0.09	2,398.77
小计		51,914,147.37		99.68	33,808.11

[注1]1年以内 23,120,910.39元，1-2年 28,117,074.71元

[注2]1年以内 167,535.81元，1-2年 4,630.49元，2-3年 237,151.18元，3-4年 48,869.39元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,016,344.54		20,016,344.54	20,006,590.52		20,006,590.52
合计	20,016,344.54		20,016,344.54	20,006,590.52		20,006,590.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
普瑞奇科技（沧州）有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
PUREACH TECH PTE. LTD.	6,590.52		9,754.02				16,344.54	
小计	20,006,590.52		9,754.02				20,016,344.54	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	227,277,275.20	97,466,246.47	180,739,391.04	84,036,987.87
其他业务收入	18,601,608.17	21,182,616.59	801,931.50	885,245.93
合 计	245,878,883.37	118,648,863.06	181,541,322.54	84,922,233.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,878,883.37	118,648,863.06	181,541,322.54	84,922,233.80

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
滤芯	186,094,062.27	65,146,455.01	146,460,890.67	56,077,358.36
滤油机	41,183,212.93	32,319,791.46	34,278,500.37	27,959,629.51
其他	18,601,608.17	21,182,616.59	801,931.50	885,245.93
小 计	245,878,883.37	118,648,863.06	181,541,322.54	84,922,233.80

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	245,878,883.37	181,541,322.54
小 计	245,878,883.37	181,541,322.54

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 180 天	滤芯及滤油机产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,941,245.18 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	3,890,153.77	3,883,944.43
直接投入	2,300,808.98	2,296,731.92
折旧及摊销	1,099,286.73	957,385.35
其他	1,406,293.65	939,637.27
合 计	8,696,543.13	8,077,698.97

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品	53,742.00	218,920.54
合 计	53,742.00	218,920.54

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,170,418.35	
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	1,091,986.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	53,742.00	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,212.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	178,522.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	22,137.59	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	156,385.24	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.23	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,695,080.36
非经常性损益	B	156,385.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,538,695.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	148,182,265.13

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	6,920,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	权益结算的股份支付增加的净资产	I1	-30,114.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额增加的净资产	I2	229.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	152,901,414.53
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.23%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	12.12%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,695,080.36
非经常性损益	B	156,385.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	18,538,695.12
期初股份总数	D	86,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	86,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.22

扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21
----------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

普瑞奇科技（北京）股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,170,418.35
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	1,091,986.24
委托他人投资或管理资产的损益	53,742.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	203,212.94
非经常性损益合计	178,522.83
减：所得税影响数	22,137.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	156,385.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用