菲尔特

NEEQ: 873577

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司

XI´AN FILTER METAL MATERIALS CO.,LTD.

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、公司负责人潘海宏、主管会计工作负责人丁婧及会计机构负责人（会计主管人员）丁婧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、中审众环会计师事务所（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 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 行业信息 28
第六节 公司治理 29
第七节 财务会计报告 37
附件 会计信息调整及差异情况 114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司综合办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、菲尔特	指	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司
西北院	指	西北有色金属研究院
西部材料	指	西部金属材料股份有限公司
陕航资管	指	陕西航空产业资产管理有限公司
实际控制人	指	陕西省财政厅
瑞福莱	指	西安瑞福莱钨钼有限公司
西材三川	指	西安西材三川智能制造有限公司
庄信公司	指	西安庄信新材料科技有限公司
天力复合	指	西安天力金属复合材料股份有限公司
西诺稀贵	指	西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司
股东会	指	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司股东会
董事会	指	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司董事会
监事会	指	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程、章程	指	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司章程
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末、本期末	指	2025 年 12 月 31 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司		
法定代表人	潘海宏	成立时间	2005 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为西部金属材料股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陕西省财政厅，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属丝绳及其制品制造（C334）-金属丝绳及其制品制造（C3340）		
主要产品与服务项目	金属纤维、金属纤维毡、多层烧结网、以金属纤维毡和多层烧结网为滤材制备的过滤制品的研发、生产、销售和技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	菲尔特	证券代码	873577
挂牌时间	2021 年 3 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	53,450,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李秀波	联系地址	陕西省西安市泾渭工业园区西金路 15 号
电话	029-86968425	电子邮箱	frtpublic@163.com
传真	029-86968420		
公司办公地址	陕西省西安市泾渭工业园区西金路 15 号	邮政编码	710201
公司网址	http://www.c-frt.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	916101327669902046		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭工业园西金路 15 号		
注册资本（元）	53,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

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

1.公司商业模式

公司主要从事金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务。公司一直坚持“专精特新”发展路线，专注于相关领域的技术研发和工艺提升，相关产品被广泛应用于环保、有色冶炼、新能源、化工、机械和交通运输等领域，满足生产过程中的过滤分离、电磁屏蔽、雷达隐身、高效燃烧、节能减排、流体渗透与分布控制等要求。

公司一直将自主研发作为核心发展战略，经过二十年的自主研发，公司现有 44 项专利，其中 25 项为发明专利，19 项实用新型专利。公司是国家“863”项目和重点工业项目承担单位，是金属多孔材料国家重点实验室依托单位之一，拥有陕西省企业技术中心，主导制定了《不锈钢纤维烧结滤毡》国家标准和《不锈钢烧结网》行业标准，是国家在金属多孔材料领域组织高水平基础研究和应用基础研究的重要基地。获国家科技进步二等奖二项，国家重点新产品二项，陕西省名牌产品一项，陕西省著名商标一项，省部级科技进步一等奖二项，陕西省科技进步二等奖二项，中国有色金属工业科技进步二等奖一项。公司是工信部第一批专精特新小巨人企业，工信部第三批绿色工厂示范企业，国家级高新技术企业，国家知识产权优势企业，陕西省制造业单项冠军示范企业，西安市第一批军民融合企业，西安市技术创新示范企业。2023 年 8 月，经西安市人力资源和社会保障局批准，菲尔特成功获批设立“西安市博士后创新基地”。2024 年 1 月，经西安市发改委批准，公司获批设立“西安市金属纤维多孔材料工程研究中心”。

公司严格按照既定发展战略、年度生产经营计划及相关制度和质量管理体系要求，组织产品的研发、生产和销售。公司根据客户订单及生产计划采用持续分批的形式向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提出的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员、设备、技术及质量管理体系，具有保持质量稳定的能力。公司重视供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。公司按订单生产为主，适量备料为辅，执行 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、GJB9001 国军标质量管理体系，严格控制生产过程和产品质量。

公司不局限于产品的销售以及售后服务，而是在满足产业链最终用户的产品需求的同时，以技术优势为引领，为客户提供整体解决方案。公司根据客户需求和行业发展趋势，开发新品，缩短客户需求产

品的研发周期。销售后，帮助客户解决产品应用的技术难题，降低新产品下游使用废品率，提升客户生产效率，提高客户效益，促进行业整体技术水平的提升。公司的主要客户为化纤、化工、环保、有色冶炼、新能源等领域，目前公司产品主要采用直销的方式；出口业务大部分采用自营出口，少量为国内外贸公司采购，再由外贸公司出口。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。

2. 公司经营计划实现情况

报告期内，在公司董事会的带领下，公司有序开展生产经营活动。

研发和销售方面，公司以战略转型为核心，锚定氢能、军工、核电等高成长领域，深化主营业务技术革新与降本增效。面对行业整体压力，全年聚焦研发技术突破，顺利实现氢能钛纤维扩散层批量供货、军工配套产品批量供应多型号飞机、核电关键过滤材料国产化应用、液固过滤系统技术升级、高强纤维产品通过客户验证实现小批量交付，全年申请专利 5 项，牵头及参与制定 2 项团体标准，获批工信部国家级重点新材料专项，工业高温烟气净化用金属纤维滤袋除尘技术入选《生态环境保护实用技术和典型工程名录》。

生产和管理方面，公司通过精益管理优化生产工艺，全年累计降本超 600 万元，同步推进自动化、信息化改造，全流程质量管理体系持续完善，生产运营效率稳步提升。

2026 年公司将通过资产重组，整合优质资源，继续加速核心技术成果转化，推进智能化生产升级，压降存货及应收账款规模，力争在高端纤维、氢能材料、液固装备、国产替代等领域形成新增量，全面提升经营质量与股东价值。

（二） 行业情况

1、化纤行业

金属纤维毡用于化纤熔体过滤，可有效去除高温熔体中的杂质，保障后道纺丝质量，是涤纶、氨纶、锦纶等化纤生产中控制产品质量的关键材料。菲尔特公司成立二十年来，持续推动技术迭代，产品质量伴随中国化纤工业的发展不断提升，始终是国内大型化纤企业的首选。

据中国化学纤维工业协会统计，2025 年我国化纤产量达 7,793 万吨，同比增长 4.3%。其中，莱赛尔纤维同比增幅扩大至 46.5%；涤纶、氨纶、锦纶产量分别增长 4.0%、4.3%和 2.8%。进入 2026 年，化纤行业开局良好，1-2 月化学纤维产量同比增长 6.9%。由此可见，随着化纤产能稳步扩张、下游应用领域不断拓展，金属纤维毡的市场需求也将随之保持稳健增长。

2、环保领域

工业环保用金属纤维滤材是对传统无纺布的革命性替代，具备耐高温、耐腐蚀、过滤精度高、孔隙率高、透气性好、强度高、可焊接、可再生、寿命长等特点，主要应用于有色冶炼、新能源、化工、建材、电力等行业的烟气除尘，排放浓度可控制在 5mg/Nm³ 以下。该技术为国家环境污染治理提供了一条科学可靠、性价比高的超低排放技术路线。菲尔特公司自主开发的金属纤维及多层网滤材在过滤精度、过滤效率、使用寿命等方面优势明显，已累计承担各类高温烟气项目 650 余项，获得了众多央企及大中型上市公司的广泛认可。

然而，受宏观经济环境影响，工业环保领域竞争加剧、市场需求放缓、客户项目延期、合同落地滞后、收入确认周期延长，导致公司整体营业收入下降。同时，市场呈现价格导向趋势，公司被迫下调产品售价，而需求减弱又推高了单位产品固定成本，双向挤压毛利空间，致使毛利率大幅下滑。因此，公司在坚持技术创新的同时，还需不断调整策略以适应市场变化，优化成本结构，以更加灵活多样的方式参与市场竞争，逐步扭转当前的业绩局面。

3、氢能源

氢能作为一种来源广泛、绿色低碳、应用多元的二次能源，正逐步成为全球能源转型的重要载体之一。PEM 电解水制氢具有电流密度大、结构紧凑、能量转化效率高、能够良好匹配可再生能源发电波动性等优势，被认为是最具发展前景的制氢技术之一。在 PEM 电解池中，阳极钛基多孔传输层（PTL）承担着输水、排气、导热、导电等关键功能，是气、液、电、热四相流体的集成平台。

我国氢气产量近年来快速增长，但煤炭仍是主要制氢原料（占比约 62%），灰氢占据主导地位。2025 年，内蒙古绿氢产量率先突破 1 万吨，达 12,694 吨，同比增长 3.6 倍，全国绿氢占比稳步提升。“三北”地区（西北、华北、东北）正加速布局绿氢生产基地。2024 年政府工作报告明确将氢能列为“前沿新兴产业”，《氢能产业发展中长期规划（2021—2035 年）》提出到 2025 年可再生能源制氢量达 10 万至 20 万吨、燃料电池车保有量超 5 万辆的目标。

公司长期致力于氢能扩散层材料的研发，产品具备孔隙率高、耐腐蚀、电化学效率高等特点，技术水平已达国际领先，获得国内外众多客户的认可。国内重点服务央企、国企及大中型上市公司，海外则定位于欧美高端市场。未来 3 至 5 年，氢能业务有望成为公司重要的增长引擎。

4、燃烧器

全预混金属纤维燃烧器具有热效率高、功率调节范围广、NOx 排放低于 30mg/Nm³ 等优点，可广泛应用于民用壁挂锅炉、燃气冷凝锅炉、表面燃烧器等燃气设备。根据 Business Research Insights 发布的数据，2026 年全球预混燃烧器市场规模预计为 2.8 亿美元，到 2035 年有望增长至 4 亿美元，年复合增长率为 4.5%。该类型燃烧器可助力燃气设备达到一级能效，契合国家“节能降碳”产业政策，是未来

燃烧设备的发展方向。此外，为促进消费和节能减排，2026 年国家继续实施家电以旧换新补贴政策，对购买一级能效产品给予售价 15%的财政补贴，单件产品补贴上限为 1,500 元。政策的持续发力，为全预混燃气设备带来了新的发展机遇，预计市场需求将进一步释放。

行业情况较上一期报告无重大变化。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2021 年 12 月，公司被科技部火炬中心和陕西省认定机构办公室联合认定为“国家高新技术企业”，并于 2024 年 11 月，通过复审。 2. 2024 年 6 月，公司被陕西省工业和信息化厅认定为第四批陕西省制造业“单项冠军”示范企业。

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	125,071,376.32	119,001,828.73	5.10%
毛利率%	8.76%	0.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,234,031.09	-56,253,205.40	-23.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-77,224,269.33	-69,998,268.33	-10.32%
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）	-150.76%	-51.83%	-
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）	-168.16%	-64.50%	-
基本每股收益	-1.2953	-1.0524	-23.08%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	394,755,524.56	468,287,240.85	-15.70%
负债总计	383,365,199.18	387,829,874.12	-1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,390,325.38	80,457,366.73	-85.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	1.51	-86.09%
资产负债率%（母公司）	97.11%	82.82%	-

资产负债率%（合并）	97.11%	82.82%	-
流动比率	0.73	1.02	-
利息保障倍数	-18.23	-13.90	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-17,453,210.51	40,117,378.39	-143.51%
应收账款周转率	3.44	2.62	-
存货周转率	0.65	0.70	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-15.70%	-3.49%	-
营业收入增长率%	5.10%	-7.65%	-
净利润增长率%	-23.08%	-264.05%	-

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	13,111,359.82	3.32%	53,728,428.41	11.47%	-75.60%
应收票据	21,244,207.97	5.38%	27,159,697.14	5.80%	-21.78%
应收账款	30,865,091.63	7.82%	36,026,635.00	7.69%	-14.33%
应收款项融资	4,117,679.71	1.04%	3,217,459.42	0.69%	27.98%
预付款项	2,785,947.57	0.71%	8,436,975.41	1.80%	-66.98%
存货	131,916,787.48	33.42%	157,498,742.48	33.63%	-16.24%
其他应收款	2,496,145.94	0.63%	1,343,772.20	0.29%	85.76%
其他流动资产	1,723,179.50	0.44%	521,757.37	0.11%	230.26%
固定资产	141,841,292.75	35.93%	136,226,094.33	29.09%	4.12%
在建工程	1,316,814.17	0.33%	2,271,638.09	0.49%	-42.03%
无形资产	13,586,564.82	3.44%	16,954,203.29	3.62%	-19.86%
合同资产	4,601,389.10	1.17%	4,688,167.72	1.00%	-1.85%
长期待摊费用	755,944.97	0.19%	347,095.44	0.07%	117.79%
递延所得税资产	22,739,214.54	5.76%	19,590,574.55	4.18%	16.07%
其他非流动资产	1,653,904.59	0.42%	276,000.00	0.06%	499.24%
短期借款	92,632,171.02	23.47%	96,191,314.16	20.54%	-3.70%
应付票据	4,500,000.00	1.14%	2,000,000.00	0.43%	125.00%
应付账款	62,822,660.94	15.91%	44,071,999.47	9.41%	42.55%
应交税费	377,666.01	0.10%	5,681,238.80	1.21%	-93.35%
合同负债	20,004,939.57	5.07%	25,491,388.33	5.44%	-21.52%
预计负债	3,612,803.42	0.92%	3,769,334.87	0.80%	-4.15%

其他流动负债	54,500,007.32	13.81%	58,867,475.23	12.57%	-7.42%
递延收益	86,444,996.43	21.90%	96,487,353.59	20.60%	-10.41%

项目重大变动原因

1.货币资金较期初减少 4,061.71 万元，减少 75.60%，主要是本期现金回款及政府补助减少、固定资产投资增加所致；

2.应收款项融资较期初增加 90.02 万，增加 27.98%，主要是本期收到的 6+9 银行承兑汇票增加所致；

3.预付款项较期初减少 565.1 万元，减少 66.98%，主要是预付材料采购款减少所致；

4.存货较期初减少 2,558.2 万元，减少 16.24%，主要是改制半成品，盘活存量资产，加快库存周转；

5.其他应收款较期初增加 115.24 万元，增加 85.76%，主要是保证金及应收的租赁费增加所致；

6.其他流动资产较期初增加 120.14 万元，增加 230.26%，主要是增值税留抵增加所致；

7.在建工程较期初减少 95.48 万元，减少 42.03%，主要是设备完成验收转固所致；

8.长期待摊费用较期初增加 40.88 万元，增加 117.79%，主要是厂房修缮费用增加所致；

9.其他非流动资产较期初增加 137.79 万元，增加 499.24%，主要是预付设备采购款增加所致；

10.应付票据较期初增加 250 万元，增加 125.00%，主要是新开的未到期承兑汇票增加所致；

11.应付账款较期初增加 1,875.07 万元，增加 42.55%，主要是未结算的材料款及设备款增加所致；

12.应交税费较期初减少 530.36 万元，减少 93.55%，主要是本年缴纳上年度计提的土地增值税所致；

13.合同负债较期初减少 548.64 万元，减少 21.52%，主要是以前年度合同在本期验收，冲抵预付款所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	125,071,376.32	-	119,001,828.73	-	5.10%
营业成本	114,112,234.85	91.24%	118,227,818.68	99.35%	-3.48%
毛利率%	8.76%	-	0.65%	-	-
销售费用	3,454,795.67	2.76%	4,077,100.88	3.43%	-15.26%
管理费用	14,989,583.54	11.98%	15,148,718.36	12.73%	-1.05%
研发费用	35,566,065.87	28.44%	24,888,410.89	20.91%	42.90%
财务费用	3,676,591.58	2.94%	4,654,581.84	3.91%	-21.01%
其他收益	11,435,869.91	9.14%	11,834,319.25	9.94%	-3.37%
信用减值损失	-159,478.96	-0.13%	1,323,931.47	1.11%	112.05%
资产减值损失	-31,717,021.58	-25.36%	-37,290,534.69	-31.34%	-14.95%

资产处置收益	59,104.42	0.05%	4,410,879.06	3.71%	-98.66%
营业利润	-68,901,781.43	-55.09%	-69,332,206.04	-58.26%	0.62%
营业外收入	33,065.49	0.03%	7,403.23	0.01%	346.64%
营业外支出	1,147,539.11	0.92%	81,939.27	0.07%	1,300.48%
所得税费用	-782,223.96	-0.63%	-13,153,536.68	-11.05%	94.05%
净利润	-69,234,031.09	-55.36%	-56,253,205.40	-47.27%	-23.08%

项目重大变动原因

1.毛利率较上年上升 8.11%，主要是通过精益化生产，盘活现有资产，降本增效显著；

2.研发费用较上年增加 1,067.77 万元，增加 42.90%，主要是加大研发投入所致；

3.财务费用较上年减少 97.8 万元，减少 21.01%，主要是银行借款利率降低所致；

4.信用减值损失较上年增加 148.34 万元，增加 112.05%，主要是本期部分回款为数字化债券凭证，需要还原为应收账款，且本期应收账款降幅低于上年同期；

5.资产减值损失较上年减少 557.35 万元，减少 14.95%，主要是计提存货跌价准备减少所致；

6.资产处置收益较上年减少 435.18 万元，减少 98.66%，主要是本年无重大资产出售业务；

7.营业外收入较上年增加 2.57 万元，增加 346.64%，主要是收到供应商赔付所致；

8.营业外支出较上年增加 106.56 万元，增加 1,300.48%，主要是缴纳税收滞纳金所致；

9.所得税费用较上年增加 1,237.13 万元，增加 94.05%，主要是预测未来可产生的应纳税所得额减少，导致前期确认的可弥补亏损额减少，冲回递延所得税资产所致。

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	117,490,296.13	111,799,267.28	5.09%
其他业务收入	7,581,080.19	7,202,561.45	5.26%
主营业务成本	106,413,863.29	111,798,113.43	-4.82%
其他业务成本	7,698,371.56	6,429,705.25	19.73%

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
金属纤维及其制品	89,050,114.65	88,397,883.23	0.73%	8.23%	-5.20%	14.06%
金属网及	27,485,867.31	17,553,529.24	36.14%	-6.52%	-5.15%	-0.92%

其制品						
其他	8,535,394.36	8,160,822.38	4.39%	16.64%	26.03%	-7.13%
合计	125,071,376.32	114,112,234.85	8.76%	5.10%	-3.48%	8.11%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期营业收入较上年增加 606.95 万元，增加 5.10%，主要是以前年度环保行业的金属纤维制品合同在本期通过验收并确认收入。

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	客户一	10,299,766.99	8.24%	否
2	客户二	9,079,297.74	7.26%	否
3	客户三	7,292,035.40	5.83%	否
4	客户四	7,261,461.26	5.81%	否
5	客户五	6,875,259.15	5.50%	否
合计		40,807,820.54	32.64%	-

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	供应商一	11,816,788.54	10.77%	否
2	供应商二	5,255,087.33	4.79%	否
3	供应商三	5,221,238.94	4.76%	否
4	供应商四	4,427,693.50	4.03%	否
5	供应商五	4,377,745.94	3.99%	否
合计		31,098,554.25	28.34%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,453,210.51	40,117,378.39	-143.51%
投资活动产生的现金流量净额	-16,622,155.30	2,161,622.01	-868.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,426,722.02	-2,634,015.05	-143.99%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 143.51%，主要是现金回款减少、政府补助减少以及缴纳以前年度计提税款所致；

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 868.97%，主要是采购设备投入增加所致；

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 143.99%，主要是新增借款减少所致。

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

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

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	32,391,935.04	21,170,041.63
研发支出占营业收入的比例%	25.90%	17.79%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	13	13
本科以下	28	28
研发人员合计	42	42
研发人员占员工总量的比例%	22.83%	22.95%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	44	46
公司拥有的发明专利数量	25	25

（四） 研发项目情况

报告期内，公司开展了 5 项研发课题，申请了 5 项发明专利，研发总支出 3,239 万元，较上年增长 53.01%。研发支出全部费用化，未形成资本化项目投入。报告期内，公司持续地进行产品和技术的研究、开发和改进，取得了较好成果。研发项目具体情况如下：

1. 高精度过滤技术

攻克高精度纤维毡及滤芯加工核心技术难题，BZ3D、BZ5DW2 两款军品高精度纤维毡完成"研发-验证-订单"全流程闭环，已在特定飞机型号中完成准入并应用。

2. 氢能关键材料

钛纤维扩散层实现技术突破，在 2 A/cm² 条件下电解电压降低 40－60 mV，压降降低约 8－12%，助力兆瓦级 PEM 电解堆国产化。

3. 核电用过滤材料

开发出适用于核燃料装卸、乏料后处理的金属纤维过滤器，过滤效率达 99.9%。

4.高强纤维

突破高强纤维生产关键技术，实现从原料到成品的全流程自主生产，12um 高强纤维已通过客户验证。

5.金属纤维织物

搭建金属纤维织物生产线，实现自主生产。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司的销售收入主要为销售金属纤维及其制品、金属网及其制品，2025 年度营业收入为人民币 12,507.14 万元。 营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注四、25 以及附注六、32 所示。	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2、通过查阅销售合同、收入确认相关单据，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行比较； 4、对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单/验收单、出口报关单、提单及收款情况等，以验证收入确认的真实性、准确性； 5、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，并与相关销售合同、账面记录和客户验收、签收单证、承运提单等原始单据进行核对，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认； 6、选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收票据、应收账款余额和销售收入金额的真实性。 7、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）存货的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司存货账面价值大，2025 年 12 月 31 日存货账面	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运

价值为人民币 13,191.68 万元，占资产总额比例为33.42%，对财务报表具有重大影响，因此我们将存货的确认作为关键审计事项。 关于存货的确认的相关信息披露详见财务报表附注四、10 以及附注六、7 所示。	行有效性； 2、对期末的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、实施细节测试，抽样检查与材料采购相关的支持性文件，包括采购合同、进项发票、入库单、采购付款情况等，复核采购成本的正确性； 4、了解生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，并抽查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确； 5、对生产成本实施分析程序，检查各月成本是否存在异常波动，分析产品料、工、费波动情况的合理性； 6、实施存货发出计价测试，以确定存货发出成本的准确性； 7、结合应付账款、营业成本等项目，对存货增减变动进行合理性分析； 8、获取存货跌价准备计算表、存货的期末库龄清单，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查已计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 9、对重要的发出商品客户实施函证程序；并检查期后客户验收情况、销售回款情况等。 10、检查与存货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

1.股东权益责任

根据《公司法》《证券法》等法律法规要求，公司建立了较为完善的法人治理结构、决策机构、监督机构。公司股东大会的召集、召开等程序规范，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；公司实施了较为稳定、合理的权益分派政策；日常工作中认真履行信息披露义务、做好投资者关系管理。在机制上保障了所有股东享有法律、法规、规章规定的各项合法权益。

2.职工权益责任

公司严格按照国家《劳动法》规定，制订人力资源规划、招聘与配置、培训与开发、绩效管理、薪酬福利管理、劳动关系管理等六大方面制度。根据“十四五”规划及公司发展需求，每年制定人才招聘计划，并按照计划执行落地；公司注重员工能力培养，每年通过多场次多领域部门相关培训活动，努力提高员工自身素质和技能；完善绩效薪酬体系，搭建员工职级晋升通道；为员工购买“九险两金”，全方位保障员工利益。

公司严格按照职业健康安全管理标准，建立完整的职业健康安全管理制度体系。制定重要危险源、重要环境因素控制措施及应急预案，并严格组织实施。组织开展员工安全培训、安全普查及专项检查，有效保障员工人身安全；定期对作业危害点进行环境监控和专项治理，并安排员工进行职业健康体检，积极履行对员工健康做好保障的责任和义务。

通过改善办公环境、丰富企业文化活动、建设阅览室等一系列举措，全面提升员工工作幸福感。

3.保护环境责任

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，为社会提供工业环保型产品，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面贡献力量。

4.依法纳税责任

公司自成立以来。严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。

5.脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任

紫阳县焕古镇松河村是西北有色金属研究院集团“两联一包”定点帮扶村，2015 年，建档立卡贫困户 189 户 564 人。菲尔特积极响应国家和西北有色金属研究院集团的号召，结合公司需求，采购焕古镇松河村的农副产品，进行消费扶贫，助推其发展集体经济，以巩固扶贫成果，助力乡村振兴，目前，该村已实现全部脱贫。

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
市场竞争加剧的风险	环保过滤市场系金属纤维及其制品的主要应用领域之一，随着我国环保要求的不断提高，进入该市场的金属纤维制造企业也逐年增加，多数企业采取价格竞争手段。另外，受经济大环境

	影响，市场需求放缓、客户项目延期、合同落地进度滞后、收入确认周期延长，导致公司整体营业收入减少，未来金属纤维及其制品售价存在下降的风险。
原辅材料价格变动的风险	公司主要原辅材料为不锈钢，受国际局势、国家经济形势、环保政策等因素的影响，部分原辅料的价格出现了一定幅度的波动，虽然公司已采取多种措施将此影响降至最低，但仍不排除公司未来发生因原辅料价格上涨导致成本上升。此外，个别应用领域所需的不锈钢原材料供应商需从国外进口，如果出口国对该材料的出口贸易政策发生变化或者国外生产商生产经营发生变化，将会对公司造成不利影响。
核心技术人员流失的风险	核心技术人员是企业生存和发展的根本，是企业的发展动力和核心竞争力。对于金属纤维及其制品行业而言，其生产过程通常需要多项技术和经验支撑，这很大程度上依赖于核心技术研发人员的创新和研发。若公司出现核心技术人员流失的状况，可能会影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术流失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	11,524.53	0.1%
作为第三人	-	-
合计	11,524.53	0.1%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	23,300,000.00	16,587,439.52
销售产品、商品，提供劳务	8,100,000.00	1,177,931.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	203,200,000.00	63,886,175.69
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，具有合理性、必要性，以市场公允价格定价，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司各项关联交易对公司经营及独立性不存在重大不利影响，公司主营业务没有因为上述关联交易而对关联方形成重大依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-046	企业合并	西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司100%股权	其他（最终交易价格将以符合《证券法》要求的评估机构出具并经有权国有资产监督管理部门备案的评估报告中的评估结果为基础，由交易相关方协商确定）	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

一、对挂牌公司业务模式及主营业务的影响

本次交易前，西部宝德主营业务为金属多孔材料元件、过滤分离装备及系统的研发、生产、销售；菲尔特主营业务为金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务。本次交易完成后，存续公司将统筹金属多孔材料领域的业务部署，充分利用菲尔特在金属纤维、金属网领域的产品及品牌优势，进一步优化产品布局、丰富产品矩阵，在技术研发、产线、市场等多方面实现深度协同，加强各应用领域业务发展。

综上，存续公司将继续在金属多孔材料领域深耕，强化自身主业发展，提升抗风险能力，本次重大资产重组有利于提高存续公司的股权价值和综合实力。

二、本次交易对公司治理结构的影响

本次交易前，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

本次交易完成后，存续公司的控股股东、实际控制人未发生变化，存续公司的法人治理结构和内部控制制度亦不会发生重大变化。本次重组完成后，存续公司将根据法律、法规和规范性文件的要求进一步完善公司及其子公司的治理结构和管理制度，将继续保持健全有效的法人治理结构。本次重大资产重组不影响存续公司治理结构的有效运作，亦不会对存续公司治理结构构成不利影响。

三、对挂牌公司关联交易的影响

本次交易前，公司已制定《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的决策程序、审批权限进行了明确、详细的规定。

本次交易中，西部宝德控股股东为西北院，持股比例为 33.37%。菲尔特控股股东为西部材料，持股比例为 51.21%，间接控股股东为西北院。西部宝德与菲尔特均为西北院控制下的公司，实际控制人均为陕西省财政厅。根据《非上市公众公司信息披露管理办法》等相关法律法规的规定，菲尔特与西部宝德存在关联关系。因此，本次交易构成关联交易。就上述关联交易事项，在西部宝德、菲尔特股东会审议本次交易相关议案时，关联股东需回避表决。

未来若发生必要的其他关联交易，存续公司将按照相关法律法规及《公司章程》《关联交易管理制度》等相关规定审议并披露关联交易事项。

四、对挂牌公司同业竞争的影响

本次交易前，西部宝德主营业务为金属多孔材料元件、过滤分离装备及系统的研发、生产、销售；

标的公司菲尔特主要从事金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务，二者不存在同业竞争。

本次交易完成后，西部宝德通过吸收合并菲尔特，将承继及承接菲尔特的全部资产、负债、业务、合同、人员及其他一切权利与义务，菲尔特最终将注销法人资格。存续公司的控股股东和实际控制人及其控制的其他企业均不会发生变更，西北院内部亦不存在其他开展金属多孔材料业务的主体。本次交易后，存续公司主营业务与西北院内部其他主体存在显著区别，不存在业务重合，不存在同业竞争问题，本次交易不会新增挂牌公司的同业竞争。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 1 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	2020 年 7 月 1 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	2020 年 7 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 1 日	-	挂牌	减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 1 日	-	挂牌	减少并规范关联交易	承诺减少并规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六)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	其他（保证金）	68,000.00	0.02%	保函保证金
应收票据	流动资产	背书	15,539,003.11	3.94%	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未

					到期的应收票据
应收账款	流动资产	背书	1,365,400.11	0.35%	数字化债权凭证
总计	-	-	16,972,403.22	4.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无。

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	35,264,334	65.98%	17,083,092	52,347,426	97.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,303,333	19.28%	17,066,667	27,370,000	51.21%
	董事、监事、高管	351,099	0.66%	16,425	367,524	0.69%
	核心员工	3,051,749	5.71%	-469,951	2,581,798	4.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,185,666	34.02%	-17,083,092	1,102,574	2.06%
	其中：控股股东、实际控制人	17,066,667	31.93%	-17,066,667	0	0%
	董事、监事、高管	1,118,999	2.09%	-16,425	1,102,574	2.06%
	核心员工	69,150	0.13%	0	69,150	0.13%
总股本		53,450,000	-	0	53,450,000	-
普通股股东人数		128				

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	西部金属材料股份有限公司	27,370,000	0	27,370,000	51.21%	0	27,370,000	0	0
2	陕西航空	16,760,000	0	16,760,000	31.36%	0	16,760,000	0	0

	产业资产管理有限公司								
3	冯屏	500,000	0	500,000	0.94%	0	500,000	0	0
4	陈利荣	410,100	-100	410,000	0.77%	0	410,000	0	0
5	许佩敏	360,000	0	360,000	0.67%	0	360,000	0	0
6	杨伟华	350,000	0	350,000	0.65%	0	350,000	0	0
7	阳清	344,798	0	344,798	0.65%	258,599	86,199	0	0
8	白文峰	300,000	0	300,000	0.56%	0	300,000	0	0
9	孟文妍	300,000	0	300,000	0.56%	225,000	75,000	0	0
10	雷艳	300,000	0	300,000	0.56%	0	300,000	0	0
合计		46,994,898	-100	46,994,798	87.93%	483,599	46,511,199	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：

西部金属材料股份有限公司为菲尔特控股股东，其他股东之间无关联关系。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，西部材料持有菲尔特 27,370,000 股，占股本总额的 51.21%，为菲尔特的控股股东。

公司名称	西部金属材料股份有限公司
统一社会信用代码	91610000719796070K
是否属于失信联合惩戒对象	否
法定代表人	杨延安
设立日期	2000 年 12 月 28 日
注册资本	48,821.4274 万元
公司住所	陕西省西安市经开区泾渭工业园西金路西段 15 号
邮编	710200
所属国民经济行业	有色金属冶炼和压延加工业
经营范围	一般项目：金属材料制造；金属结构制造；有色金属合金制造；有色金属铸造；有色金属压延加工；真空镀膜加工；金属切削加工服务；合成材料制造（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；金属材料销售；金属结构销售；有色金属合金销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；铸造用造型材料销售；合成材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发；金属制品研发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开

	发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；物业管理；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；非居住房地产租赁。 许可项目：危险化学品经营。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

西部材料为上市公司，股票代码 002149。根据西部材料 2023 年年度报告、2024 年年度报告以及 2025 年半年度报告披露的情况，截至 2025 年 6 月 30 日，西部材料持股比例超过 5%的股东分别为西北院、西安航天科技工业有限公司，持股比例分别为 24.68%和 9.04%，西北院为西部材料的控股股东，陕西省财政厅为西部材料的实际控制人。最近三年，西部材料的控股股东及实际控制人均未发生改变。

报告期初至本年度报告签署日，菲尔特的控股股东始终为西部材料。综上，陕西省财政厅为菲尔特的实际控制人，且报告期内未发生变动。

名称	陕西省财政厅
类型	政府机构
是否属于失信联合惩戒对象	否

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

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				
潘海宏	董事长	男	1980 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
郑学军	董事	男	1969 年 11 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
刘咏	董事	男	1978 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
杜鹏	董事	男	1991 年 5 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
孙鹏	董事兼总经理	男	1980 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	180,000	0	180,000	0.34%
杨建朝	监事会主席	男	1966 年 7 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
张雪华	监事	女	1982 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
葛蓉甫	监事	女	1990 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%
刘宏斌	职工代表监事	男	1981 年 1 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	92,200	0	92,200	0.17%
孟文妍	职工代表监事	女	1982 年 9 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	300,000	0	300,000	0.56%

李秀波	副总经理兼董事会秘书	男	1978 年 6 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	223,100	0	223,100	0.42%
阳清	副总经理	男	1980 年 11 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	344,798	0	344,798	0.65%
张国朋	副总经理	男	1983 年 9 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	180,000	0	180,000	0.34%
郭亮	副总经理	男	1983 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	150,000	0	150,000	0.28%
丁婧	财务负责人	女	1989 年 10 月	2025 年 5 月 21 日	2028 年 5 月 20 日	0	0	0	0%

2025 年 5 月 21 日，经公司 2025 年第一次职工代表大会审议，通过关于选举职工监事的议案，选举孟文妍女士、刘宏斌先生担任公司第三届监事会职工监事，任职期限三年，自 2025 年 5 月 21 日起生效。

2025 年 5 月 21 日，经公司 2025 年度股东会审议，通过《关于董事会换届暨提名第三届董事会候选人的议案》，提名潘海宏先生、郑学军先生、刘咏先生、孙鹏先生、杜鹏先生为公司董事，任职期限三年，自 2025 年 5 月 21 日起生效；通过《关于监事会换届暨提名第三届监事会候选人的议案》，提名杨建朝先生、张雪华女士为公司监事，任职期限三年，自 2025 年 5 月 21 日起生效。

2025 年 5 月 21 日，经公司第三届董事会第一次会议审议，通过《关于选举潘海宏为西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司董事长的议案》，选举潘海宏先生为公司董事长；通过《关于聘任孙鹏为西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司总经理的议案》，任命孙鹏先生为公司总经理；通过《关于聘任西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司其他高级管理人员的议案》，任命李秀波先生、阳清先生、张国朋先生、郭亮先生为公司副总经理，任命李秀波先生为公司董事会秘书，任命丁婧女士为公司财务负责人。上述任职期限至第三届董事会届满，自 2025 年 5 月 21 日起生效。

2025 年 5 月 21 日，经公司第三届监事会第一次会议审议，通过《关于选举杨建朝为西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司监事会主席的议案》，选举杨建朝先生为公司监事会主席，任职期限三年，自 2025 年 5 月 21 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事长潘海宏、董事刘咏、董事杜鹏、监事葛蓉甫、监事张雪华分别存在在控

股股东或其控制的其他企业兼任董事、监事或高级管理人员的情况，构成与控股股东或其控制的其他企业之间的关联关系，具体兼职情况详见下表：

姓名	在公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与公司的其他关联关系
潘海宏	董事长	西部材料	副总经理	公司控股股东
		西诺稀贵	董事	控股股东控制的其他企业
		天力复合	董事	控股股东控制的其他企业
刘　咏	董事	西部材料	财务负责人	公司控股股东
		庄信公司	董事长	控股股东控制的其他企业
		瑞福莱	董事	控股股东控制的其他企业
		西材三川	董事	控股股东控制的其他企业
		西诺稀贵	董事	控股股东控制的其他企业
张雪华	监事	西安西材精铸有限公司	董事	控股股东控制的其他企业
葛蓉甫	监事	陕航资管	风控合规部主任	持有公司 5%以上股份的股东
		西诺稀贵	监事	控股股东控制的其他企业
杜　鹏	董事	陕航资管	经营发展部副主任	持有公司 5%以上股份的股东

（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
李秉泽	董事	离任	/	工作变动
杜鹏	/	新任	董事	工作变动
李淑燕	监事	离任	/	工作变动
葛蓉甫	/	新任	监事	工作变动

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

1. 杜鹏先生简历：

杜鹏，男，汉族，1991 年 5 月出生，甘肃甘谷人，2015 年 7 月参加工作，2014 年 11 月加入中国共产党，硕士研究生学历，硕士学位，工程师职称，现任陕西航空产业资产管理有限公司经营发展部副主任。

2015 年 7 月--2017 年 9 月，中国电子科技集团第二十研究所装备制造部生产主管、外协组组长；

2017 年 9 月--2021 年 11 月，国家级陕西航空经济技术开发区管委会招商一局项目经理；

2021 年 11 月--2024 年 4 月，陕西航空产业资产管理有限公司高级项目经理；

2024 年 4 月—报告期，陕西航空产业资产管理有限公司经营发展部副主任。

2. 葛蓉甫女士简历：

葛蓉甫，女，1990 年 6 月出生，汉族，陕西铜川人，2010 年 12 月加入中国共产党。毕业于北京航空航天大学，硕士研究生学历，会计师、经济师。2016 年 5 月参加工作，现任陕西航空产业资产管理有限公司风控合规部主任。

2016 年 5 月 2020 年 8 月，陕西航空产业资产管理有限公司，从事综合行政、人事工作，并配合项目工作。

2020 年 9 月至 2022 年 2 月，陕西航空产业资产管理有限公司，任综合管理部副主任；

2022 年 3 月至 2024 年 3 月，陕西航空产业资产管理有限公司，任综合管理部主任；

2024 年 4 月至报告期，陕西航空产业资产管理有限公司，任风控合规部主任。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	7	6	36
生产人员	90	1	4	87
销售人员	9	0	0	9
技术人员	42	3	1	44
财务人员	6	1	2	5
行政人员	2	1	1	2
员工总计	184	13	14	183

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	31	31
本科	32	36
专科	43	46
专科以下	77	69
员工总计	184	183

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.薪酬政策

报告期内，薪酬政策没有重大变化。严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育、医疗的社会保险、住房公积金和企业年金。

2.培训计划

报告期内，公司通过校园招聘等方式吸引和引进符合岗位任职要求及认同企业文化的人才，进一步推动了企业发展，同时也巩固、增强了公司的管理团队，为后续企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据各岗位员工培训需求，有针对性的组织和实施了一系列培训活动，包括新员工培训、专业技能类培训、综合管理类培训等，同时，为推进公司企业文化建设，公司还定期组织开展了丰富多彩的团队建设活动和文体活动，不断提高员工的认同感和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3.需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

（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
许佩敏	无变动	销售部部长	360,000	0	360,000
高晓军	无变动	生产部副部长	285,000	0	285,000
刘鹏亚	无变动	设备员/安全员	300,000	0	300,000
陈利荣	离职	/	410,100	-100	410,000
石丹	无变动	制毡厂副厂长	260,000	0	260,000
朱培	无变动	设备安环部副部长	150,000	0	150,000
刘皓明	无变动	财务部部长助理	170,000	0	170,000
司丽娜	无变动	库管员	160,000	0	160,000
高汶林	无变动	烧结工	184,700	-1	184,699
光涛	无变动	设备安环部副部长（主持工作）	109,500	0	109,500
徐薇	无变动	制毡厂副厂长（主持工作）	100,000	0	100,000
符蕾	无变动	配毡车间班组长	100,000	0	100,000
段博译	无变动	纤维厂副厂长	50,000	0	50,000

翟俊	无变动	烧结车间副主任	60,000	0	60,000
全利峰	无变动	酸洗工	50,000	0	50,000
贺静	无变动	烧结工	60,000	0	60,000
白静	无变动	切削班组长	60,000	0	60,000
郗宁	无变动	内勤员	30,000	0	30,000
卢文静	无变动	质量部副部长（主持工作）	50,000	0	50,000
刘宏斌	无变动	总经理助理兼滤器厂厂长	92,200	0	92,200
侯力强	无变动	总经理助理兼技术及研发中心主任	79,399	-59,850	19,549
路晓锋	无变动	技术及研发中心主任助理	0	0	0
李明	无变动	技术及研发中心副主任	0	0	0
姜飞龙	无变动	纤维厂厂长	0	0	0
王莹	无变动	技术员	0	0	0

核心员工的变动情况

1、陈利荣于 2025 年 9 月 30 日退休。

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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》及《公司章程》分别召开“三会”，三会会议的通知、召开和表决等程序均符合法律法规和《公司章程》之规定，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工代表监事通过履行公司监事职务能够对公司重大事项提出相关意见和建议，监督公司更好地保障员工权益和公司利益，切实代表职工行使监督权力。

公司 2025 年根据新《公司法》修订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等规章

制度，涵盖了担保管理、关联交易、对外投资、信息披露、投资者关系管理等方面，形成了适应公司现阶段规范发展的管理体系，满足了公司生产经营内部控制的需要。公司通过对内部控制制度的有效执行，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司能够合法合规经营；现有治理机制可以给股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（二） 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，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原辅材料采购、生产管理、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，可以保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	众环审字[2026]1700021 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张正峰	郭石东
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	
关键审计事项		

审计报告

众环审字[2026]1700021 号

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司（以下简称“菲尔特”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年 12 月 31 日度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲尔特 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年 12 月 31 日度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于菲尔特，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认和计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司的销售收入主要为销售金属纤维及其制品、金属网及其制品，2025 年度营业收入为人民币 12,507.14 万元。 营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注四、25 以及附注六、32 所示。	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解公司与销售和收款相关的内部控制设计并评估其有效性，测试制度是否有效运行； 2、通过查阅销售合同、收入确认相关单据，了解公司收入确认的时点和依据，以评价其是否符合企业会计准则的相关规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对各月度的收入、成本、毛利率波动进行分析，并与以前期间进行比较； 4、对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、客户签收单/验收单、出口报关单、提单及收款情况等，以验证收入确认的真实性、准确性； 5、针对资产负债表日前后公司对主要客户确认的销售收入进行检查，并与相关销售合同、账面记录和客户验收、签收单证、承运提单等原始单据进行核对，以评价销售收入是否在恰当的会计期间确认； 6、选取样本对余额和交易额进行函证，以评价应收票据、应收账款余额和销售收入金额的真实性。 7、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）存货的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司存货账面价值大，2025 年 12 月 31 日存货账面价值分别为人民币 13,191.68 万元，占资产总额比例为 33.42%，对财务报表具有重大影响，因此我们将存货的确认作为关键审计事项。 关于存货的确认的相关信息披露详见财务报表附注四、10 以及附注六、7 所示。	财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、对期末的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等； 3、实施细节测试，抽样检查与材料采购相关的支持性文件，包括采购合同、进项发票、入库单、采购付款情况等，复核采购成本的正确性； 4、了解生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，并抽查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确； 5、对生产成本实施分析程序，检查各月成本是否存在异常波动，分析产品料、工、费波动情况的合理性； 6、实施存货发出计价测试，以确定存货发出成本的准确性； 7、结合应付账款、营业成本等项目，对存货增减变动进行合理性分析； 8、获取存货跌价准备计算表、存货的期末库龄清单，执行存货减值测试，检查是否按照公司相关会计政策执行，检查已计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 9、对重要的发出商品客户实施函证程序；并检查期后客户验收情况、销售回款情况等。 10、检查与存货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

菲尔特管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括菲尔特 2025 年 12 月 31 日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，管理层负责评估菲尔特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算菲尔特、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督菲尔特的财务报告过程。

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，就可能导致对菲尔特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菲尔特不能持续经营。

（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。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：**

（项目合伙人）：_____张正峰

中国注册会计师：_____

郭石东

中国·武汉　　**二〇二六年四月二十四日**

二、 财务报表

(一) 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	六、1	13,111,359.82	53,728,428.41
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	21,244,207.97	27,159,697.14
应收账款	六、3	30,865,091.63	36,026,635.00
应收款项融资	六、4	4,117,679.71	3,217,459.42
预付款项	六、5	2,785,947.57	8,436,975.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,496,145.94	1,343,772.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	131,916,787.48	157,498,742.48
其中：数据资源			
合同资产	六、8	4,601,389.10	4,688,167.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,723,179.50	521,757.37
流动资产合计		212,861,788.72	292,621,635.15
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	六、10	141,841,292.75	136,226,094.33
在建工程	六、11	1,316,814.17	2,271,638.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	13,586,564.82	16,954,203.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	755,944.97	347,095.44
递延所得税资产	六、14	22,739,214.54	19,590,574.55
其他非流动资产	六、15	1,653,904.59	276,000.00
非流动资产合计		181,893,735.84	175,665,605.70

资产总计		394,755,524.56	468,287,240.85
流动负债：			
短期借款	六、17	92,632,171.02	96,191,314.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	4,500,000.00	2,000,000.00
应付账款	六、19	62,822,660.94	44,071,999.47
预收款项			
合同负债	六、20	20,004,939.57	25,491,388.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	4,263,555.71	3,853,031.10
应交税费	六、22	377,666.01	5,681,238.80
其他应付款	六、23	54,206,398.76	51,416,738.57
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			
其他流动负债	六、24	54,500,007.32	58,867,475.23
流动负债合计		293,307,399.33	287,573,185.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	3,612,803.42	3,769,334.87
递延收益	六、26	86,444,996.43	96,487,353.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,057,799.85	100,256,688.46
负债合计		383,365,199.18	387,829,874.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、27	53,450,000.00	53,450,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	69,013,077.78	69,013,077.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	2,194,860.48	2,027,870.74
盈余公积	六、30	10,550,070.68	10,550,070.68
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-123,817,683.56	-54,583,652.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,390,325.38	80,457,366.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,390,325.38	80,457,366.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,755,524.56	468,287,240.85

法定代表人：潘海宏　　主管会计工作负责人：丁婧　　会计机构负责人：丁婧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		125,071,376.32	119,001,828.73
其中：营业收入	六、32	125,071,376.32	119,001,828.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,591,631.54	168,612,629.86
其中：营业成本	六、32	114,112,234.85	118,227,818.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,792,360.03	1,615,999.21
销售费用	六、34	3,454,795.67	4,077,100.88
管理费用	六、35	14,989,583.54	15,148,718.36
研发费用	六、36	35,566,065.87	24,888,410.89
财务费用	六、37	3,676,591.58	4,654,581.84

其中：利息费用		3,640,142.21	4,657,036.04
利息收入		23,292.77	69,174.18
加：其他收益	六、38	11,435,869.91	11,834,319.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、39	-159,478.96	1,323,931.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-31,717,021.58	-37,290,534.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	59,104.42	4,410,879.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-68,901,781.43	-69,332,206.04
加：营业外收入	六、42	33,065.49	7,403.23
减：营业外支出	六、43	1,147,539.11	81,939.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-70,016,255.05	-69,406,742.08
减：所得税费用	六、44	-782,223.96	-13,153,536.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-69,234,031.09	-56,253,205.40
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）		-69,234,031.09	-56,253,205.40
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）		-69,234,031.09	-56,253,205.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-69,234,031.09	-56,253,205.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,234,031.09	-56,253,205.40
（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）	十五、3	-1.2953	-1.0524
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、3	-1.2953	-1.0524

法定代表人：潘海宏　　主管会计工作负责人：丁婧　　会计机构负责人：丁婧

（三） 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		69,131,387.70	82,841,011.22
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		73,857.82	1,622,606.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、45（1）	2,154,768.45	41,096,243.76
经营活动现金流入小计		71,360,013.97	125,559,861.25
购买商品、接受劳务支付的现金		30,094,293.59	35,208,079.72
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		40,815,369.86	40,817,137.99

支付的各项税费		10,001,397.09	1,126,760.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、45（2）	7,902,163.94	8,290,504.91
经营活动现金流出小计		88,813,224.48	85,442,482.86
经营活动产生的现金流量净额		-17,453,210.51	40,117,378.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,266,850.00
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			5,266,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,622,155.30	3,105,227.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,622,155.30	3,105,227.99
投资活动产生的现金流量净额		-16,622,155.30	2,161,622.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,578,049.70	99,104,763.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45（3）		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		92,578,049.70	129,104,763.40
偿还债务支付的现金		96,134,763.40	98,437,968.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,870,008.32	3,300,809.49
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	六、45（4）		30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		99,004,771.72	131,738,778.45
筹资活动产生的现金流量净额		-6,426,722.02	-2,634,015.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,502,087.83	39,644,985.35
加：期初现金及现金等价物余额		53,545,447.65	13,900,462.30
六、期末现金及现金等价物余额		13,043,359.82	53,545,447.65

法定代表人：潘海宏　　主管会计工作负责人：丁婧　　会计机构负责人：丁婧

（四） 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	53,450,000.00				69,013,077.78			2,027,870.74	10,550,070.68		-54,583,652.47		80,457,366.73
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	53,450,000.00				69,013,077.78			2,027,870.74	10,550,070.68		-54,583,652.47		80,457,366.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								166,989.74			-69,234,031.09		-69,067,041.35
（一）综合收益总额											-69,234,031.09		-69,234,031.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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								166,989.74					166,989.74
1．本期提取								1,407,504.60					1,407,504.60
2．本期使用								1,240,514.86					1,240,514.86
（六）其他													
四、本年期末余额	53,450,000.00				69,013,077.78			2,194,860.48	10,550,070.68		-123,817,683.56		11,390,325.38

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	53,450,000.00				69,013,077.78			1,923,663.48	10,550,070.68		1,669,552.93		136,606,364.87
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	53,450,000.00				69,013,077.78			1,923,663.48	10,550,070.68		1,669,552.93		136,606,364.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								104,207.26			-56,253,205.40		-56,148,998.14
（一）综合收益总额											-56,253,205.40		-56,253,205.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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								104,207.26					104,207.26
1．本期提取								1,432,141.32					1,432,141.32
2．本期使用								1,327,934.06					1,327,934.06
（六）其他													
四、本年期末余额	53,450,000.00				69,013,077.78			2,027,870.74	10,550,070.68		-54,583,652.47		80,457,366.73

法定代表人：潘海宏　　主管会计工作负责人：丁婧　　会计机构负责人：丁婧

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2005年4月28日取得西安市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，公司注册地址为：西安经济技术开发区泾渭工业园西金路15号，实际办公地址为：西安经济技术开发区泾渭工业园西金路15号。截至2025年12月31日，注册资本为5,345.00万元。

本公司主要从事金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务，主要产品包括：金属纤维、纤维毡、环保滤袋、多层金属网等产品，主要应用于环保、有色冶炼、新能源、化工、机械和交通运输等领域，满足生产过程中的过滤分离、电磁屏蔽、雷达隐身、高效燃烧、节能减排、减振降噪、流体渗透与分布控制等技术需求。

本公司的母公司为西部金属材料股份有限公司（简称“西部材料”），最终控制方为陕西省财政厅。

本财务报表业经本公司第三届董事会第六次会议于2026年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司2025年12月31日的财务状况及2025年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

本公司主要从事金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产、销售及相关加工服务，主要应用于环保、有色冶炼、新能源、化工、机械和交通运输等领域，正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

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

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	50 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	50 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	50 万元

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

备选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始

终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其分类为账龄组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
组合：账龄组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
应收出口退税组合	按各款项性质，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
应收政府补助组合	
应收备用金押金保证金组合	
应收暂付款等组合	

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、周转材料、产成品（库存商品）、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资及受托加工商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、产成品等，按批别采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

影响。

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

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

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

③存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货准备。

本公司库存商品、半成品、外购商品通常按照单个项目计提存货跌价准备；原材料、周转材料、委托加工物资和包装物由于数量繁多、单价较低，一般按照存货类别计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资

产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）

可收回金额。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会或总裁办公会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置

费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	5-20	3	19.40-4.85
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定

地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性：判断无形资产的开发在技术上具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性，比如，企业已经完成了全部计划、设计和测试活动，这些活动是使资产能够达到设计规划书中的功能、特征和技术所必须的活动，或经过专家鉴定等。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图：企业能够说明其持有开发无形资产的目的，比如，具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式：包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；无形资产能够为企业带来未来经济利益，应当对运用该无形资产生产的产品市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益的流

入，或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求。

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：企业能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。自有资金不足以提供支持的，是否存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构愿意为该无形资产的开发提供所需资金的声明等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量：企业对于研究开发的支出应当能够单独核算。比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等能够对象化；同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。研发支出无法明确分配的，应当计入当期损益，不计入开发活动的成本。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、预计负债

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

本公司预计负债主要包括很可能发生的产品质量保证而形成的负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

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

25、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，本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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中产出的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款

义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）收入计量方式

①合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认的具体方法

①商品销售合同

公司主要从事金属纤维及其制品、金属网及其制品的研发、生产和销售及相关加工服务，通常仅包括转让商品的履约业务属于在某一时点履行履约业务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户，取得客户签收证明/验收单后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司根据贸易模式的不同，按合同约

定将产品报关并取得报关单、承运人提单后或客户签收后确认收入。

②提供服务合同

本公司按合同约定或根据客户要求提供服务的履约义务，在客户验收后确认收入。

26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

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

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政

府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别

进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（1）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（2）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无重大会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

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

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

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
其他税项		按有关规定执行

2、税收优惠

本公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局2024年12月16日联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202461003492，有效期：三年。报告期内享受高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2023年9月3日《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年

12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指2025年12月31日，“年初”指2024年12月31日，“本期”指2025年，“上期”指2024年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	13,043,359.82	53,545,447.65
其他货币资金	68,000.00	182,980.76
合计	13,111,359.82	53,728,428.41
其中：存放在境外的款项总额		

截至报告年末，本公司货币资金受限情况详见附注六、16。

截至报告年末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,545,750.43	25,668,953.14
商业承兑汇票	1,757,482.00	1,565,960.00
小计	21,303,232.43	27,234,913.14
减：坏账准备	59,024.46	75,216.00
合计	21,244,207.97	27,159,697.14

（2）年末已质押的应收票据情况

截至年末，公司不存在质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,537,555.71
商业承兑汇票		1,032,420.00
合计		15,569,975.71

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截至年末，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	21,303,232.43	100.00	59,024.46	0.28	21,244,207.97
其中：银行承兑汇票	19,545,750.43	91.75			19,545,750.43
商业承兑汇票	1,757,482.00	8.25	59,024.46	3.36	1,698,457.54
合计	21,303,232.43	100.00	59,024.46	0.28	21,244,207.97

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	27,234,913.14	100.00	75,216.00	0.28	27,159,697.14
其中：银行承兑汇票	25,668,953.14	94.25			25,668,953.14
商业承兑汇票	1,565,960.00	5.75	75,216.00	4.80	1,490,744.00
合计	27,234,913.14	100.00	75,216.00	0.28	27,159,697.14

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	期间变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	75,216.00		16,191.54			59,024.46

（6）报告期内无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	18,700,815.92	24,302,861.78
1至2年	8,149,450.91	11,246,840.40
2至3年	5,131,435.14	1,436,926.01
3至4年	980,860.00	1,136,171.80
4至5年	684,945.00	627,990.69
5年以上	178,600.00	178,600.00
小计	33,826,106.97	38,929,390.68
减：坏账准备	2,961,015.34	2,902,755.68

账龄	年末余额	年初余额
合计	30,865,091.63	36,026,635.00

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,826,106.97	100.00	2,961,015.34	8.75	30,865,091.63
其中：					
组合 1：账龄组合	33,826,106.97	100.00	2,961,015.34	8.75	30,865,091.63
合计	33,826,106.97	100.00	2,961,015.34	8.75	30,865,091.63

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,929,390.68	100.00	2,902,755.68	7.46	36,026,635.00
其中：					
组合 1：账龄组合	38,929,390.68	100.00	2,902,755.68	7.46	36,026,635.00
合计	38,929,390.68	100.00	2,902,755.68	7.46	36,026,635.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,700,815.92	561,024.48	3.00
1至2年	8,149,450.91	814,945.09	10.00
2至3年	5,131,435.14	769,715.27	15.00
3至4年	980,860.00	294,258.00	30.00
4至5年	684,945.00	342,472.50	50.00
5年以上	178,600.00	178,600.00	100.00
合计	33,826,106.97	2,961,015.34	8.75

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,302,861.78	729,085.85	3.00
1至2年	11,246,840.40	1,124,684.04	10.00

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	1,436,926.01	215,538.90	15.00
3至4年	1,136,171.80	340,851.54	30.00
4至5年	627,990.69	313,995.35	50.00
5年以上	178,600.00	178,600.00	100.00
合计	38,929,390.68	2,902,755.68	7.46

（3）坏账准备的情况

项目	年初余额	期间变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,902,755.68	58,259.66				2,961,015.34
合计	2,902,755.68	58,259.66				2,961,015.34

（4）报告期内无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
客户一	7,809,531.50		7,809,531.50	20.25	234,285.95
客户二	4,819,171.61		4,819,171.61	12.49	474,372.03
客户三	1,972,974.99	663,176.40	2,636,151.39	6.83	79,084.54
客户四	1,853,755.28		1,853,755.28	4.81	278,063.29
客户五	1,330,165.00	193,927.50	1,524,092.50	3.95	45,722.78
合计	17,785,598.38	857,103.90	18,642,702.28	48.33	1,111,528.59

4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,117,679.71	3,217,459.42
合计	4,117,679.71	3,217,459.42

年末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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,375,257.27	
合计	10,375,257.27	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,690,546.03	96.58	4,890,388.81	57.97
1 至 2 年	75,315.96	2.70	2,394,520.11	28.38
2 至 3 年	19,411.27	0.70	1,152,066.49	13.65
3 年以上	674.31	0.02		
合计	2,785,947.57	100.00	8,436,975.41	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	1,605,432.84	57.63
供应商二	321,673.80	11.55
供应商三	227,217.95	8.16
供应商四	167,000.00	5.99
供应商五	107,716.06	3.87
合计	2,429,040.65	87.20

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,496,145.94	1,343,772.20
合计	2,496,145.94	1,343,772.20

其他应收款相关的附注

（1）按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,563,433.58	910,365.62
1至2年	616,751.62	460,035.00
2至3年	460,000.00	47,307.00
3至4年	47,307.00	848.00
4至5年	848.00	11,763.01
5年以上	16,363.01	4,600.00
小计	2,704,703.21	1,434,918.63
减：坏账准备	208,557.27	91,146.43
合计	2,496,145.94	1,343,772.20

（2）按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金押金保证金	1,792,576.01	1,031,716.01

款项性质	年末余额	年初余额
应收暂付款等	912,127.20	403,202.62
小计	2,704,703.21	1,434,918.63
减：坏账准备	208,557.27	91,146.43
合计	2,496,145.94	1,343,772.20

（3）坏账准备计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	86,546.43		4,600.00	91,146.43
年初余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段	-11,763.01		11,763.01	
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	117,410.84			117,410.84
本期转回				
本期核销				
本期其他减少				
年末余额	192,194.26		16,363.01	208,557.27

（4）坏账准备计提、收回或转回情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	91,146.43	117,410.84				208,557.27
合计	91,146.43	117,410.84				208,557.27

（6）报告期内不存在核销重大其他应收款及坏账准备的情况。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
客户一	应收暂付款等	623,307.62	2 年以内	23.05	34,221.84
客户二	备用金押金保证金	600,000.00	1 年以内	22.18	18,000.00
客户三	备用金押金保证金	360,000.00	2 至 3 年	13.31	54,000.00
客户四	备用金押金保证金	300,000.00	1 至 2 年	11.09	30,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	计提坏账准备余额
客户五	备用金押金保证金	200,000.00	3 年以内	7.39	18,000.00
合　计	——	2,083,307.62		77.02	154,221.84

7、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,183,943.64	355,328.53	6,828,615.11
半成品和在产品	93,917,219.44	25,150,293.51	68,766,925.93
库存商品	12,301,377.51	1,895,896.73	10,405,480.78
发出商品	52,262,527.83	7,148,760.06	45,113,767.77
委托加工物资	801,997.89		801,997.89
合计	166,467,066.31	34,550,278.83	131,916,787.48

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,811,136.90	677,762.30	6,133,374.60
半成品和在产品	101,941,470.06	13,005,954.38	88,935,515.68
库存商品	23,519,921.43	6,754,484.51	16,765,436.92
发出商品	49,744,192.61	4,712,239.32	45,031,953.29
委托加工物资	632,461.99		632,461.99
合计	182,649,182.99	25,150,440.51	157,498,742.48

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	677,762.30	-227,058.38		95,375.39		355,328.53
半成品和在产品	13,005,954.38	16,491,766.95		4,347,427.82		25,150,293.51
库存商品	6,754,484.51	7,777,197.57		12,635,785.35		1,895,896.73
发出商品	4,712,239.32	7,677,799.32		5,241,278.58		7,148,760.06
合计	25,150,440.51	31,719,705.46		22,319,867.14		34,550,278.83

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本部分	不适用	已销售出库
半成品和在产品	可变现净值低于账面成本部分	不适用	已销售出库
库存商品	可变现净值低于账面成本部分	不适用	已销售出库
发出商品	可变现净值低于账面成本部分	不适用	已销售出库

8、合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,743,700.10	142,311.00	4,601,389.10	4,833,162.60	144,994.88	4,688,167.72
合计	4,743,700.10	142,311.00	4,601,389.10	4,833,162.60	144,994.88	4,688,167.72

本期合同资产计提减值准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产减值准备	144,994.88		2,683.88			142,311.00
合计	144,994.88		2,683.88			142,311.00

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,723,179.50	521,757.37
合计	1,723,179.50	521,757.37

10、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	141,841,292.75	136,226,094.33
合计	141,841,292.75	136,226,094.33

（1） 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	105,922,877.31	101,554,678.13	310,238.03	1,355,457.31	209,143,250.78
2、本期增加金额		14,333,625.48		14,298.00	14,347,923.48
（1）购置		2,006,532.60		14,298.00	2,020,830.60
（2）在建工程转入		12,327,092.88			12,327,092.88
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（1）处置或报废					
4、年末余额	105,922,877.31	115,888,303.61	310,238.03	1,369,755.31	223,491,174.26
二、累计折旧					
1、年初余额	24,374,332.72	45,774,359.05	103,116.71	682,759.57	70,934,568.05
2．本期增加金额	2,701,060.84	5,999,806.86	23,861.04	7,996.32	8,732,725.06
（1）计提	2,701,060.84	5,999,806.86	23,861.04	7,996.32	8,732,725.06
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
4．年末余额	27,075,393.56	51,774,165.91	126,977.75	690,755.89	79,667,293.11
三、减值准备					
1、年初余额		1,982,588.40			1,982,588.40
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额		1,982,588.40			1,982,588.40
四、账面价值					
1、年末账面价值	78,847,483.75	62,131,549.30	183,260.28	678,999.42	141,841,292.75
2、年初账面价值	81,548,544.59	53,797,730.68	207,121.32	672,697.74	136,226,094.33

（2）截至报告年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至报告年末，本公司无经营租赁租出的固定资产情况。

（4）截至报告年末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	33,318,848.92	换证，正在办理中

（5）截至报告年末，本公司无所有权或使用权受到限制的固定资产。

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,316,814.17	2,271,638.09
合计	1,316,814.17	2,271,638.09

（1）在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,316,814.17		1,316,814.17	2,271,638.09		2,271,638.09

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,316,814.17		1,316,814.17	2,271,638.09		2,271,638.09

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1．年初余额	8,385,672.17	56,049,547.16	33,628.32	64,468,847.65
2．本期增加金额				
（1）外购				
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．年末余额	8,385,672.17	56,049,547.16	33,628.32	64,468,847.65
二、累计摊销				
1．年初余额	1,470,016.41	46,041,825.71	2,802.24	47,514,644.36
2．本期增加金额	186,782.20	3,174,130.83	6,725.44	3,367,638.47
（1）摊销	186,782.20	3,174,130.83	6,725.44	3,367,638.47
3．本期减少金额				
（1）处置				
4．年末余额	1,656,798.61	49,215,956.54	9,527.68	50,882,282.83
三、减值准备				
1．年初余额				
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．年末余额				
四、账面价值				
1．年末账面价值	6,728,873.56	6,833,590.62	24,100.64	13,586,564.82
2．年初账面价值	6,915,655.76	10,007,721.45	30,826.08	16,954,203.29

（2）截至报告期末，本公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为98.21%。

（3）截至报告期末，本公司无其他未办妥产权证书的无形资产情况。

（4）截至报告期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

（5）截至报告期末，本公司无所有权或使用权受到限制的无形资产。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
高层次人才住房补助	122,500.00		15,000.00		107,500.00

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间及设备更新改造	224,595.44		33,553.44		191,042.00
装修费		473,896.33	16,493.36		457,402.97
合计	347,095.44	473,896.33	65,046.80		755,944.97

14、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,675,178.23	5,501,276.73	27,278,023.79	4,091,703.57
信用减值准备	3,228,597.07	484,289.56	3,069,118.11	460,367.71
可抵扣亏损	34,614,600.00	5,192,190.00		
补贴收入	73,463,584.92	11,019,537.74	96,487,353.59	14,473,103.04
产品质量保证	3,612,803.42	541,920.51	3,769,334.87	565,400.23
合计	151,594,763.64	22,739,214.54	130,603,830.36	19,590,574.55

（2）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	年末余额	年初余额
2033 年		21,743,827.37
2035 年	80,654,661.90	
合计	80,654,661.90	21,743,827.37

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程、设备采购款	1,653,904.59	276,000.00
合计	1,653,904.59	276,000.00

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,000.00	68,000.00	保证	保函保证金
应收票据	15,569,975.71	15,539,003.11	背书	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
应收账款	1,407,628.98	1,365,400.11	背书	数字化债权凭证
合计	17,045,604.69	16,972,403.22		

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	182,980.76	182,980.76	保证	承兑汇票保证金/保函

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				保证金
应收票据	20,606,649.94	20,586,849.94	背书	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合计	20,789,630.70	20,769,830.70		

17、短期借款

项　目	年末余额	年初余额
保证借款	60,034,684.93	50,031,777.78
信用借款	32,597,486.09	46,159,536.38
合　计	92,632,171.02	96,191,314.16

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,500,000.00	2,000,000.00
合计	4,500,000.00	2,000,000.00

截至报告年末，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

（1）按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
存货、服务采购款	62,291,558.36	43,656,212.47
设备工程款	531,102.58	415,787.00
合计	62,822,660.94	44,071,999.47

（2）按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	51,817,155.77	34,453,740.09
1至2年	7,337,283.76	6,204,613.49
2至3年	2,612,421.66	373,194.50
3年以上	1,055,799.75	3,040,451.39
合计	62,822,660.94	44,071,999.47

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	账龄超过 1 年的年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,058,197.04	未达到付款条件
供应商二	2,196,297.83	未达到付款条件
供应商三	2,061,734.40	未达到付款条件

项　　目	账龄超过 1 年的年末余额	未偿还或结转的原因
供应商四	574,303.99	未达到付款条件
合　　计	6,890,533.26	——

20、合同负债

（1）　合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	20,004,939.57	25,491,388.33
合计	20,004,939.57	25,491,388.33

（2）　账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	账龄超过 1 年的年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	7,853,708.22	尚未完成验收
客户二	637,091.08	尚未完成验收
合计	8,490,799.30	——

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	3,812,823.53	35,464,397.02	35,073,864.40	4,203,356.15
二、离职后福利—设定提存计划	40,207.57	5,218,020.80	5,198,028.81	60,199.56
三、辞退福利				
合计	3,853,031.10	40,682,417.82	40,271,893.21	4,263,555.71

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,355,118.68	30,709,921.22	30,021,424.40	3,043,615.50
2、职工福利费		109,218.18	109,218.18	
3、社会保险费		1,771,186.70	1,771,186.70	
其中：医疗保险费		1,653,459.63	1,653,459.63	
工伤保险费		117,727.07	117,727.07	
4、住房公积金	88,627.00	2,105,085.00	2,119,194.00	74,518.00
5、工会经费和职工教育经费	1,369,077.85	768,985.92	1,052,841.12	1,085,222.65
合计	3,812,823.53	35,464,397.02	35,073,864.40	4,203,356.15

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费	35,401.62	3,333,215.80	3,311,999.36	56,618.06
2、失业保险费	4,805.95	145,935.00	147,159.45	3,581.50

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
3、企业年金缴费		1,738,870.00	1,738,870.00	
合计	40,207.57	5,218,020.80	5,198,028.81	60,199.56

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	290,628.79	253,055.54
土地使用税	65,982.72	99,816.74
个人所得税	21,054.50	16,966.34
土地增值税		4,937,462.76
企业所得税		310,142.80
城市维护建设税		31,198.87
教育费附加		22,284.90
水利建设基金		5,044.00
印花税		5,266.85
合计	377,666.01	5,681,238.80

23、其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款：		
应付暂收款	1,972,668.79	1,487,806.85
保证金	50,000.00	70,000.00
集团内暂借款及往来款	52,183,729.97	49,858,931.72
合计	54,206,398.76	51,416,738.57

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	账龄超过 1 年的年末余额	未偿还或结转的原因
西部金属材料股份有限公司	47,689,264.35	尚未达到付款条件
西部钛业有限责任公司	3,137,512.51	尚未达到付款条件
合计	50,826,776.86	

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,522,402.63	3,236,797.51
应收账款数字化债权凭证	1,407,628.98	
已背书未到期的商业承兑汇票	1,032,420.00	660,000.00

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票	14,537,555.71	19,946,649.94
内部委贷借款及利息	35,000,000.00	35,024,027.78
合计	54,500,007.32	58,867,475.23

25、预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	3,612,803.42	3,769,334.87
合计	3,612,803.42	3,769,334.87

26、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
与资产相关的政府补助	96,287,353.59	60,000.00	10,357,347.16	85,990,006.43
与收益相关的政府补助	200,000.00	254,990.00		454,990.00
合计	96,487,353.59	314,990.00	10,357,347.16	86,444,996.43

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）				年末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,450,000.00					53,450,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	69,013,077.78			69,013,077.78
合计	69,013,077.78			69,013,077.78

29、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	2,027,870.74	1,407,504.60	1,240,514.86	2,194,860.48
合计	2,027,870.74	1,407,504.60	1,240,514.86	2,194,860.48

注：专项储备是根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号）的规定计提和使用。

30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	10,550,070.68			10,550,070.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计	10,550,070.68			10,550,070.68

31、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	-54,583,652.47	1,669,552.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-54,583,652.47	1,669,552.93
加：本年净利润	-69,234,031.09	-56,253,205.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
年末未分配利润	-123,817,683.56	-54,583,652.47

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,490,296.13	106,413,863.29	111,799,267.28	111,798,113.43
其他业务	7,581,080.19	7,698,371.56	7,202,561.45	6,429,705.25
合计	125,071,376.32	114,112,234.85	119,001,828.73	118,227,818.68

（2）营业收入和营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务收入按产品分类				
金属纤维及其制品	89,050,114.65	88,397,883.23	82,281,943.14	93,246,089.31
多层金属网及其制品	27,485,867.31	17,553,529.24	29,401,925.90	18,506,493.30
其他	954,314.17	462,450.82	115,398.24	45,530.82
合计	117,490,296.13	106,413,863.29	111,799,267.28	111,798,113.43
主营业务收入按销售区域分类				
内销	106,246,066.93	98,086,409.68	97,990,727.63	102,655,017.09
外销	11,244,229.20	8,327,453.61	13,808,539.65	9,143,096.34
合计	117,490,296.13	106,413,863.29	111,799,267.28	111,798,113.43

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,302,178.49	1,012,519.83
土地使用税	263,930.92	399,266.98
印花税	103,942.86	84,431.08
水利基金	72,997.86	65,666.30
城市维护建设税	27,593.08	31,198.87
教育费附加	19,709.36	22,284.90
环境保护税	2,007.46	631.25
合计	1,792,360.03	1,615,999.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,348,924.47	2,414,700.23
招待费	139,179.41	153,635.49
差旅费	570,930.20	662,555.54
会展费及广告费	243,947.19	649,725.41
用车费	1,546.04	9,516.06
其他	150,268.36	186,968.15
合计	3,454,795.67	4,077,100.88

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	11,795,511.94	11,362,879.67
无形资产摊销	193,507.64	211,108.98
折旧费	50,998.21	49,060.01
招待费	222,750.01	183,785.40
公共服务费	1,164,084.29	1,466,594.88
办公费	197,332.09	122,245.09
差旅费	328,543.22	471,113.76
中介机构费	662,537.33	257,133.04
信息化系统维护费	155,377.36	191,886.79
其他	218,941.45	832,910.74
合计	14,989,583.54	15,148,718.36

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,761,765.04	3,103,892.81

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	20,562,792.64	15,789,951.91
测试检验加工费	3,686,424.83	663,403.11
动力费	2,416,619.58	512,629.27
其他	1,964,332.95	1,100,164.53
自主研发形成无形资产摊销额	3,174,130.83	3,718,369.26
合计	35,566,065.87	24,888,410.89

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,640,142.21	4,657,036.04
减：利息收入	23,292.78	69,174.18
汇兑损益	-5,686.03	-11,865.28
手续费	27,941.93	78,585.26
其他	37,486.25	
合计	3,676,591.58	4,654,581.84

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
一、计入其他收益的政府补助	10,650,677.22	11,830,289.13	10,650,677.22
其中：与递延收益相关的政府补助	10,357,347.16	7,743,911.02	10,357,347.16
直接计入当期损益的政府补助	293,330.06	4,086,378.11	293,330.06
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	785,192.69	4,030.12	4,869.87
其中：个人所得税手续费返还	4,869.87	4,030.12	4,869.87
增值税加计抵减	780,322.82		
合计	11,435,869.91	11,834,319.25	10,655,547.09

计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注八、政府补助

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	16,191.54	-38,187.21
应收账款坏账损失	-58,259.66	1,402,891.05
其他应收款坏账损失	-117,410.84	-40,772.37
合计	-159,478.96	1,323,931.47

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,683.88	111,875.17
存货跌价损失	-31,719,705.46	-35,419,821.46
固定资产减值损失		-1,982,588.40
合计	-31,717,021.58	-37,290,534.69

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产处置收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	59,104.42	59,104.42		
无形资产处置利得			4,410,879.06	4,410,879.06
合计	59,104.42	59,104.42	4,410,879.06	4,410,879.06

42、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没、赔偿收入	23,063.28	23,063.28	100.00	100.00
其他	10,002.21	10,002.21	7,303.23	7,303.23
合计	33,065.49	33,065.49	7,403.23	7,403.23

43、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,132,753.11	1,132,753.11		
违约赔偿支出	14,786.00	14,786.00		
非流动资产毁损报废损失			81,937.38	81,937.38
其他			1.89	1.89
合计	1,147,539.11	1,147,539.11	81,939.27	81,939.27

44、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,366,416.03	310,142.80
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-3,148,639.99	-13,463,679.48

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-782,223.96	-13,153,536.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-70,016,255.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,502,438.26
非应税收入的影响	-2,129,337.01
调整以前期间所得税的影响	2,366,416.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	425,380.98
本年未未确认递延所得资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,098,199.29
允许加计扣除费用的影响	-3,040,444.99
所得税费用	-782,223.96

45、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	608,320.06	38,106,378.11
保函质押存款、保证金等受限货币资金净减少	75,736.89	1,506,411.69
收到保证金、押金	442,084.75	774,047.42
收到的利息收入	23,292.78	69,174.18
收到的其他往来	1,005,333.97	640,232.36
合计	2,154,768.45	41,096,243.76

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	6,182,898.94	7,519,944.26
支付保证金	939,765.00	270,000.00
支付的其他往来	779,500.00	500,560.65
合计	7,902,163.94	8,290,504.91

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

（5）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款(本金)	96,134,763.40	92,578,049.70	
一年内到期非流动负债(借款本金)			
其他流动负债(借款本金)	35,000,000.00		
合计	131,134,763.40	92,578,049.70	

（续表）

项目	本期减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款(本金)	96,134,763.40		92,578,049.70
一年内到期非流动 负债(借款本金)			
其他流动负债(借款本金)			35,000,000.00
合计	96,134,763.40		127,578,049.70

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-69,234,031.09	-56,253,205.40
加：资产减值准备	31,717,021.58	14,018,388.03
信用减值损失	159,478.96	-1,323,931.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,732,725.06	8,295,447.59
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,367,638.47	3,929,478.24
长期待摊费用摊销	65,046.80	26,132.72
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）	-59,104.42	-4,410,879.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		81,937.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,640,142.21	4,657,036.04

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,148,639.99	-13,463,679.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,137,750.46	8,691,858.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,515,987.39	35,390,025.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,970,632.14	7,696,992.05
其他	-10,042,357.16	32,781,778.32
经营活动产生的现金流量净额	-17,453,210.51	40,117,378.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的（年）年末余额	13,043,359.82	53,545,447.65
减：现金的年初余额	53,545,447.65	13,900,462.30
加：现金等价物的（年）年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,502,087.83	39,644,985.35

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,043,359.82	53,545,447.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,043,359.82	53,545,447.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,043,359.82	53,545,447.65

47、外币货币性项目

截至年末，公司的资产及负债均为人民币余额。

48、租赁

（1）本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	574,459.44	
合计	574,459.44	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	3,761,765.04	3,103,892.81
材料费	20,562,792.64	15,789,951.91
测试化验加工费	3,686,424.83	663,403.11
动力费	2,416,619.58	512,629.27
其他	1,964,332.95	1,100,164.53
合计	32,391,935.04	21,170,041.63
其中：费用化研发支出	32,391,935.04	21,170,041.63
资本化研发支出		

八、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

补助项目	年初余额	本期增加补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
与资产相关政府补助	96,287,353.59	60,000.00	10,357,347.16		85,990,006.43	与资产相关
与收益相关政府补助	200,000.00	254,990.00			454,990.00	与收益相关
合计	96,487,353.59	314,990.00	10,357,347.16		86,444,996.43	

3、计入本年损益的政府补助

项目	本年发生额	上期发生额	备注
递延收益摊销计入	10,357,347.16	7,743,911.02	
直接计入当期损益的政府补助	293,330.06	4,086,378.11	
合计	10,650,677.22	11,830,289.13	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应收款项融资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注六”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司涉及进出口的采购与销售业务以美元计价外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于报告年末，本公司的资产及负债均为人民币余额，不存在因外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。报告年末，公司的资产及负债均为人民币余额，因此，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：报告年末，公司的资产及负债均为人民币余额，不存在因汇率变动而引起对利润及股东权益的影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息支出。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项　目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.5%　（即 50 个基点）	-462,890.25		-480,673.82	
短期借款	减少 0.5%　（即 50 个基点）	462,890.25		480,673.82	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要是银行承兑汇票，承担的风险有限。

2、信用风险

于报告年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 18,642,702.28 元，占应收账款和合同资产合计数的年末余额合计数的比例为 48.33%外，本公司无其他重大信用集中风险。

本公司因应收债权款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2、3、4、6 的披露。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司年末金融资产合计 75,063,082.14 元，年末金融负债合计 266,138,835.41 元，流动比率为 0.28。

4、金融资产转移

公司对于信用等级较高的 6+9 银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行．浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票进行贴现和背书的，公司将其终止确认；对于非 6+9 银行开具的银行承兑汇票及商业承兑汇票进行贴现和背书的，公司不终止确认。

截至报告年末，本公司无需要披露的金融资产转移事项。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值				
（一）其他权益工具投资				
（二）应收款项融资		4,117,679.71		4,117,679.71
持续以公允价值计量的资产总额		4,117,679.71		4,117,679.71

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二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

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。

4、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

相关资产或负债的不可观察输入值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司和最终实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 （万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
西部材料	西安	稀有金属材料的板、带、箔、丝、棒、管及其深加工产品、复合材料及装备和稀贵金属等新型材料的开发、生产和销售等	48,821.4274	51.21	51.21

注：西部材料的母公司是西北有色金属研究院、最终控制方是陕西省财政厅。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西北有色金属研究院(简称“西北院”)	西部材料之母公司
西部钛业有限责任公司	西部材料控制的其他公司
西安优耐特容器制造有限公司	西北院控制的其他公司
西安瑞福莱钨钼有限公司	西部材料控制的其他公司
西安诺博尔稀贵金属材料股份有限公司	西部材料控制的其他公司
西安庄信新材料科技有限公司	西部材料控制的其他公司
西安西材三川智能制造有限公司	西部材料控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安天力金属复合材料股份有限公司	西部材料控制的其他公司
宝鸡天力金属复合材料有限公司	西安天力控制的其他公司
西安莱特信息工程有限公司	西北院控制的其他公司
西安泰金新能科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛尔电子材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西安汉唐分析检测有限公司	西北院控制的其他公司
西安稀有金属材料研究院有限公司	西北院控制的其他公司
西部超导材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安九洲生物材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能超导磁体科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能装备技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安聚能高温合金材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
北京西燕超导量子技术有限公司	西北院控制的其他公司
西安凯立新材料股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安凯立新源化工有限公司	西北院控制的其他公司
铜川凯立新材料科技有限公司	西北院控制的其他公司
西部宝德科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安宝德九土新材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特新材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安思维智能材料有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛特思迈钛业有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛隆增材技术股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安赛隆增材科技有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安瑞鑫科金属材料有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安赛福斯材料防护有限责任公司	西北院控制的其他公司
西安欧中材料科技股份有限公司	西北院控制的其他公司
西安秦钛思捷科技有限公司	西北院控制的其他公司

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部钛业有限责任公司	动力费	10,930,414.83	9,299,455.43
西部钛业有限责任公司	材料	456,699.12	37,168.14
西部金属材料股份有限公司	材料	1,115,354.80	1,342,994.70
西部金属材料股份有限公司	劳务	1,792,818.30	147,905.66
西部金属材料股份有限公司	综合服务	850,712.43	3,243,450.97

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安泰金新能科技股份有限公司	劳务	767,018.28	232,976.57
西安泰金新能科技股份有限公司	材料	22,088.50	
西安庄信新材料科技有限公司	材料	191,347.21	72,534.00
西安汉唐分析检测有限公司	检测服务	171,110.00	922,442.26
西安莱特信息工程有限公司	综合服务	141,024.36	128,759.83
西安瑞福莱钨钼有限公司	接受劳务	121,692.45	13,136.06
西安天力金属复合材料股份有限公司	综合服务	18,679.24	
西安秦钛思捷科技有限公司	材料	7,504.42	15,224.00
西安优耐特容器制造有限公司	材料		20,353.98
西安优耐特容器制造有限公司	在建工程		104,424.78
西安瑞福莱钨钼有限公司	固定资产		769,911.50

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西部金属材料股份有限公司	商品/加工服务	684,148.67	1,469,292.05
西安优耐特容器制造有限公司	加工服务	418,915.93	10,619.47
西安泰金新能科技股份有限公司	商品	530.97	
西安西材三川智能制造有限公司	加工服务		39,292.03
西安西材精铸有限公司	加工服务	74,336.28	
西北有色金属研究院	商品		3,539.82

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁期间	租赁收益确定依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西安优耐特容器制造有限公司	房屋	2025 年度	协议价	368,400.00	354,000.00
西部金属材料股份有限公司	房屋	2025 年度	协议价	189,259.44	208,951.68
西部钛业有限责任公司	房屋、土地	2025 年度	协议价	16,800.00	212,815.00

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西部金属材料股份有限公司	20,000,000.00	2024 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日	是

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
西部金属材料股份有限公司	30,000,000.00	2024 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日	是
西部金属材料股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 15 日	是
西部金属材料股份有限公司	30,000,000.00	2023 年 3 月 13 日	2025 年 3 月 22 日	是
西部金属材料股份有限公司	3,062,560.00	2024 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 31 日	是
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2026 年 6 月 16 日	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	否
西部金属材料股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 5 月 9 日	2026 年 4 月 22 日	否
西部金属材料股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 25 日	否
西部金属材料股份有限公司	2,500,000.00	2025 年 7 月 22 日	2026 年 1 月 22 日	否

②本公司无作为担保方情况。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,417,931.73	1,685,841.14

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
西安西材三川智能制造有限公司			44,400.00	1,332.00
西安优耐特容器制造有限公司	128,597.00	3,857.91		
西安西材精铸有限公司	14,000.00	420.00		
合计	142,597.00	4,277.91	44,400.00	1,332.00
预付款项：				
西北有色金属研究院			60,000.00	
合计			60,000.00	
其他应收款：				
西安西材三川智能制造有限公司	47,307.00	14,192.10	47,307.00	7,096.05
西安优耐特容器制造有限公司	623,307.62	34,221.84	316,260.62	9,487.82
合计	670,614.62	48,413.94	363,567.62	16,583.87

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
西部钛业有限责任公司	1,027,687.13	32,500.00
西安莱特信息工程有限公司	203,105.00	148,962.00
西安汉唐分析检测有限公司	285,746.60	573,360.20
西部金属材料股份有限公司	3,866,270.94	3,092,153.02
西安瑞福莱钨钼有限公司	14,098.11	296,629.36
西安天力金属复合材料股份有限公司	10,000.00	
西安庄信新材料科技有限公司		30,675.00
西安泰金新能科技股份有限公司		21,062.08
合计	5,406,907.78	4,195,341.66
其他应付款：		
西安莱特信息工程有限公司	160,633.00	269,753.00
西安庄信新材料科技有限公司		
西部钛业有限责任公司	3,137,512.51	3,155,824.51
西部金属材料股份有限公司	50,272,760.03	46,695,236.57
西安瑞福莱钨钼有限公司	7,870.64	7,870.64
合计	53,578,776.18	50,128,684.72
其他流动负债：		
西部金属材料股份有限公司	35,000,000.00	35,024,027.78
西安瑞福莱钨钼有限公司		1,907.70
合计	35,000,000.00	35,025,935.48

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已开具未到期保函金额人民币 68,000.00 元。

2、或有事项

（1）预计负债

本公司基于历史质保金支出情况，并充分结合过往实际使用状况，综合考量过滤材料销售收入的一定比例合理计提质保金。在实际使用时，则将相应金额从预计负债余额中予以冲减。

截至报告年末，本公司除上述事项外无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

2、截至报告年末，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	59,104.42	
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	10,650,677.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,114,473.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,869.87	
小　计	9,600,177.89	
减：所得税影响额	1,609,939.65	

项目	本期发生额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	7,990,238.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

2、本公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

项目	涉及金额	原因
增值税加计扣除	780,322.82	按确定的标准享有，对公司损益产生持续影响
合计	780,322.82	

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-150.76	-1.2953	-1.2953
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-168.16	-1.4448	-1.4448

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

西安菲尔特金属过滤材料股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本			102,671,344.00	104,120,798.36
销售费用			5,559,359.59	4,109,905.23

（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

根据《企业会计准则》规定，公司计提的保证类质保费用计入主营业务成本，不再计入销售费用。

此项政策变更会降低产品的毛利率。

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	59,104.42
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	10,650,677.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,114,473.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,869.87
非经常性损益合计	9,600,177.89
减：所得税影响数	1,609,939.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,990,238.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用