



万和过滤

NEEQ : 831389

新乡市万和过滤技术股份公司

XINXIANG WANHE FILTER CO.,LTD



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许黎、主管会计工作负责人赵海珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓来保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司根据企业经营发展需要，为保护公司核心客户及供应链信息涉及的公司重要商业秘密，公司与核心客户和核心供应商签订了商业合作保密协议，因此，公司在 2024 年半年度报告中对涉及到的客户和供应商信息采取脱密处理，不予披露相关企业具体名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	69
附件 II	融资情况 .....	69

备查文件目录	<p>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。</p> <p>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）。</p> <p>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。</p>
文件备置地址	新乡市万和过滤技术股份公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万和过滤	指	新乡市万和过滤技术股份公司
有限公司	指	新乡市万和滤清器有限公司
股东大会	指	新乡市万和过滤技术股份公司股东大会
董事会	指	新乡市万和过滤技术股份公司董事会
监事会	指	新乡市万和过滤技术股份公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
三会	指	新乡市万和过滤技术股份公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《新乡市万和过滤技术股份公司股东大会议事规则》 《新乡市万和过滤技术股份公司董事会议事规则》 《新乡市万和过滤技术股份公司监事会议事规则》
报告期	指	2024年半年度/2024年1月1日至2024年6月30日
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》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新乡市万和过滤技术股份公司		
英文名称及缩写	XINXIANG WANHE FILTER CO., LTD		
法定代表人	许黎	成立时间	2000 年 1 月 10 日
控股股东	控股股东为（许黎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许黎），一致行动人为（常克智、常城、吴萃莹）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	研发、制造工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备，并提供相应的技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万和过滤	证券代码	831389
挂牌时间	2014 年 12 月 2 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李二凯	联系地址	新乡市大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房
电话	0373-5471518	电子邮箱	lierkai@whfilter.com
传真	0373-5471588		
公司办公地址	新乡市大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房	邮政编码	453700
公司网址	www.whfilter.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	91410700719123132N		
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇过滤工业园西排 1 号厂房		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是处于C34-通用设备制造业中的工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备产品及服务供应商，具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，依托专家型营销模式，为制冷、煤机、风电、地热能、煤化工、水处理、电力、天然气等行业提供高质量的过滤产品和系统设备，在制冷和煤机两大细分市场居于优势地位，并在新能源及节能环保领域异军突起。公司现拥有专利技术70余项，其中发明专利7项，公司以专家型技术团队服务主机厂家，采用以传统营销和电子商务相结合的销售模式，满足各细分市场的需求，收入来源主要为产品销售业务收入。

报告期内，公司继续与煤机、工业冷冻、商业制冷、风电等行业中很多知名设备集成商保持良好的合作关系，在保持传统优势细分市场优势的同时，新市场新行业也取得了不菲的成绩。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。公司的商业模式符合所处细分行业的特点及公司现有规模，使公司在报告期内能够保持稳定收入规模及业绩水平。公司通过此商业模式的运作，在细分行业内已逐步形成了一定的市场影响力和知名度，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，实现收入规模及业绩的高水平增长。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年，公司被河南省工业和信息化厅认定为“2022年度河南省专精特新中小企业”，批准文号为豫工信办企业（2022）116号。 2、2023年11月22日，公司被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为“2023年第一批高新技术企业”，证书编号：GR202341002222。

### 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	63,603,443.48	63,970,019.01	-0.57%
毛利率%	33.62%	38.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,172,950.62	6,923,505.38	-25.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,164,900.62	6,799,258.02	-24.04%

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）	5.02%	7.52%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.01%	7.38%	-
基本每股收益	0.17	0.23	-26.09%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	196,647,032.44	193,949,033.05	1.39%
负债总计	96,970,332.68	93,445,283.91	3.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,676,699.76	100,503,749.14	-0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	3.35	-0.90%
资产负债率%（母公司）	49.31%	48.18%	-
资产负债率%（合并）	49.31%	48.18%	-
流动比率	1.84	1.88	-
利息保障倍数	8.01	7.51	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,220,092.09	-6,511,857.15	180.16%
应收账款周转率	0.80	0.84	-
存货周转率	1.38	1.24	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.39%	2.74%	-
营业收入增长率%	-0.57%	-16.90%	-
净利润增长率%	-25.28%	-32.53%	-

### 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	15,008,333.46	7.63%	16,675,526.52	8.60%	-10.00%
应收票据	14,815,710.14	7.53%	22,667,796.00	11.69%	-34.64%
应收账款	79,472,929.33	40.41%	66,128,679.95	34.10%	20.18%
应收款项融资	15,610,414.09	7.94%	17,084,159.76	8.81%	-8.63%

其他应收款	2,361,011.64	1.20%	2,532,913.10	1.31%	-6.79%
存货	29,947,819.11	15.23%	31,389,774.44	16.18%	-4.59%
其他流动资产	136,924.37	0.07%	226,731.00	0.12%	-39.61%
固定资产	17,495,541.91	8.90%	18,521,634.28	9.55%	-5.54%
使用权资产	596,366.11	0.30%	668,596.27	0.34%	-10.80%
短期借款	27,400,000.00	13.93%	25,300,000.00	13.04%	8.30%
应付票据	21,258,527.39	10.81%	15,924,741.97	8.21%	33.49%
应付账款	29,019,108.03	14.76%	26,498,574.87	13.66%	9.51%
合同负债	1,450,626.51	0.74%	552,467.42	0.28%	162.57%
应交税费	940,561.03	0.48%	2,329,758.88	1.20%	-59.63%
其他应付款	115,064.72	0.06%	117,054.72	0.06%	-1.70%
一年内到期的非流动负债	4,315,517.14	2.19%	8,374,033.49	4.32%	-48.47%
租赁负债	429,921.89	0.22%	503,832.33	0.26%	-14.67%
长期应付款	4,938,767.74	2.51%	5,458,460.02	2.81%	-9.52%

### 项目重大变动原因

1、应付票据：本期以票据支付供应商货款增加，期末已支付未到期的票据相应较上期有所增加。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	63,603,443.48	-	63,970,019.01	-	-0.57%
营业成本	42,221,322.73	66.38%	39,527,604.14	61.79%	6.81%
毛利率	33.62%	-	38.21%	-	-
销售费用	5,966,220.45	9.38%	4,655,225.41	7.28%	28.16%
管理费用	5,548,472.99	8.72%	7,179,838.17	11.22%	-22.72%
研发费用	2,407,588.74	3.79%	2,684,147.93	4.20%	-10.30%
财务费用	706,991.31	1.11%	776,125.23	1.21%	-8.91%
其他收益	580,565.74	0.91%	135,713.32	0.21%	327.79%
信用减值损失	-583,102.95	-0.92%	-1,048,056.53	-1.64%	-44.36%
资产处置收益	0.00	0.00%	-7,980.86	-0.01%	100.00%
营业利润	5,923,435.71	9.31%	7,768,087.87	12.14%	-23.75%
营业外收入	9,745.52	0.02%	22,816.99	0.04%	-57.29%
营业外支出	274.93	0.00%	4,376.08	0.01%	-93.72%
净利润	5,172,950.62	8.13%	6,923,505.38	10.82%	-25.28%
经营活动产生的现金流量净额	5,220,092.09	-	-6,511,857.15	-	180.16%

投资活动产生的现金流量净额	-778,318.00	-	-916,873.73	-	-15.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,043,361.74	-	9,509,104.17	-	-195.10%

### 项目重大变动原因

- 1、本期无占比超过 10%以上且变动比例达 30%以上的项目，故免于分析变动。
- 2、经营活动产生的现金流量净额：本期个别客户集中回款，同时公司加强控制购买商品、劳务支出，相应增加了经营活动产生的现金流量净额。
- 3、投资活动产生的现金流量净额：公司本期固定资产投入减少。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额：公司本期增加贷款 210 万元，分配股利 600 万元，以及支付融资租赁款项，使筹资活动产生的现金流量净额减少。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
WH Filtration Inc.	参股公司	机械设备的销售与技术服务	50 万美元	3,580,134.71	-4,546,338.38	3,319,980.74	-474,974.53
河南三航装备技术有限公司	子公司	航空与舰船设	人民币 1000 万元	101,892.74	103,043.18	0.00	-168.92

		备 的 销 售 与 研 发				
--	--	---------------------------------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
WH Filtration Inc.	拓展海外市场业务	外贸出口，增强公司盈利能力

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>目前我国过滤与分离行业处于高速发展阶段，市场发展空间巨大，吸引了众多过滤设备制造企业涌入市场。过滤行业长期以来生产企业数量众多，企业规模普遍较小，资金实力薄弱，行业内生产企业之间在资金状况、设备情况、研发水平、利润水平、成本情况等都存在十分明显的差异，市场竞争较为激烈。</p> <p>对策：针对该风险，公司切实做好自身品牌建设和提高自身研发实力，公司于2022年被河南省工业和信息化厅分别认定为“河南省服务型制造示范企业”和“河南省专精特新中小企业”，公司2023年再次通过高新技术企业认定，并于2023年被国家知识产权局认定为“国家知识产权优势企业”，截止报告期末，公司拥有各项专利技术70余项，其中发明专利7项。</p>
2、应收账款回款风险	<p>2023年末和2024年6月末，公司的应收账款账面余额分别为7,212万元和8,602万元，占流动资产的比重分别为43.82%和51.11%，占总资产的比重分别为37.19%和43.74%。</p> <p>公司的客户主要是大中型国有企业及上市公司，支付结算周期较长，公司给予客户一定的信用周期，致使期末应收账款余额较高。公司客户主要为国有企业及上市公司，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较</p>

	<p>大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的正常经营产生一定影响。</p> <p>对策：针对该风险，公司始终重视应收账款的管理，增加了客户风险排查机制，严格筛选客户，针对不同客户制定合理的信用标准及信用额度，根据不同的信用情况，给予客户不同的信用周期，对信誉不好的客户不再赊销，实行款到发货。对业务员制定应收账款回收责任制，使销售回款与个人收益挂钩，加强风险意识。对欠款时间较长的客户实行限停发货。加强内部管理，完善应收账款管理办法，严格防止呆坏账的发生。公司应收账款账龄大多为一年以内，且客户主要为大中型国有企业及上市公司，不能收回的风险较小。</p>
<p>3、公司生产经营用地及厂房尚未最终取得相关权属证书的风险</p>	<p>公司目前的办公及生产所使用的厂房由新乡市过滤工业园有限公司统一建造，公司以购买方式取得。公司生产经营用地、厂房尚未最终取得国有土地使用权和房屋产权证书，公司存在不能最终取得土地及厂房权属证书而搬迁生产经营场所的风险。</p> <p>对策：针对该风险，公司及当地政府相关部门目前正在按照法定程序办理相关权属手续，目前，土地权属证书相关手续办理已接近尾声，公司不能最终取得土地及厂房权属证书而搬迁生产经营场所的风险逐渐减少。同时，公司实际控制人已于2014年7月19日出具承诺：如因政府拆迁或其他因素导致公司不能继续使用现有生产经营场地而进行搬迁或被政府相关部门处罚，控股股东许黎将全额补偿因此给公司造成的损失。</p>
<p>4、实际控制人不当控制风险</p>	<p>自然人许黎是公司的控股股东、实际控制人，持有公司股份18,570,000股，占股本总额的61.90%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，许黎为公司董事长，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>对策：针对该风险，公司将进一步完善股权结构，公司将继续通过内部员工持股及引进其他外部投资者的方式优化公司股权结构。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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	1,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	6,000,000.00	1,839,502.37
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	50,000,000.00	7,200,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

1、公司与关联方发生的日常性关联交易具有合理商业实质，属于公司日常生产经营的正常所需，具有必要性、持续性，对公司生产经营具有积极影响。

2、报告期内发生的担保事项，均为关联方无偿为公司向银行等金融机构贷款融资提供担保的关联交易事项，是关联方根据公司生产经营需要无偿为公司提供的担保，以降低公司财务成本，解决公司生产经营资金需求，具有必要性和持续性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（土地承诺）	2014年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（注册资本承诺）	2014年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2014年12月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司及相关承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

银行承兑保证金	其他货币资金	使用受限	8,148,519.75	4.14%	开具银行承兑保证金
阿里一达通未解冻资金	其他货币资金	未解冻	5,101.51	0.003%	阿里一达通未解冻资金
应收票据	应收款项融资	质押	13,310,440.26	6.77%	质押的应收票据
<b>总计</b>	-	-	21,464,061.52	10.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述受限资产金额系公司正常经营所需，对公司无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,457,500	44.86%	248,449	13,705,949	45.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,642,500	15.48%	0	4,642,500	15.48%
	董事、监事、高管	740,401	2.47%	48,449	788,850	2.63%
	核心员工	134,143	0.45%	109,000	243,143	0.81%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,542,500	55.14%	-248,449	16,294,051	54.31%
	其中：控股股东、实际控制人	13,927,500	46.43%	0	13,927,500	46.43%
	董事、监事、高管	2,415,000	8.05%	-48,449	2,366,551	7.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						44

#### 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	许黎	18,570,000	0	18,570,000	61.90%	13,927,500	4,642,500	0	0
2	常克智	3,661,082	0	3,661,082	12.20%	0	3,661,082	0	0
3	常城	2,595,401	0	2,595,401	8.65%	1,946,551	648,850	0	0
4	刘新亭	848,000	0	848,000	2.83%	0	848,000	0	0
5	李春红	547,000	256,000	803,000	2.68%	0	803,000	0	0
6	南京证券股份有限公司	522,798	0	522,798	1.74%	0	522,798	0	0
7	许明	341,000	0	341,000	1.14%	0	341,000	0	0
8	李峰	293,302	0	293,302	0.98%	0	293,302	0	0
9	张哲	260,000	0	260,000	0.87%	195,000	65,000	0	0
10	许苒	259,201	0	259,201	0.86%	0	259,201	0	0

合计	27,897,784	-	28,153,784	93.85%	16,069,051	12,084,733	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司前十名股东中，许黎和常克智为夫妻关系，常城为许黎和常克智之子，许苒和许明是许黎的妹妹，许明和张哲是夫妻关系，刘新亭和张哲是许黎两个妹妹的配偶，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许黎	董事长	女	1959年4月	2023年9月7日	2026年9月6日	18,570,000	0	18,570,000	0%
常城	董事、总经理	男	1985年5月	2023年9月7日	2026年9月6日	2,595,401	0	2,595,401	0%
袁庆军	董事、副总经理	男	1956年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
高少龙	董事	男	1965年3月	2023年12月28日	2026年9月6日	0	0	0	0%
高少龙	副总经理	男	1965年3月	2024年2月5日	2026年9月6日	0	0	0	0%
张哲	董事	男	1978年3月	2023年9月7日	2026年9月6日	260,000	0	260,000	0%
王新香	监事会主席	女	1985年7月	2023年9月7日	2026年9月6日	100,000	0	100,000	0%
闫法民	监事	男	1969年2月	2023年9月7日	2026年9月6日	200,000	0	200,000	0%
任坤	职工监事	男	1984年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
赵海珍	财务负责人、副总经理	女	1978年4月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
李二凯	董事会秘书、副总经理	男	1986年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董监高人员中，许黎和常城为母子关系，张哲是许黎妹妹的配偶，除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 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
高少龙	董事	新任	董事、副总经理	新任

#### 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

高少龙，男，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，在职研究生学历，高级工程师。1987年6月9日至1990年7月16日，任中国航空工业第116厂五分厂技术员；1990年7月17日至1992年6月7日，任中国航空工业第116厂机动分厂技术员；1992年6月8日至2007年7月30日，任平原滤清器有限公司销售部副部长；2007年8月1日至2012年11月18日，任新乡市平原流体控制技术有限公司副总经理；2013年3月10日至2023年12月，任新乡市万和过滤技术股份公司军品销售部部长；2023年12月至报告期末，任新乡市万和过滤技术股份公司董事、副总经理。

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	21	23
生产人员	81	83
销售人员	33	30
技术人员	34	37
财务人员	7	7
员工总计	176	180

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

#### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动，对公司经营无影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(二) 5.1	15,008,333.46	16,675,526.52
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	(二) 5.2	14,815,710.14	22,667,796.00
应收账款	(二) 5.3	79,472,929.33	66,128,679.95
应收款项融资	(二) 5.4	15,610,414.09	17,084,159.76
预付款项	(二) 5.5	10,957,965.20	7,869,507.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二) 5.6	2,361,011.64	2,532,913.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(二) 5.7	29,947,819.11	31,389,774.44
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(二) 5.8	136,924.37	226,731.00
<b>流动资产合计</b>		<b>168,311,107.34</b>	<b>164,575,088.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资	(二) 5.9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(二) 5.10	17,495,541.91	18,521,634.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二) 5.11	596,366.11	668,596.27
无形资产	(二) 5.12	1,088,327.28	1,175,538.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(二) 5.13	1,311,883.64	1,459,645.77
递延所得税资产	(二) 5.14	1,132,010.12	1,055,382.52
其他非流动资产	(二) 5.15	6,711,796.04	6,493,147.54
<b>非流动资产合计</b>		28,335,925.10	29,373,944.96
<b>资产总计</b>		196,647,032.44	193,949,033.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二) 5.16	27,400,000.00	25,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二) 5.17	21,258,527.39	15,924,741.97
应付账款	(二) 5.18	29,019,108.03	26,498,574.87
预收款项			
合同负债	(二) 5.19	1,450,626.51	552,467.42
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	(二) 5.20	3,532,698.44	4,248,435.11
应交税费	(二) 5.21	940,561.03	2,329,758.88
其他应付款	(二) 5.22	115,064.72	117,054.72
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	(二) 5.23	4,315,517.14	8,374,033.49
其他流动负债	(二) 5.24	3,484,798.66	4,037,635.66

<b>流动负债合计</b>		91,516,901.92	87,382,702.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二)5.25	429,921.89	503,832.33
长期应付款	(二)5.26	4,938,767.74	5,458,460.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(二)5.14	84,741.13	100,289.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,453,430.76	6,062,581.79
<b>负债合计</b>		96,970,332.68	93,445,283.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二)5.27	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)5.28	9,472,613.05	9,472,613.05
减：库存股			
其他综合收益	(二)5.29	-460,613.24	-460,613.24
专项储备			
盈余公积	(二)5.30	7,857,093.28	7,339,798.22
一般风险准备			
未分配利润	(二)5.31	52,807,606.67	54,151,951.11
归属于母公司所有者权益合计		99,676,699.76	100,503,749.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		99,676,699.76	100,503,749.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		196,647,032.44	193,949,033.05

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：赵海珍

会计机构负责人：刘晓来

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	(二)5.32	63,603,443.48	63,970,019.01
其中：营业收入		63,603,443.48	63,970,019.01
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(二)5.32	57,297,156.24	55,281,607.07
其中：营业成本		42,221,322.73	39,527,604.14
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	(二)5.33	446,560.02	458,666.19
销售费用	(二)5.34	5,966,220.45	4,655,225.41
管理费用	(二)5.35	5,548,472.99	7,179,838.17
研发费用	(二)5.36	2,407,588.74	2,684,147.93
财务费用	(二)5.37	706,991.31	776,125.23
其中：利息费用		846,509.06	569,031.34
利息收入		9,299.79	9,815.78
加：其他收益	(二)5.38	580,565.74	135,713.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)5.39	-380,314.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二)5.41		-7,980.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)5.40	-583,102.95	-1,048,056.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,923,435.71	7,768,087.87
加：营业外收入	(二)5.42	9,745.52	22,816.99
减：营业外支出	(二)5.43	274.93	4,376.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,932,906.30	7,786,528.78
减：所得税费用	(二)5.44	759,955.68	863,023.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,172,950.62	6,923,505.38
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)		5,172,950.62	6,923,505.38
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)		5,172,950.62	6,923,505.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,172,950.62	6,923,505.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,172,950.62	6,923,505.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.23

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：赵海珍

会计机构负责人：刘晓来

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,657,492.79	58,964,568.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二)5.46	1,299,785.75	1,749,399.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>58,957,278.54</b>	<b>60,713,967.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,859,068.33	47,538,263.55
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		12,403,336.31	7,400,054.02
支付的各项税费		7,601,936.89	8,427,992.12
支付其他与经营活动有关的现金	(二)5.46	2,872,844.92	3,859,515.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,737,186.45</b>	<b>67,225,824.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,220,092.09</b>	<b>-6,511,857.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-7,980.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			-7,980.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		778,318.00	908,892.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		778,318.00	908,892.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-778,318.00	-916,873.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,600,000.00	30,374,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,600,000.00	30,374,800.00
偿还债务支付的现金		27,100,000.00	20,114,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,394,189.99	569,031.34
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	(二)5.46	149,171.75	182,664.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,643,361.74	20,865,695.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,043,361.74	9,509,104.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,601,587.65	2,080,373.29
加：期初现金及现金等价物余额		11,456,299.85	4,201,348.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,854,712.20	6,281,722.23

法定代表人：许黎

主管会计工作负责人：赵海珍

会计机构负责人：刘晓来

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 5. 31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

公司第四届董事会第五次会议审议通过了《2023 年度权益分派预案》，并提请股东大会审议，以应分配股数 30,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元，本次权益分派共预计发放现金红利人民币 600.00 万元，2023 年度股东分红方案于 2024 年 5 月经公司年度股东大会审议通过。2024 年 6 月公司实施分红方案，实际发放现金红利人民币 600.00 万元。

#### (二) 财务报表项目附注

### 新乡市万和过滤技术股份公司

#### 财务报表附注

##### 1、公司基本情况

## 1.1 公司概况

新乡市万和过滤技术股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新乡市万和滤清器有限公司整体改制变更设立的股份公司，经新乡市市场监督管理局颁发《营业执照》统一社会信用代码 91410700719123132N，注册资本为人民币 3,000.00 万元，法定代表人：许黎。

2014 年 12 月 2 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“万和过滤”，证券代码“831389”。2024 年 1-6 月，公司分层情况为基础层。

本公司处于气体、液体分离及纯净设备制造行业，主要产品与服务项目为研发、制造工业流体用滤芯、过滤器及过滤设备，并提供相应的技术服务。公司以专家型技术团队服务主机厂家，采用以直销为主、经销商销售为辅、传统营销和电子商务相结合的销售模式，满足各细分市场的需求，为制冷、煤机、风电、地热能、煤化工、水处理、电力、天然气等行业提供高质量的过滤产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 14 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

2019 年 9 月，公司设立控股子公司河南三航装备技术有限公司，根据章程约定，股东以实缴的出资额为限对公司承担有限责任。截止本年度末，公司未实缴出资，尚未达到对河南三航装备技术有限公司的实质性控制，本年度公司不编制合并财务报表。河南三航装备技术有限公司具体情况详见“本附注 6、在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

### 2.2 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为运用持续经营假设是适当的。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 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。

### 3.3 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。

### 3.4 记账本位币

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

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注 5: 5.3、5.4	公司将单项应收款项金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要
重要的主营业务收入	附注 5.32	公司将单项收入占营业收入总额 0.5% 的认定为重要
收到/支付的重要的筹资活动有关的现金	附注 5.45	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5% 的认定为重要
重要的承诺事项	附注 8	公司将重组、并购等事项认定为重要
重要的或有事项	附注 8	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	附注 9	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要。

### 3.6 现金流量表之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的现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.7 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

### 3.8 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 3.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款、3.21 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	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，无需计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合 1 划分相同。

### 3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收国内客户款项

应收账款组合 2：应收国外客户款项

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

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

### 3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

### 3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金、保证金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.13 存货

### 3.13.1 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 3.13.2 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。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3.13.3 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。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。

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。

### 3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3.13.5 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。

## 3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 3.15 固定资产

### 3.15.1 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。

### 3.15.2 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：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
运输工具	4-8	3	12.13-24.25
机器设备	10	3	9.7
电子设备及其他设备	3-10	3	9.70-32.33

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。

### 3.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.15.4 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。

## 3.16 借款费用

### 3.16.1 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.16.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.16.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 3.17 使用权资产

### 3.17.1 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

### 3.17.2 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.17.3 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.18 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。

#### 3.18.1 计价方法、使用寿命

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。

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
管理软件	10	直线法

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

#### 3.18.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### 3.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.19 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经营租赁方式租入的固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.20 长期资产减值

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

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

### 3.21 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。

### 3.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

#### 3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### 3.22.2 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.22.3 辞退福利的会计处理方法

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。

#### 3.22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 3.24 收入

#### 3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

### 3.24.1.1 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 3.24.1.2 提供劳务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### 3.24.2 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司在实际发生时进行会计处理。

## 3.25 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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 3.26.1 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。

#### 3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 3.26.4 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。

## 3.27 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。

### 3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### 3.27.1.1 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。

#### 3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——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“3.15 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。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。

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。

### 3.27.1.3 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当期损益。

### 3.27.2 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。

#### 3.27.2.1 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。

#### 3.27.2.2 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。

## 3.28 重要会计政策和会计估计变更

### 3.28.1 会计政策变更

本公司本期无需要披露的重大会计政策变更事项。

### 3.28.2 会计估计变更

本公司本期无需要披露的重大会计估计变更事项。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 4.2 税收优惠及批文

（1）本公司于 2023 年通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书编号为 GR202341002222，有效期为三年。经向公司主管税务机关备案，本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用 15%的税率。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)适用增值税退(免)税政策的出口货物劳务,按照下列规定实行增值税免抵退税或免退税办法。(一)免抵退税办法。生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务,以及列名生产企业出口非自产货物,免征增值税,相应的进项税额抵减应纳增值税额(不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额),未抵减完的部分予以退还。

(3) 根据《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(以下称加计抵减政策)。

(4) 根据财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

## 5、财务报表项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,051.78	2,526.77
银行存款	6,556,498.56	11,437,158.31
其他货币资金	8,430,783.12	5,235,841.44
合 计	15,008,333.46	16,675,526.52

注:本期末,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 8,430,783.12 元,其中:其他货币资金中银行承兑汇票保证金 8,148,519.75 元、阿里一达通未解冻资金 5,101.51 元。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,488,941.74	21,165,253.14
商业承兑汇票	2,449,229.90	1,581,624.06
小 计	14,938,171.64	22,746,877.20
减:坏账准备	122,461.50	79,081.20
合 计	14,815,710.14	22,667,796.00

#### 5.2.2 按坏账计提方法分类披露

##### 5.2.2.1 类别明细情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,938,171.64	100.00	122,461.50	1.12	14,815,710.14
其中：银行承兑汇票	12,488,941.74	77.89			12,488,941.74
商业承兑汇票	2,449,229.90	22.11	122,461.50	5.00	2,326,768.40
合计	14,938,171.64	100.00	122,461.50	1.12	14,815,710.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,746,877.20	100.00	79,081.20	0.35	22,667,796.00
其中：银行承兑汇票	21,165,253.14	93.05			21,165,253.14
商业承兑汇票	1,581,624.06	6.95	79,081.20	5.00	1,502,542.86
合计	22,746,877.20	100.00	79,081.20	0.35	22,667,796.00

## 5.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	79,081.20	119,961.50	76,581.20			122,461.50
合计	79,081.20	119,961.50	76,581.20			122,461.50

## 5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,484,798.66
商业承兑汇票		
合计		3,484,798.66

根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》终止确认的应收票据，列示其终止确认的金额，及与终止确认相关的利得和损失。本期，本公司累计向银行贴现承兑汇票人民币 0.00 元。

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	57,247,121.11	62,219,726.90
1 至 2 年	27,092,192.33	5,522,351.97
2 至 3 年	1,410,382.36	4,099,645.26
3 至 4 年	63,480.00	129,135.00
4 至 5 年	160,240.00	106,479.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	45,552.14	44743.14
小计	86,018,967.94	72,122,081.27
减：坏账准备	6,546,038.61	5,993,401.32
合计	79,472,929.33	66,128,679.95

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

## 5.3.2.1 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,018,967.94	100.00	6,546,038.61	7.61	79,472,929.33
其中：组合1：应收国内客户款项	81,746,218.40	91.75	6,238,049.81	7.63	75,508,168.59
组合2：应收国外客户款项	4,272,749.54	8.25	307,988.80	7.21	3,964,760.74
合计	86,018,967.94	100.00	6,546,038.61	7.61	79,472,929.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,122,081.27	100.00	5,993,401.32	8.31	66,128,679.95
其中：组合1：应收国内客户款项	66,174,012.15	91.75	5,574,946.40	8.42	60,599,065.75
组合2：应收国外客户款项	5,948,069.12	8.25	418,454.92	7.04	5,529,614.20
合计	72,122,081.27	100.00	5,993,401.32	8.31	66,128,679.95

## 5.3.2.2 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,247,121.11	2,862,356.06	5.00
1至2年	27,092,192.33	2,709,219.23	10.00
2至3年	1,410,382.36	705,191.18	50.00
3至4年	63,480.00	63,480.00	100.00
4至5年	160,240.00	160,240.00	100.00
5年以上	45,552.14	45,552.14	100.00
合计	86,018,967.94	6,546,038.61	7.61

## 5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收国内客户款项	5,574,946.39	663,104.65		1.23		6,238,049.81
应收国外客户款项	418,454.93			110,466.13		307,988.80
合计	5,993,401.32	663,104.65		110,467.36		6,546,038.61

## 5.3.4 本期无实际核销的应收账款

## 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
第一名	17,811,693.86	20.71	1,090,493.23
第二名	11,010,026.33	12.80	571,898.23
第三名	4,074,357.39	4.74	236,022.69
第四名	3,988,823.54	4.64	292,689.95
第五名	3,218,088.87	3.74	223,990.73
合计	40,102,989.99	46.62	2,415,094.83

## 5.4 应收款项融资

## 5.4.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	15,610,414.09	17,084,159.76
合计	15,610,414.09	17,084,159.76

## 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

## 5.4.2.1 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,610,414.09	100.00			15,610,414.09
其中：银行承兑汇票	15,610,414.09	100.00			15,610,414.09
商业承兑汇票					
合计	15,610,414.09	100.00			15,610,414.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,084,159.76	100.00			17,084,159.76
其中：银行承兑汇票	17,084,159.76	100.00			17,084,159.76

类别	期初余额				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票					0.00
<b>合计</b>	17,084,159.76	100.00			17,084,159.76

## 5.4.3 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,310,440.26

## 5.4.4 本期无实际核销的应收款项融资

## 5.5 预付款项

## 5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	10,142,247.67	92.56	7,672,371.96	97.49
1 至 2 年	725,810.67	6.62	127,915.88	1.63
2 至 3 年	59,813.37	0.55	38,002.87	0.48
3 年以上	30,093.49	0.27	31,216.61	0.40
<b>合计</b>	10,957,965.20	100.00	7,869,507.32	100.00

## 5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	7,308,369.70	66.69
第二名	561,000.00	5.10
第三名	333,775.00	3.05
第四名	105,000.00	0.96
第五名	94,500.00	0.86
<b>合计</b>	8,402,644.70	76.68

## 5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,361,011.64	2,532,913.10
<b>合计</b>	2,361,011.64	2,532,913.10

## 5.6.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,323,011.64	2,772,300.00

款项性质	期末余额	期初余额
应收其他款项	38,000.00	34,082.21
<b>合 计</b>	<b>2,361,011.64</b>	<b>2,806,382.21</b>

## 5.6.2 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,305,141.64	2,277,782.21
1 至 2 年	29,970.00	386,800.00
2 至 3 年	25,900.00	41,800.00
3 年以上		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,361,011.64</b>	<b>2,806,382.21</b>

## 5.6.3 按坏账计提方法分类披露

## 5.6.3.1 类别明细情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,621,564.88	100.00	260,553.24	9.94	2,361,011.64
<b>合 计</b>	<b>2,621,564.88</b>	<b>100.00</b>	<b>260,553.24</b>	<b>9.94</b>	<b>2,361,011.64</b>

续:

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,806,382.21	100.00	273,469.11	9.74	2,532,913.10
<b>合 计</b>	<b>2,806,382.21</b>	<b>100.00</b>	<b>273,469.11</b>	<b>9.74</b>	<b>2,532,913.10</b>

## 5.6.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	273,469.11			273,469.11
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第三阶段				
本期计提				
本期转回	12,915.87			12,915.87
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	260,553.24			260,553.24

## 5.6.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	273,469.11		12,915.87			260,553.24
合计	273,469.11		12,915.87			260,553.24

## 5.6.6 本期无实际核销的其他应收款

## 5.6.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	38.15	50,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	38.15	50,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.81	100,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	93,700.00	1 年以内	3.57	4,685.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	63,480.00	1 年以内	2.42	3,174.00
合计	—	2,257,180.00	—	86.10	237,980.00

## 5.7 存货

## 5.7.1 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,049,194.84		7,049,194.84	7,192,258.83		7,192,258.83
在产品	10,623,708.44		10,623,708.44	10,109,531.55		10,109,531.55
库存商品	12,274,915.83		12,274,915.83	14,087,984.06		14,087,984.06
合计	29,947,819.11		29,947,819.11	31,389,774.44		31,389,774.44

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预缴税金	112,838.74		112,838.74	116,740.50		116,740.50
待抵扣进项税额	24,085.63		24,085.63	93,290.50		93,290.50
预交费用				16,700.00		16,700.00
合计	136,924.37		136,924.37	226,731.00		226,731.00

## 5.9 其他权益工具投资

### 5.9.1 其他权益工具投资情况

项 目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额
非交易性权益工具投资	460,613.24				
合 计	460,613.24				

### 5.9.2 非交易性权益工具投资情况

项 目	期末余额	本期确认的股利收入	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额
WH filtration inc.			460,613.24	
合 计			460,613.24	

注：对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以出于战略目的长期持有为投资目标的权益投资，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

## 5.10 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	17,495,541.91	18,521,634.28
固定资产清理		
合 计	17,495,541.91	18,521,634.28

### 5.10.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	14,829,835.70	17,243,190.15	2,545,477.42	2,918,354.28	37,536,857.55
2、本年增加金额		387,331.86		66,479.00	453,810.86
（1）购置		387,331.86		66,479.00	453,810.86
（2）融资租赁到期转入					
（3）其他转入					
3、本年减少金额			38,264.32	9,164.10	47,428.42
（1）处置或报废			38,264.32	9,164.10	47,428.42
4、期末余额	14,829,835.70	17,630,522.01	2,507,213.10	2,975,669.18	37,943,239.99
二、累计折旧					
1、期初余额	7,012,359.70	9,069,595.09	1,386,260.37	1,547,008.11	19,015,223.27
2、本年增加金额	371,093.94	787,033.13	106,285.56	214,067.75	1,478,480.38
（1）计提	371,093.94	787,033.13	106,285.56	214,067.75	1,571,049.67
（2）融资租赁到期转入					
3、本年减少金额			37,116.39	8,889.18	46,005.57
（1）处置或报废			37,116.39	8,889.18	46,005.57
4、期末余额	7,383,453.64	9,856,628.22	1,455,429.54	1,752,186.68	20,447,698.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	7,446,382.06	7,773,893.79	1,051,783.56	1,223,482.50	17,495,541.91
2、期初余额	7,817,476.00	8,173,595.06	1,159,217.05	1,371,346.17	18,521,634.28

## 5.10.2 通过融资租赁租入的固定资产情况：

类 别	账面价值
机器设备	5,740,969.12
合 计	5,740,969.12

## 5.10.3 通过经营租赁租出的固定资产情况：

类 别	账面价值
机器设备	2,115,437.08
合 计	2,115,437.08

## 5.10.4 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公司房产	7,446,382.06	尚未取得相关土地使用权证书

## 5.11 使用权资产

项 目	运输设备	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	529,775.48	517,386.61	1,047,162.09
2、本年增加金额			
(1) 租赁			
3、本年减少金额			
(1) 终止确认			
(2) 转入固定资产			
4、期末余额	529,775.48	517,386.61	1,047,162.09
二、累计折旧			-
1、期初余额	315,816.21	62,749.61	378,565.82
2、本年增加金额	72,230.16	-	72,230.16
(1) 计提	72,230.16		72,230.16
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 终止确认			

项 目	运输设备	土地使用权	合 计
(2) 转入固定资产			-
4、期末余额	388,046.37	62,749.61	450,795.98
三、减值准备			-
1、期初余额			-
2、本年增加金额			-
3、本年减少金额			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末余额	141,729.11	454,637.00	596,366.11
2、期初余额	213,959.27	454,637.00	668,596.27

### 5.12 无形资产

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,735,720.09	1,735,720.09
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,735,720.09	1,735,720.09
二、累计摊销		
1、期初余额	560,181.51	560,181.51
2、本年增加金额	87,211.30	87,211.30
(1) 摊销	87,211.30	87,211.30
3、本年减少金额		
4、期末余额	647,392.81	647,392.81
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	1,088,327.28	1,088,327.28
2、期初余额	1,175,538.58	1,175,538.58

### 5.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂区改造、维护	1,459,645.77	138,000.00	285,762.13		1,311,883.64
合计	1,459,645.77	138,000.00	285,762.13		1,311,883.64

### 5.14 递延所得税资产、递延所得税负债

## 5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	6,929,053.35	1,039,358.00	6,345,951.63	951,892.75
租赁负债	617,680.77	92,652.12	689,931.77	103,489.77
合计	7,546,734.12	1,132,010.12	7,035,883.40	1,055,382.52

## 5.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
使用权资产	564,940.87	84,741.13	668,596.27	100,289.44
合计	564,940.87	84,741.13	668,596.27	100,289.44

## 5.15 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	747,648.04		747,648.04	783,410.00		783,410.00
预付房产款	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
预付办理土地费用	2,964,148.00		2,964,148.00	2,807,000.00		2,807,000.00
合计	6,711,796.04		6,711,796.04	6,590,410.00		6,590,410.00

## 5.16 短期借款

## 5.16.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	7,200,000.00	6,800,000.00
保证借款	4,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	16,200,000.00	500,000.00
合计	27,400,000.00	25,300,000.00

注：期末保证借款均由公司股东及其亲属提供担保，具体担保情况详见本附注“7.3.2 关联担保情况”。

5.16.2 截至期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 5.17 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,258,527.39	15,924,741.97
合计	21,258,527.39	15,924,741.97

## 5.18 应付账款

## 5.18.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,391,443.68	25,708,424.46
1年以上	12,627,264.35	790,150.41
合计	29,019,108.03	26,498,574.87

## 5.18.2 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	28,060,032.54	25,742,301.42
应付资产款及其他	638,353.60	487,921.58
运输费	291,136.34	157,498.20
服务费	29,585.55	110,853.67
合计	29,019,108.03	26,498,574.87

## 5.18.3 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
第一名	2,723,448.70	9.39
第二名	2,205,002.10	7.60
第三名	1,807,409.21	6.23
第四名	1,429,916.05	4.93
第五名	1,194,259.44	4.12
合计	9,360,035.50	32.27

## 5.19 合同负债

## 5.19.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,450,626.51	552,467.42
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,450,626.51	552,467.42

## 5.20 应付职工薪酬

## 5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,244,837.09	10,945,231.49	11,657,370.14	3,532,698.44
二、离职后福利-设定提存计划	3,598.02	742,368.15	745,966.17	
合计	4,248,435.11	11,687,599.64	12,403,336.31	3,532,698.44

## 5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,159,580.59	10,099,375.13	10,921,605.66	2,337,350.06
2、职工福利费		322,197.24	322,197.24	
3、社会保险费	1,335.60	315,682.05	317,017.65	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,219.97	303,716.01	304,935.98	
工伤保险费	115.63	11,966.04	12,081.67	
生育保险费				
4、住房公积金		21,120.00	21,120.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,083,920.90	186,857.07	75,429.59	1,195,348.38
<b>合计</b>	<b>4,244,837.09</b>	<b>10,945,231.49</b>	<b>11,657,370.14</b>	<b>3,532,698.44</b>

## 5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,209.76	713,547.20	714,756.96	
2、失业保险费	2,388.26	28,820.95	31,209.21	
<b>合计</b>	<b>3,598.02</b>	<b>742,368.15</b>	<b>745,966.17</b>	

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 5.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	546,026.16	1,340,252.50
增值税	317,984.70	832,890.45
城市维护建设税	10,094.76	50,481.19
教育费附加	6,056.85	30,288.71
地方教育费附加	4,037.90	20,192.48
房产税	26,954.68	26,954.68
印花税	17,097.65	16,390.54
土地使用税	11,495.00	11,495.00
环境保护税	309.33	309.33
垃圾处理费	504.00	504.00
<b>合计</b>	<b>940,561.03</b>	<b>2,329,758.88</b>

## 5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	115,064.72	117,054.72
<b>合计</b>	<b>115,064.72</b>	<b>117,054.72</b>

## 5.22.1 其他应付款

## 5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	819.62	819.62

项目	期末余额	期初余额
其他	114,245.10	116,235.10
合计	115,064.72	117,054.72

5.22.1.2 本期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,128,107.26	8,187,934.05
一年内到期的租赁负债	187,409.88	186,099.44
合计	4,315,517.14	8,374,033.49

#### 5.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期汇票	3,484,798.66	3,965,814.90
待转销项税额		71,820.76
合计	3,484,798.66	4,037,635.66

#### 5.25 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	816,913.85	889,513.85
减：未确认的融资费用	199,582.08	199,582.08
减：一年内到期的租赁负债	187,409.88	186,099.44
合计	429,921.89	503,832.33

#### 5.26 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,550,492.64	14,582,049.62
减：未确认融资费用	483,617.64	935,655.55
减：一年内到期的长期应付款	4,128,107.26	8,187,934.05
合计	4,938,767.74	5,458,460.02

#### 5.27 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

#### 5.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,472,613.05			9,472,613.05
合计	9,472,613.05			9,472,613.05

## 5.29 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税 前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期 转入留存 收益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益	-460,613.24							-460,613.24
其中：其他权益工具 投资公允价值变动	-460,613.24							-460,613.24
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-460,613.24</b>							<b>-460,613.24</b>

## 5.30 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,339,798.22	517,295.06		7,857,093.28
<b>合计</b>	<b>7,339,798.22</b>	<b>517,295.06</b>		<b>7,857,093.28</b>

注：本期盈余公积增加系按净利润 10%计提的法定盈余公积。

## 5.31 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	54,151,951.11	43,479,318.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-141,534.02
调整后期初未分配利润	54,151,951.11	43,337,784.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,172,950.62	12,015,740.95
减：提取法定盈余公积	517,295.06	1,201,574.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,000,000.00	
期末未分配利润	52,807,606.67	54,151,951.11

注：公司第四届董事会第五次会议审议通过了《2023 年度权益分派预案》，并提请股东大会审议，以应分配股数 30,000,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元，本次权益分派共预计发放现金红利人民币 600.00 万元，2023 年度股东分红方案于 2024 年 5 月经公司年度股东大会审议通过。

2024 年 6 月公司实施分红方案，实际发放现金红利人民币 600.00 万元。。

## 5.32 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	63,165,817.91	41,997,163.87	63,499,483.75	39,295,455.28
其中：高新技术收入	53,125,940.67	27,504,935.30	46,749,606.03	28,043,982.83
其他业务	437,625.57	224,158.86	470,535.26	232,148.86
<b>合计</b>	<b>63,603,443.48</b>	<b>42,221,322.73</b>	<b>63,970,019.01</b>	<b>39,527,604.14</b>

## 5.32.1 合同产生的收入情况

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,165,817.91	41,997,163.87	63,499,483.75	39,295,455.28
其中：过滤元件	48,688,888.38	31,833,871.75	49,101,161.49	30,213,278.03
过滤设备	10,254,866.99	7,129,814.16	8,811,187.31	5,012,258.15
其他	4,222,062.54	3,033,477.96	5,587,134.95	4,069,919.10
其他业务	437,625.57	224,158.86	470,535.26	232,148.86
其中：废料收入	22,205.12	0.00	91,092.19	
租赁收入	377,876.11	224,158.86	377,433.64	232,148.86
其他收入	37,544.34	0.00	2,009.43	
合计	63,603,443.48	42,221,322.73	63,970,019.01	39,527,604.14

## 5.32.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	13,813,523.04	21.72
第二名	10,582,088.02	16.64
第三名	3,878,468.60	6.10
第四名	3,428,261.00	5.39
第五名	2,123,848.17	3.34
合计	33,826,188.83	53.18

## 5.33 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,922.97	172,908.87
教育费附加	100,753.78	103,745.32
地方教育费附加	67,169.19	69,163.55
房产税	53,909.36	53,909.36
印花税	32,188.06	34,322.43
土地使用税	22,990.00	22,990.00
环境保护税	618.66	618.66
垃圾处理费	1,008.00	1,008.00
合计	446,560.02	458,666.19

## 5.34 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,591,314.08	1,052,538.28
服务费	2,105,144.98	1,986,045.91
业务招待费	553,444.64	625,736.38
差旅费	337,780.54	548,808.18
广告宣传、参展费	160,241.70	148,226.29
售后服务费、样品费	54,873.98	91,439.84

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	40,687.18	100,576.26
招投标费用	67,190.85	29,775.02
办公费	51,714.31	41,473.95
平台、网站维护费	3,828.19	150.00
人力资源等服务费		29,237.28
其他		1,218.02
合计	5,966,220.45	4,655,225.41

### 5.35 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,326,426.10	2,519,016.99
中介机构服务费	1,264,919.33	1,397,736.88
产品鉴定费、检测费	57,636.91	477,617.51
人力资源服务费	146,761.96	401,471.42
业务招待费	343,680.42	318,326.16
长期待摊费用摊销	285,762.13	254,420.66
折旧费	278,875.66	237,025.27
差旅费、车费	204,625.12	138,387.41
维修费、质量认证费	57,990.74	845,812.62
办公费、电话费	159,441.69	186,775.10
租赁费	143,961.85	93,960.12
广告宣传费、参展费	40,099.01	150,567.92
无形资产摊销	87,211.30	52,531.20
知识产权费	83,638.14	35,186.79
环境治理费	32,849.98	24,140.19
财产保险费	22,724.73	6,471.97
平台、网站维护费	6,094.34	29,720.35
其他	5,773.58	7,845.00
存货损失		2,824.61
合计	5,548,472.99	7,179,838.17

### 5.36 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,955,140.35	1,551,291.97
直接材料	295,174.47	1,021,210.01
其他费用	70,560.19	24,575.33
折旧费用	86,713.73	87,070.62
合计	2,407,588.74	2,684,147.93

### 5.37 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	846,509.06	751,695.83
减：利息收入	9,299.79	9,815.78
减：汇兑收益	150,548.53	113,630.38
手续费支出	20,330.57	33,174.81
现金折扣		114,700.75
合计	706,991.31	776,125.23

## 5.38 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
先进制造业增值税加计抵减	187,008.67		
与日常活动相关的政府补助	576,508.67	133,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	4,057.07	2,713.32	
合计	580,565.74	135,713.32	

## 5.39 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组等	-380,314.32	
合计	-380,314.32	

## 5.40 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-43,380.30	-831,209.45
其他应收款坏账损失	-552,637.29	-50,870.00
应收票据坏账损失	12,915.87	-165,977.08
合计	-583,101.72	-1,048,056.53

## 5.41 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-7,980.86	
合计		-7,980.86	

## 5.42 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,598.43	22,816.99	6,598.43
非流动资产毁损报废利得	3,147.09		3,147.09
合计	9,745.52	22,816.99	9,745.52

## 5.43 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款		58.47	
非流动资产盘亏、毁损报废损失	274.92	4317.61	274.92
其他	0.01		0.01
<b>合计</b>	<b>274.93</b>	<b>4,376.08</b>	<b>274.93</b>

#### 5.44 所得税费用

##### 5.44.1 所得税费用表

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费用	852,131.59	1,020,231.37
递延所得税费用	-92,175.91	-157,207.97
<b>合计</b>	<b>759,955.68</b>	<b>863,023.40</b>

##### 5.44.2 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,932,906.30	7,786,528.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	889,935.95	1,167,979.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,158.05	97,666.27
研发加计扣除项的影响	-361,138.31	-402,622.19
所得税费用	759,955.68	863,023.40

#### 5.45 现金流量表项目

##### 5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	580,565.74	135,713.32
利息收入等	9,299.79	-9,815.78
往来及其他	709,920.22	1,623,502.11
<b>合计</b>	<b>1,299,785.75</b>	<b>1,749,399.65</b>

##### 5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,269,761.39	2,302,501.99
管理费用及研发费用	1,375,838.66	1,031,224.70
银行手续费等	20,330.57	33,174.81
往来及其他	206,914.30	492,613.62
<b>合计</b>	<b>2,872,844.92</b>	<b>3,859,515.12</b>

##### 5.45.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁资金		
<b>合计</b>		

## 5.45.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	149,171.75	182,664.49
<b>合计</b>	149,171.75	182,664.49

## 5.46 现金流量表补充资料

## 5.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,172,950.61	6,923,505.38
加：信用减值损失	583,101.72	1,048,056.53
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	1,550,710.54	1,695,549.60
无形资产摊销	87,211.30	52,531.20
长期待摊费用摊销	285,762.13	254,420.66
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）		7,980.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	846,509.06	478,759.99
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）	-76,575.25	-157,207.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,834.52	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,441,955.33	-573,032.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,641,578.11	-13,019,950.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,980,879.28	-3,222,470.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,220,092.09	-6,511,857.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,854,712.20	6,281,722.23
减：现金的期初余额	11,456,299.85	4,201,348.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-4,601,587.65	2,080,373.29

#### 5.46.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,854,712.20	6,281,722.23
其中：库存现金	21,051.78	55,774.45
可随时用于支付的银行存款	6,556,498.56	6,025,209.64
可随时用于支付的其他货币资金	277,161.86	200,738.14
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,854,712.20	6,281,722.23

#### 5.47 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,148,519.75	开具银行承兑保证金
货币资金	5,101.51	阿里一达通未解冻资金
应收款项融资	13,310,440.26	质押的应收票据
合计	21,464,061.52	

#### 5.48 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,620.00	7.1268	82,813.42
应收账款			
其中：美元	580,991.78	7.1268	4,140,612.21
合同负债			
其中：美元	37,786.12	7.1268	269,294.13
欧元	8,600.00	7.6617	65,890.62

#### 6、在其他主体中的权益

2019年9月，公司与股东许黎、常城及自然人高少龙共同投资设立河南三航装备技术有限公司（以下简称“三航装备”），三航装备注册资本为人民币1,000.00万元，其中：公司认缴出资510.00万元，占注册资本51.00%。截止本期末，公司未实缴出资，尚未达到对三航装备的实质性控制。

#### 7、关联方关系及其交易

##### 7.1 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
许黎	法定代表人、董事长	61.90	61.90

## 7.2 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
WHFiltrationInc.	公司参股的企业
三航装备	详见：6、在其他主体中的权益
常克智	持股5%以上股东、实际控制人的配偶
常城	持股5%以上股东、实际控制人的儿子、公司总经理、董事
吴萃莹	公司总经理的配偶
袁庆军	公司副总经理、董事
高少龙	公司副总经理、董事
李二凯	公司副总经理、公司董事会秘书
赵海珍	公司财务负责人、副总经理
张哲	公司董事
王新香	监事会主席
闫法民	监事
任坤	职工监事

## 7.3 关联方交易情况

## 7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
WHFiltrationInc.	销售商品	1,839,502.37	1,672,874.51

## 7.3.2 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许黎、常克智	7,200,000.00	2023-10-20	2026-10-20	尚未履行完毕
许黎、常克智	4,000,000.00	2023-2-27	2026-2-27	尚未履行完毕

注：2023年10月20日，公司股东许黎，常克智与中国银行股份有限公司新乡新市区支行签订《最高额保证合同》，担保额度为720.00万元。截至资产负债表日，本公司在中国银行股份有限公司新乡新市区支行借款金额为720.00万元。

## 7.3.3 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	1,122,901.93	1,032,328.71

## 7.4 关联方应收应付款项

## 7.4.1 应收项目

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
WHFiltrationInc.	2,633,868.79	171,122.99	5,096,820.66	375,892.50

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	2,633,868.79	171,122.99	5,096,820.66	375,892.50

### 7.5 关联方承诺

2022年8月19日，公司股东常克智、许黎根据自身财务状况并结合公司生产经营需要，承诺在2022年度剩余时间及未来两个会计年度内，无偿为公司向银行等金融机构贷款提供担保、无息为公司提供资金等财务资助，提供的担保及财务资助的总额度均为不超过5,000.00万元人民币，公司根据自身生产经营情况在额度范围内可以循环滚动使用，担保及财务资助的具体方式以双方签订的合同为准。该承诺事项经公司董事会及公司2022年第一次临时股东大会审议通过。

## 8、承诺及或有事项

### 8.1 重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 8.2 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

2019年9月，公司与股东许黎、常城及自然人高少龙共同投资设立河南三航装备技术有限公司，其中：公司认缴出资占其注册资本51.00%。截至本期末，公司未实缴出资，本年度公司未将河南三航装备技术有限公司纳入合并范围。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
理财产品损益		
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	9,470.59	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,470.59	
所得税影响额	-1,420.59	
合计	8,050.00	

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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

#### 11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.01	0.17	0.17

新乡市万和过滤技术股份公司

二〇二四年八月十四日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,470.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,470.59</b>
减：所得税影响数	1,420.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,050.00</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用