



达菲特
NEEQ : 833542

苏州达菲特过滤技术股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 3 月 27-28 日，针对 FMEA 新旧版本更换，公司聘请外部专家培训新版 FMEA 课程，应对公司质量管理体系升级



2021 年 4 月 22 日，公司组织参加在山东济南由中国内燃机学会主办的第二届世界内燃机大会

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王玉、主管会计工作负责人杨书好及会计机构负责人（会计主管人员）李杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
（一）流动资金不足风险	<p>目前公司主营业务是向下游大型主机厂商、汽车厂商提供滤清器及相关零部件的配套供给。下游厂商大多为规模较大的汽车或发动机厂商，公司在获得长期较为稳定供应商资质的同时，也不得不接受下游厂商制定的较为苛刻的付款条件。一般付款周期为 3-4 个月，付款方式主要为银行承兑汇票，且由于公司产品的零部件性质，部分下游厂商会预留上一年度累计销售额的 5%~10%的作为质保金，待下一年度再进行结算。</p> <p>公司部分高品质原材料(如滤纸)需进口，付款条件为预付款，需提前付款，即应收账款回款和付款周期不相同。同时，公司处于市场快速拓展期，前期需垫付大量资金备货，公司所需资金量较大，当前流动资金紧张局面稍微得到缓解。</p>
（二）下游厂商生产车型销售不畅风险	<p>公司目前的主要业务是为下游大型主机厂商进行柴油滤清器及相关零部件的配套供应。通常，先要根据下游厂商新品设计情况进行新产品的配套研发，待研发、试制成功后进行批量生产，且要根据下游厂商的生产计划进行一定程度的预生产为其备货。因此，公司产品的销售情况取决于下游厂商主机或</p>

	整车销售的情况,一旦下游厂商主机或整车销售情况不佳,则会造成公司一定产品的积压,存在较大减值风险。
(三) 原材料采购价格上涨风险、主机厂年度降价风险	<p>2021 年国外疫情大爆发,公司滤芯主要用料进口滤纸价格经过几轮不同幅度的涨价,对公司滤芯生产成本造成巨大冲击,采购成本压力巨大,滤纸成本占到采购成本的 10%以上。由于滤纸价格上涨吃掉部分产品利润。</p> <p>2021 年长江有色金属 ADC12 铝合金从年初 15000/吨,至年底,涨至 23000 元/吨,给公司主要零部件铝压铸件的采购带来巨大采购压力,即使公司和主要铝压铸件协力厂商锁定一定的期货价格,仍然构成减润因子。</p> <p>主机厂客户每年销售价格不同程度的降价,3%-10%不等,一定程度上吃掉公司一部分利润,造成利润空间被压缩。</p>
(四) 国家税收政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,对于国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2010 年 12 月 13 日取得《高新技术企业证书》,期间于 2013 年、2016 年经历两次换证,2019 年 12 月 5 日,公司再次通过高新技术复审,取得新的《高新技术企业证书》(编号 GR201932005331),如果企业所得税优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件,将会对公司业绩产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司\本公司\股份公司\达菲特	指	苏州达菲特过滤技术股份有限公司
股东大会	指	苏州达菲特过滤技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州达菲特过滤技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州达菲特过滤技术股份有限公司监事会
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2020 年 05 月 20 日股东大会审议通过的《苏州达菲特过滤技术股份有限公司章程》
《审计报告》	指	2021 年度审计报告
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监

		事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州达菲特过滤技术股份有限公司
英文名称及缩写	DIFITE (SIP) CO.,LTD
	DIFITE
证券简称	达菲特
证券代码	833542
法定代表人	王玉

二、 联系方式

董事会秘书	杨书好
联系地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号
电话	0512-69367917
传真	0512-69363770
电子邮箱	shuhao.yang@difite.com
公司网址	www.difite.com
办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号
邮政编码	215126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要业务	柴油滤清器、机油滤清器、燃气滤清器的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	柴油滤清器、机油滤清器、燃气滤清器的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000683501794Q	否
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号	否
注册资本	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东海证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健鹏	王艳玲
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,926,139.95	105,187,308.51	4.51%
毛利率%	20.39%	19.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,656,218.89	1,348,378.55	96.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,579,523.24	176,883.48	1,358.32%
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）	5.68%	3.05%	-
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）	5.52%	0.40%	-
基本每股收益	0.11	0.06	83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,076,954.39	139,184,764.04	-0.08%
负债总计	90,983,876.21	93,747,904.75	-2.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,093,078.18	45,436,859.29	5.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.89	5.82%
资产负债率%（母公司）	65.42%	67.36%	-
资产负债率%（合并）	65.42%	67.36%	-
流动比率	1.03	1.14	-
利息保障倍数	1.89	1.42	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,833,233.18	-1,225,454.09	-1,555.23%
应收账款周转率	2.13	2.07	-
存货周转率	2.86	2.69	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.08%	11.23%	-
营业收入增长率%	4.51%	3.11%	-
净利润增长率%	96.99%	-0.32%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	24,000,000	24,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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）	90,230.18
非经常性损益合计	90,230.18
所得税影响数	13,534.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	76,695.65

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影晌汇总如下：

资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		5,247,149.07	5,247,149.07
负债：			
租赁负债		2,590,600.75	2,590,600.75

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定,公司属于汽车制造业(C36);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司属于汽车零部件及配件制造(C3660);根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于汽车零部件及配件制造。

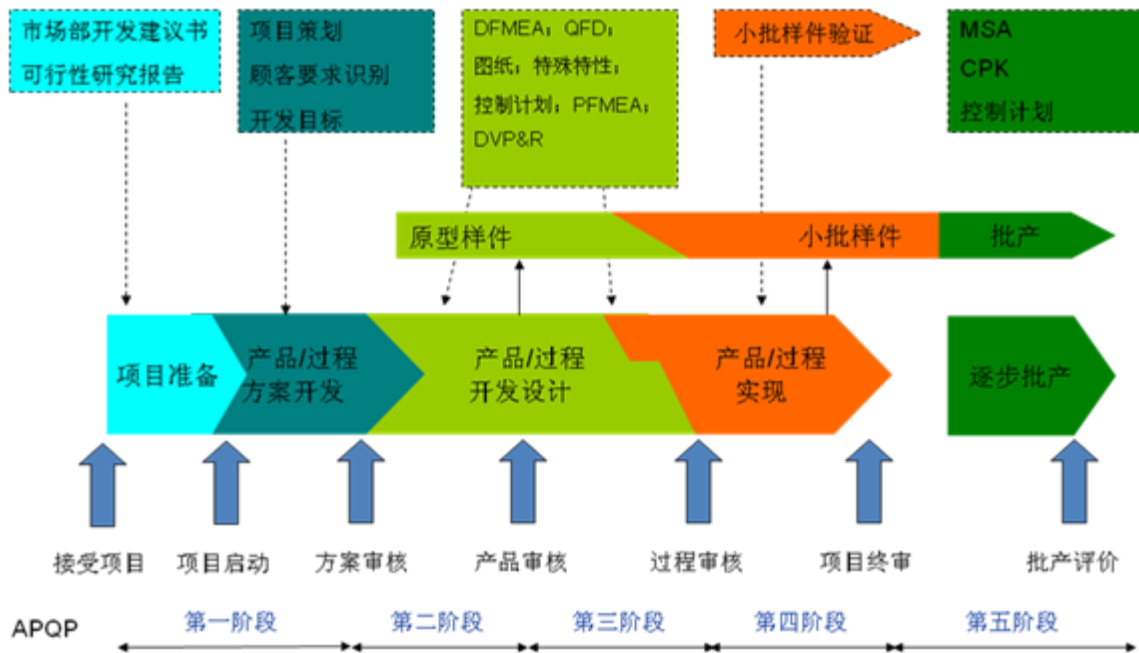
公司的主要产品分为高性能过滤产品及过滤器零部件、相关五金件、标准件,其中过滤产品主要根据电控柴油机的电控系统要求研发制造的高性能柴油油水分离器、柴油精滤器、柴油一体滤;替代燃料发动机用天然气滤清器、甲醇滤清器,国四以上排放柴油发动机尾气处理系统用尿素滤清器等;为配合客户便利、可靠使用的相关滤清器的五金件、标准件、滤清器用电子零部件等配附件。公司同时提供国际标准和国家标准的柴油滤清器测试服务。

公司的主要商业模式为:凭借公司研发团队的技术优势,在掌握多项核心技术、知识产权和硬件优势的基础上,对客户id提供基于满足低排放发动机标准的滤清器。同时,公司紧盯国外竞争厂家的新技术、新产品,适时进行仿制和革新,形成自身的技术成果。短时期内,主要通过柴油滤清器对主要大型机车厂商的配套以及售后的维修业务,获取较为稳定和持久的现金收入。另外,提前研发、生产、储备一些专用的、特种的滤清器,如高压共轨系统用滤清器,全塑料、长寿命、可换芯滤清器等,形成产品的梯次储备,则是未来利润增长点。公司以成熟产品的提供和服务为主,特种的产品为辅,使业务延展性得到增强,逐步扩大市场竞争力,并使研发与销售相辅相成,不断提高研发水准和产品品质,使公司的核心竞争力不断提升。

(一) 采购模式

公司研发部对完成研发流程或完成订单所需要的原材料分项目进行预先测算,向采购部提出采购申请,由采购部对拟采购原材料进行审核后统一采购。采购所得原材料由公司质量部检验质量,合格后入公司仓库保管。研发部按实际原材料消耗进度,逐期向仓库申领原材料。

（二）研发模式



公司的研发一般由营销部发起，营销部在了解主机厂商对新产品的需求后，出具开发建议书和可行性研究报告；研发部收到报告后进行项目策划，根据客户的具体要求设计出开发方案；研发方案通过内部审定确认后正式进入开发阶段；开发完成后进行小批量生产，对样品进行质量认证和评价并交付需求方检测，在得到需求方认可后，签订采购合同，进行批量生产。

（三）生产模式

公司的主要客户均为主机厂商和汽车厂商，与其签订了长期的框架合同。为了保证主机厂商的生产和汽车厂商，公司会发送 20 至 30 天需求量的产品到对方仓库或第三方物流仓库，主机厂商和汽车厂商随领随用，月末把当月领用的情况反馈给公司，公司据此开具发票并确认销售。公司销售部门每年根据主机厂商和汽车厂商的生产情况制定全年的生产计划，每月根据主机厂商和汽车厂商的领用情况进行月度的生产调整。

针对经销商客户，公司采用“以销定产”的生产模式。依据销售合同中客户的需求生产产品。公司的销售部门接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单下达给生产管理部门，生产管理部门根据产品类型、数量及现有库存存量编制各个品种的生产计划，并组织、实施生产。同时，为提高生产效率，公司也提前生产少量产品以满足未来订单需求。

（四）销售模式

公司的销售模式主要分为直销和经销两种方式:

1、直销——对于发动机厂、汽车厂，一般采用直销的方式，这种方式的特点是：公司的技术配合度高，人员、资金投入密集，开发周期长，一旦开发成功，即具有收入稳定，品牌知名度显著提高的优点。公司目前对于此类市场的开发，主要是借助总经理王玉先生以及股东、董事在汽车零部件行业的知名度和影响力，以及公司领先的产品技术、和长期专注而获得的客户认可的可靠质量。

2、经销——对于售后的维修保养件，公司一般采用经销的方式，此种方式具有开发周期短，见效快的特点，但是客户开发成功之后的稳定性较差。对于此种业务模式，公司一般采用异业联盟的方式进行销售，通过下游知名厂商的配套、保修和售后服务，有效地扩展了公司在业务层面上的平台宽度。

（五）盈利模式

公司紧跟滤清器行业发展趋势和客户市场需求变化，通过自主研发、技术引进、产学研合作等方式，实现产品和技术的升级。公司立足于为主机厂提供配套滤清器，保持长期合作以保证公司的盈利；其次针对经销商、零售客户采取“以销定产”的生产模式，建立原料、过程、产品一体化质量控制流程，确保产品质量以扩大售后市场的份额。从而实现在当前为主机厂商规模批量化供货为主，同时为打好售后市场基础，从而凭借公司不断增长的技术实力快速、稳步提高市场占有率的盈利模式。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2020年3月获得省级专精特新认定，有效期3年。 2、本公司取得编号为 GR201932005331 的《高新技术企业证书》，有效期三年，从 2019年12月5日至 2022年12月04日

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	6,953,836.92	5.00%	6,047,010.53	4.34%	15.00%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	45,457,608.32	32.69%	53,919,219.47	38.74%	-15.69%
存货	31,042,633.08	22.32%	30,256,841.69	21.74%	2.60%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	21,322,437.43	15.33%	18,993,465.83	13.65%	12.26%
在建工程		0.00%	35,840.71	0.03%	-100.00%
无形资产	11,166,476.11	8.03%	10,746,297.43	7.72%	3.91%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	39,945,926.39	28.72%	35,873,283.27	25.77%	11.35%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
使用权资产	5,427,149.07	3.90%	0.00	0.00%	-
开发支出	2,300,267.59	1.65%	0.00	0.00%	-
租赁负债	2,590,600.75	1.86%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，公司资产相对比较稳定，变动较大的主要有：

- 1、本期期末货币资金比上期增加 906,826.39 元，增长 15.00%，主要是 2021 年公司为了加速应收账款周转，加大追讨货款力度，加速了资金回笼，提高资金使用效率。
- 2、本期期末应收账款较上期减少 8,461,611.15 元，降低了 15.69%，主要是 2021 年公司为了加速应收账款周转，加大追讨货款力度，加速了资金回笼，提高资金使用效率。
- 3、本期期末固定资产金额比上期增加 2,328,971.60 元，主要是 2021 年为迎接新客户和提升生产效率，增加新的生产设备和对旧的生产线进行升级改造购置了自动化设备。
- 4、本期期末短期借款金额比上期增加 4,072,643.12 元，主要是 2021 年浦发银行新增贷款 500 万元。
- 5、本期期末使用权资产比上期增加 5,427,149.07 元，主要是公司自 2021 年 1 月 1 日执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，将现有租赁合同价值转入使用权资产科目核算。
- 6、本期期末开发支出比上期增加 2,300,267.59 元，主要是公司在 2021 年开发了新的客户，并联合客户开发了 4 款全新产品，增加了研发投入。
- 7、本期期末租赁负债比上期增加 2,590,600.75 元，主要是公司自 2021 年 1 月 1 日执行财政部于 2018

年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，将现有租赁合同价值转入使用权资产科目核算，期限在一年以内的部分划入一年内到期非流动负债核算，期限在一年以上部分划入租赁负债核算。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	109,926,139.95	-	105,187,308.51	-	4.51%
营业成本	87,516,885.40	79.61%	84,531,343.48	80.36%	3.53%
毛利率	20.39%	-	19.64%	-	-
销售费用	4,418,838.90	4.02%	4,137,668.13	3.93%	6.80%
管理费用	5,791,614.74	5.27%	6,347,700.19	6.03%	-8.76%
研发费用	7,068,659.58	6.43%	6,026,973.63	5.73%	17.28%
财务费用	2,633,350.61	2.40%	3,254,887.92	3.09%	-19.10%
信用减值损失	293,892.21	0.27%	-857,103.57	-0.81%	-134.29%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	90,230.18	0.08%	1,378,229.49	1.31%	-93.45%
投资收益	-348,237.32	-0.32%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,067,513.36	1.88%	948,918.06	0.90%	117.88%
营业外收入	0.00	0.00%		0.00%	-
营业外支出	0.00	0.00%		0.00%	-
净利润	2,656,218.89	2.42%	1,348,378.55	1.28%	96.99%

项目重大变动原因：

报告期内，外贸出口产品增长，外贸产品的毛利率相对较高，2021 年销售收入相比 2020 年略有增长，毛利率略有提升

- 1、销售收入增长 4.51%，主要是 2021 年外贸产品增长，外贸出口增加 711.08 万元，营业成本增长 3.53%，销售毛利率由 2020 年 19.64%提高至 2021 年 20.39%。
- 2、销售费用增长 28.12 万元，主要是 2020 年疫情期间，苏州工业园区社保局对公司承担的社保予以减免，影响金额-24.81 万元，2021 年为了拓展业务，招待费增加 21.92 万元，差旅费增加 16.81 万元。
- 3、管理费用减少 55.61 万元，主要是 2020 年有一笔咨询顾问费用，影响金额-24.21 万元，2021 年减少招待支出，影响金额-8.96 万元，分公司 2021 年精简管理人员，有三名管理人员离职，影响金额-23.55 万元。
- 4、研发费用增加 104.17 万元，主要是 2021 年公司开发新的客户和新产品招聘研发人员，薪资影响金额 49.68 万元，无形资产摊销影响金额 22.83 万元，为了研发产品，拜访客户差旅费影响

金额 15.96 万元，招待费金额 3.06 万元，客户样件及领料影响金额 16.64 万元。

- 5、财务费用下降 62.15 万元，主要是 2021 年综合融资成本下降了 12.28%，另外个别客户通过供应链融资平台收回的款项发生手续费和收取现金付出的现金折扣部分金额 348,237.32 元调入投资收益核算。
- 6、信用减值损失下降 115.10 万元，主要是 2021 年公司为了加速应收账款周转，加大追讨货款力度，加速了资金回笼，将部分账龄较长的应收账款收回，提高资金使用效率。
- 7、其他收益减少 128.80 万元，主要是 2020 年公司获得江苏省工程实验中心和专精特新获得分别获得补贴 45 万元、50 万元，园区高企补贴 10 万元和其他相关补贴 32 万元，2021 年其他补贴为 9.02 万元。
- 8、营业利润增加 111.86 万元和净利润增加 130.78 万元，主要是 2021 年外贸产品增长，外贸出口增加 711.08 万元，毛利率增加。

(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	109,802,918.57	105,183,945.68	4.39%
其他业务收入	123,221.38	3,362.83	3,564.22%
主营业务成本	87,434,712.39	84,530,459.09	3.44%
其他业务成本	82,173.01	884.39	9,191.49%

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%
柴油滤清器	106,368,949.36	84,761,438.89	20.31%	8.93%	13.58%	-13.83%
机油滤清器	3,358,300.22	2,618,573.35	22.03%	-40.77%	-39.78%	-5.50%
燃气滤清器	65,331.61	46,295.08	29.14%	-96.45%	-96.45%	-0.59%
空气滤清器	10,337.38	8,405.07	18.69%	-48.64%	-47.81%	-6.47%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，2021 年度主营收入、成本较上一年度略有增长，其他业务收入也有明显增长。

- 1、其中柴油滤清器增长 871.79 万元，主要是 2021 年外贸出口产品增长，机油滤清器减少 231.16 万元，主要是机油滤清器客户在 2021 年市场有所下降，燃气滤清器与 2020 年相比有减少 177.74 万元，主要是 2021 年度燃料滤清器的需求有所下降。
- 2、其他业务收入增长，是 2021 年收取客户的模具费 11.07 万元，导致其他业务收入增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	海南翘滤贸易有限公司苏州分公司	16,547,925.53	15.05%	是
2	昆明云内动力股份有限公司	13,493,944.56	12.28%	否
3	江西五十铃发动机有限公司	11,663,963.23	10.61%	否
4	广西玉柴机器股份有限公司/广西玉柴机器专卖发展有限公司	10,516,921.15	9.57%	否
5	江西邦诺实业有限公司	4,458,442.47	4.06%	否
合计		56,681,196.94	51.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波浦合汽车零部件有限公司	8,207,424.79	12.46%	否
2	重庆远博机械有限公司	8,075,479.97	12.26%	否
3	奥斯龙明士克复合纤维（滨州）有限公司	5,825,339.60	8.85%	否
4	重庆林腾机电有限公司	5,001,975.69	7.60%	否
5	蚌埠淮海汽车零部件有限公司	2,803,564.95	4.26%	否
合计		29,913,785.00	45.43%	-

3、现金流量状况

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	17,833,233.18	-1,225,454.09	-1,555.23%
投资活动产生的现金流量净额	-15,359,921.89	-3,867,123.28	297.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,679,037.01	5,186,491.91	-132.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度增长 1,905.87 元，主要是 2021 年公司为了加速应收账款周转，加大追讨货款力度，加速了资金回笼，提高资金使用效率，收回了一些账龄较久的客户应收款，其次是收回了 2020 年底的一笔往来款 385 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额 2021 年与 2020 年相比增加 1,149.28 万元，主要是为迎接新客户和提升生产效率，增加新的自动化设备和对旧的生产线进行升级改造，另外还有使用权资产增长所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2021 年与 2020 年相比减少 686.55 万元，主要是 2021 年偿还融资租赁款 167.80 万元、偿还股东借款 100 万元、支付使用权资产 219.40 万元，2020 年末通过融资租赁获得融资款 239.95 万元，2021 年没有新增融资租赁款项。

(三) 投资状况分析

1、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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司经营活动平稳，各项财务指标稳健。公司挂牌后，公司的融资能力得到提升，抵御风险能力增强，也为公司通过投资及并购重组加强市场地位和竞争优势打下基础，有利于公司的持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	2,577,559.49
2. 销售产品、商品，提供劳务	22,600,000.00	16,547,925.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	4,231,584.00	4,231,584.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月14日		挂牌	规范关联关系	承诺避免与规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015年9月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月14日		挂牌	规范关联关系	承诺避免与规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺

公司所有自然人/非自然人股东/董事、监事、高级管理人员均出具避免同业竞争的承诺如下：

本人（及本人/企业控制的企业）/本机构（及本机构控制的企业）目前未从事或参与与达菲特存在同业竞争的行为；且持有达菲特股份期间不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对达菲特构成同业竞争的业务或者活动；或拥有与达菲特存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

承诺履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

2、关于避免与规范关联交易的承诺

为避免、规范与公司之间的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

自本承诺函出具之日起，本人不以借款、代偿债务、代垫款或其他任何方式占用达菲特的资金，或要求达菲特为本人（或本人控制的公司）进行违规担保。本人（或本人控制的公司）不与达菲特发生非公允的关联交易，如本人（或本人控制的公司）与达菲特之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按照正常的商业条件进行，并按达菲特公司章程及内部管理制度严格履行审批程序。

承诺履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

第五节 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	15,659,286	65.25%		15,659,286	65.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,780,236	11.58%	0	2,780,236	11.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,340,714	34.75%		8,340,714	34.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,340,714	34.75%	0	8,340,714	34.75%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							9

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	上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	5,804,400	0	5,804,400	24.19%	0	5,804,400	0	0
2	陆梅	3,685,500	0	3,685,500	15.36%	0	3,685,500	0	0
3	王永辉	3,315,250	0	3,315,250	13.81%	2,486,438	828,812	0	0
4	顾刚	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187	0	0
5	方慰萱	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187	0	0
6	苏州胡	2,000,000	0	2,000,000	8.33%	0	2,000,000	0	0

	杨林创业投资中心(有限合伙)								
7	王晓华	1,852,200	0	1,852,200	7.72%	1,389,150	463,050	0	0
8	朱际翔	926,100	0	926,100	3.86%	0	926,100	0	0
9	柯亚仕	463,050	0	463,050	1.93%	0	463,050	0	0
合计		24,000,000	0	24,000,000	100.00%	8,340,714	15,659,286		
普通股前十名股东间相互关系说明： 陆梅和方慰萱为婆媳关系，其他无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序	贷款方式	贷款提供	贷款	贷款规模	存续期间	利息
---	------	------	----	------	------	----

号		方	提供 方类 型		起始日期	终止日期	率
1	银行贷款	浦发银行	银行	5,000,000.00	2021年4月29日	2022年4月29日	4.20%
2	银行贷款	工商银行	银行	4,900,000.00	2021年5月27日	2022年5月10日	4.15%
3	银行贷款	光大银行	银行	10,000,000.00	2021年6月28日	2022年6月27日	4.35%
4	银行贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2021年7月15日	2022年7月14日	4.00%
5	银行贷款	农业银行	银行	5,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	4.00%
6	银行贷款	浦发银行	银行	10,000,000.00	2021年9月23日	2022年9月22日	4.10%
合计	-	-	-	39,900,000.00	-	-	-

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陆力	董事长	男	否	1973年4月	2021年10月11日	2024年10月10日
顾刚	董事	男	否	1970年11月	2021年10月11日	2024年10月10日
方慰萱	董事	女	否	1944年1月	2021年10月11日	2024年10月10日
王永辉	董事	男	否	1968年3月	2021年10月11日	2024年10月10日
王玉	董事、总经理	男	否	1961年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
赵大庆	董事	男	否	1969年4月	2021年10月11日	2024年10月10日
王晓华	监事会主席	男	否	1964年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
陈卫	监事	男	否	1979年9月	2021年10月11日	2024年10月10日
沈永娟	职工监事	女	否	1983年11月	2021年10月11日	2024年10月10日
杨书好	财务总监兼 董事会秘书	男	否	1979年4月	2021年10月11日	2024年10月10日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长陆力为公司股东陆梅的丈夫，为公司股东、董事方慰萱的儿子，陆梅和方慰萱为婆媳关系。除此之外，其他人员之间没有关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有 CPA 证书和中级会计师职称
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事兼总经理王玉控制的公司“海南翘滤贸易有限公司”及“海南翘滤贸易有限公司苏州分公司”、“江苏达菲特科技有限公司”、“苏州达菲特精密机电有限公司”分别与公司签订销售、采购合同进行交易。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	1	2	12
采购人员	6	0	0	6

质量人员	7	4	0	11
生产人员	24	10	7	27
销售人员	22	2	3	21
研发人员	20	2	2	20
财务人员	5	0	0	5
员工总计	97	19	14	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	28	28
专科	24	24
专科以下	41	45
员工总计	97	102

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

公司严格按照 TS16949 管理体系要求，进行人员培训。此外公司引进部分急需的技术、营销和管理方面的人才，并从企业内部选择一批潜力较大的人员进行重点培养，完善公司人才梯队建设，规划和建立研发、营销、管理、和技工四支人才队伍。具体说明：

一、薪酬政策

公司制定了具有竞争力的薪酬以及绩效评价体系，能够充分肯定员工为公司做出的贡献。公司本着人才为核心竞争力的理念选拔人才。员工薪酬包含：固定薪酬（基本工资）、浮动薪酬（绩效工资、项目奖金、提成奖金、工龄工资、年终奖励等）。公司依据苏州整体同岗位薪资水平、员工的任职资格、职称等来确定员工的固定薪酬，依据员工当期的工作绩效确定员工的浮动薪酬。为了保障员工的利益公司制定了较为严格的社会保险缴纳规范，为员工交纳全面的社会保险，以及住房公积金。

二、培训政策

为了提高员工的岗位技能、业务知识、管理能力，公司制定了员工培训管理程序，努力营造公司发展与个人成长并行的双赢局面。并致力于通过“师带徒”的高效的模式，努力打造出“管理团队”、“研发团队”、“技工团队”、“营销团队”四只优秀团队。

公司对新入职人员进行为期一至三天的入职培训，主要涉及企业文化、规章制度、安全、环境等方面；为了员工能够以较快的速度适应岗位、满足岗位需求，入职培训后公司将为员工进行为期 1-3 个月的岗前培训，期间安排讲授式培训、师带徒式培训、外部培训等内容。另外公司每年度根据员工以及部门的需求，对于在岗员工制定满足员工职业发展的培训计划，提高员工的理论基础、技术能力以及管理能力，有利于员工在企业中长期的发展。

公司人力资源部负责员工培训的整体规划、安排、考评等工作，跟踪培训效果，并进行培训的有效性评价，提高培训效率。

三、离退休人员情况

公司没有需要承担费用的退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司具有完善的法人治理结构，建立了由股东大会、董事会和监事会组成的公司治理体系，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《财务事务管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度文件。通过前述完善的制度设计，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司 2021 年召开董事会 4 次，监事会 4 次，股东大会 2 次，严格按照《章程》、《议事规则》要求，并审议通过了 2020 年报事项。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》对公司的股东权利规定如下：

第三十一条公司股东享有下列权利：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持有异议的股东，可要求司收购其股份；
- (八) 法律、行政法规部门规章或本章程所赋予的其他权利。

此外，公司还有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《财务事务管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列制度文件。通过前述完善的制度设计，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内部控制制度》、《总经理工作细则》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。并且运行情况良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会成员严格按照《公司章程》和三会《议事规则》的规定行使自己的职权，历次会议的召集、提案、出席、表决及会议记录规范，对会议表决事项均做出有效决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司管理制度，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主运营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了覆盖公司各个环节的内部控制制度，内部体系进一步完善，能适应公司管理的要求和发展的需要。公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2016 年建立了年度报告差错责任追究制度。2021 年运行良好，未发生责任追究的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2022]第 15-00021 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健鹏 5 年 王艳玲 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告

大信审字[2022]第 15-00021 号

苏州达菲特过滤技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州达菲特过滤技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年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职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王健鹏

中国 · 北京

中国注册会计师：王艳玲

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,953,836.92	6,047,010.53
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			
应收账款	五、(二)	45,457,608.32	53,919,219.47
应收款项融资	五、(三)	4,681,333.57	7,091,874.29
预付款项	五、(四)	1,065,904.24	2,609,117.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	481,269.46	4,510,603.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	31,042,633.08	30,256,841.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	376,082.33	376,082.33
流动资产合计		90,058,667.92	104,810,749.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	21,322,437.43	18,993,465.83
在建工程			35,840.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	5,427,149.07	
无形资产	五、(十)	11,166,476.11	10,746,297.43
开发支出	五、(十一)	2,300,267.59	
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,284,222.51	3,269,199.69
递延所得税资产	五、(十三)	1,917,916.14	1,329,210.61
其他非流动资产	五、(十四)	3,599,817.62	
非流动资产合计		49,018,286.47	34,374,014.27
资产总计		139,076,954.39	139,184,764.04
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	39,945,926.39	35,873,283.27
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			2,800,000.00
应付账款	五、(十六)	31,321,191.01	39,357,133.24
预收款项			
合同负债			320,113.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,612,782.78	1,747,216.14
应交税费	五、(十八)	1,314,018.87	393,130.13
其他应付款	五、(十九)	9,560,630.30	10,165,706.07
其中：应付利息		4,594,031.50	4,079,366.26
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	3,611,918.05	857,142.86
其他流动负债			130,641.91
流动负债合计		87,366,467.40	91,644,367.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	2,590,600.75	
长期应付款	五、(二十二)	1,026,808.06	2,103,537.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,617,408.81	2,103,537.46
负债合计		90,983,876.21	93,747,904.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	1,109,254.22	1,109,254.22
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,942,943.18	1,677,321.29
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	21,040,880.78	18,650,283.78
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		48,093,078.18	45,436,859.29
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合 计		48,093,078.18	45,436,859.29
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		139,076,954.39	139,184,764.04

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		109,926,139.95	105,187,308.51
其中：营业收入	五、(二十七)	109,926,139.95	105,187,308.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,894,511.66	104,759,516.37
其中：营业成本	五、(二十七)	87,516,885.40	84,531,343.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	465,162.43	460,943.02
销售费用	五、(二十九)	4,418,838.90	4,137,668.13
管理费用	五、(三十)	5,791,614.74	6,347,700.19
研发费用	五、(三十一)	7,068,659.58	6,026,973.63
财务费用	五、(三十二)	2,633,350.61	3,254,887.92
其中：利息费用	五、(三十二)	2,325,380.75	2,282,685.45
利息收入	五、(三十二)	19,770.08	28,136.06
加：其他收益	五、(三十三)	90,230.18	1,378,229.49
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	-348,237.32	
其中：对联营企业和合营企业的投			

资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	293,892.21	-857,103.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,067,513.36	948,918.06
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出		0.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,067,513.36	948,918.06
减：所得税费用	五、（三十六）	-588,705.53	-399,460.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,656,218.89	1,348,378.55
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）		2,656,218.89	1,348,378.55
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）		2,656,218.89	1,348,378.55
六、其他综合收益的税后净额			-366.18
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-366.18
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			-366.18
（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			-366.18
(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		2,656,218.89	1,348,012.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,656,218.89	1,348,012.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.06

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		129,234,908.10	103,722,549.44
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		549,998.64	223,703.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,960,000.26	1,406,365.55
经营活动现金流入小计		133,744,907.00	105,352,618.42
购买商品、接受劳务支付的现金		87,755,107.21	77,461,409.92
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		21,053,472.89	17,984,910.40
支付的各项税费		2,051,610.21	3,388,935.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	5,051,483.51	7,742,816.77
经营活动现金流出小计		115,911,673.82	106,578,072.51
经营活动产生的现金流量净额		17,833,233.18	-1,225,454.09
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			33,470.99
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			33,470.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,359,921.89	3,900,594.27
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		15,359,921.89	3,900,594.27
投资活动产生的现金流量净额		-15,359,921.89	-3,867,123.28
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		39,900,000.00	34,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,399,479.73
筹资活动现金流入小计		39,900,000.00	37,299,479.73
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,806,959.95	2,212,987.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	4,872,077.06	
筹资活动现金流出小计		41,579,037.01	32,112,987.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,679,037.01	5,186,491.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,552.11	-39,753.41
五、现金及现金等价物净增加额		906,826.39	54,161.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,047,010.53	5,992,849.40

六、期末现金及现金等价物余额		6,953,836.92	6,047,010.53
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	24,000,000.00				1,109,254.22				1,677,321.29		18,650,283.78		45,436,859.29
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	24,000,000.00				1,109,254.22				1,677,321.29		18,650,283.78		45,436,859.29
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									265,621.89		2,390,597.00		2,656,218.89
(一) 综合收益总额											2,656,218.89		2,656,218.89
(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								265,621.89	-265,621.89			
1. 提取盈余公积								265,621.89	-265,621.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				1,109,254.22			1,942,943.18	21,040,880.78			48,093,078.18

项目	2020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	24,000,000.00				588,481.89		366.18		1,542,483.43		17,436,743.09		43,568,074.59
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	24,000,000.00				588,481.89		366.18		1,542,483.43		17,436,743.09		43,568,074.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					520,772.33		- 366.18		134,837.86		1,213,540.69		1,868,784.70
（一）综合收益总额							- 366.18				1,348,378.55		1,348,012.37
（二）所有者投入和减少资本					520,772.33								520,772.33
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				520,772.33								520,772.33
(三) 利润分配								134,837.86	-134,837.86			
1. 提取盈余公积								134,837.86	-134,837.86			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00			1,109,254.22				1,677,321.29	18,650,283.78			45,436,859.29

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

三、 财务报表附注

苏州达菲特过滤技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 苏州达菲特过滤技术股份有限公司

注册地址: 苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

总部地址: 苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号

历史沿革: 苏州达菲特过滤技术股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2008 年 12 月 8 日经苏州工业园区工商行政管理局核准登记成立, 成立时注册资本为人民币 1200 万元。

2015 年 4 月 8 日, 有限公司召开了 2015 年第二次临时股东会, 决议通过本公司由有限公司整体变更为股份有限公司, 以截至 2015 年 2 月 28 日的净资产 2,458.85 万元折为股份 2,400 万股, 每股面值人民币 1 元。

2015 年 8 月 24 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】5644 号核准, 本公司股票于 2015 年 9 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称: 达菲特, 证券代码: 833542。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造业, 主要经营活动为过滤产品及五金件、标准件的研发、制造、销售并提供相关服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司管理层对苏州达菲特过滤技术股份有限公司自 2021 年度 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2021 年度 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。

(七) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值

准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑票据

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	按账龄组合计提坏账准备的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况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。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，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：备用金

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	备用金组合风险较低，在不能单独评估其预期信用损失时，采用较低的计提比例。
其他应收款组合 2	保证金、押金组合风险较低，在不能单独评估其预期信用损失时，采用较低的计提比例。
其他应收款组合 3	按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料委托加工材料、低值易耗品、在制品、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备和其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十三) 借款费用

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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5-10	直线法
软件	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：相关研发项目通过实验室实验并取得实验报告的次月起为开发阶段。

公司研发项目中的开发阶段的支出，只有同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：
(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) 研发项目是经过公司总经理审批已立项项目，即根据公司管理制度要求具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划；(3) 运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益，或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益；(4) 研发项目在开发阶段，均有专门的项目组，配置符合项目所需的专业技术人才，并进行合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；(5) 各个研发项目开发支出包括人工费用、材料费用等在项目执行过程中均能够单独、准确核算。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发支出转入无形资产的具体条件和时间点：研发项目产品已经可以进行产业化生产，且生产出来的产品能够满足客户需求，无质量问题。产业化标准是指可以规模生产，设备、人员配置完全，具备一次生产 100 只以上的产品的能力，且产品质量稳定，检验合格。确定研发项目通过产业化后次月起停止资本化，将开发支出的金额转入无形资产进行摊销。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入具体确认原则：

内销：A、对于汽车配套市场（整车厂），先发货至客户生产区域附近之本公司租赁仓库或客户指定仓库（统称第三方物流），然后由客户根据生产需要领用，客户领用后确认收入；B、对于售后市场，在客户自提货物或发出货物并由客户确认无异议后，公司确认收入；

外销：对于直接出口销售的，一般采用 *FOB* 或 *CIF* 的价格条件，以货物报关出口开具出口销售发票并取得提单后确认收入。

(十九) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常

营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

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

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称

“租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后租赁准则的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		8,140,723.60	8,140,723.60
预付账款		-172,784.47	-172,784.47
负债：			-
一年内到期的租赁负债		2,596,636.78	2,596,636.78
租赁负债		5,371,302.35	5,371,302.35

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额的 13% 计算销项税额, 并按当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、0%
城市维护建设税	按实缴流转税额计缴	5%
教育费附加	按实缴流转税额计缴	3%
地方教育附加	按实缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司已于 2019 年取得高新技术企业认定资格，有效期三年，自 2019 年起至 2021 年止。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,010.67	6,045.67
银行存款	6,951,826.25	6,040,964.86
其他货币资金		
合计	6,953,836.92	6,047,010.53

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,117,004.98	100.00	1,659,396.66	3.52
其中：应收账款组合 1	47,117,004.98	100.00	1,659,396.66	3.52
合计	47,117,004.98	100.00	1,659,396.66	3.52

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,885,401.77	100.00	1,966,182.30	3.52
其中：应收账款组合 1	55,885,401.77	100.00	1,966,182.30	3.52
合计	55,885,401.77	100.00	1,966,182.30	3.52

按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	38,203,335.92	0.50	191,016.68	42,423,499.67	0.50	212,117.49
6个月至1年	4,299,607.39	5.00	214,980.37	7,579,066.60	5.00	378,953.33
1至2年	1,760,750.75	10.00	176,075.08	3,201,107.48	10.00	320,110.75
2至3年	2,274,937.16	30.00	682,481.15	1,945,976.55	30.00	583,792.97
3至4年	318,941.70	50.00	159,470.85	391,311.39	50.00	195,655.70
4至5年	120,297.61	80.00	96,238.09	344,440.08	80.00	275,552.06
5年以上	139,134.45	100.00	139,134.45			
合计	47,117,004.98	3.52	1,659,396.66	55,885,401.77	3.52	1,966,182.30

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-296,410.64元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

莱恩农业装备有限公司	货款	10,375.00	对方破产清算	依据法院破产执行书	否
合计		10,375.00			

4.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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
昆明云内动力股份有限公司	8,785,453.00	18.75	44,803.53
海南翘滤贸易有限公司苏州分公司	7,980,808.25	17.04	40,911.72
江西五十铃发动机有限公司	5,390,611.68	11.51	26,953.06
江西邦诺实业有限公司	2,251,153.47	4.81	11,255.77
山东云内动力有限责任公司	2,242,564.77	4.79	37,043.08
合计	26,650,591.17	56.90	160,967.16

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,681,333.57	7,091,874.29
合计	4,681,333.57	7,091,874.29

1.截止 2021 年 12 月 31 日, 已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 29,057,657.66 元, 已背书未到期银行承兑汇票已终止确认。已贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,075,500.00 元, 已贴现未到期银行承兑汇票已终止确认。

2. 截止 2021 年 12 月 31 日, 无已质押的银行承兑汇票。

(四) 预付款项

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	比例(%)
1 年以内	931,220.85	87.36	2,450,069.29	93.90
1 年以上	134,683.39	12.64	159,048.38	6.10
合计	1,065,904.24	100.00	2,609,117.67	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江门市朝扬精密制造有限公司	89,878.33	8.43
上海嘉辰展览服务有限公司	83,580.00	7.84
重庆博联压铸有限公司	81,772.09	7.67
苏州思法诺安全环境技术服务有限公司	61,500.00	5.77
苏州欧软信息科技有限公司	57,000.00	5.35
合计	373,730.42	35.06

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	506,454.24	4,533,270.14
减：坏账准备	25,184.78	22,666.35
合计	481,269.46	4,510,603.79

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	471,930.57	529,469.57
备用金	31,458.35	153,800.57
其他往来款	3,065.32	3,850,000.00
减：坏账准备	25,184.78	22,666.35
合计	481,269.46	4,510,603.79

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
6个月以内	20,126.55	3.97	3,966,368.77	87.50
6个月至1年	13,701.32	2.71	33,300.00	0.73
1至2年	4,200.00	0.83	66,875.00	1.48
2至3年	1,700.00	0.34	39,651.80	0.87
3至4年	39,651.80	7.83		
5年以上	427,074.57	84.32	427,074.57	9.42
合计	506,454.24	100.00	4,533,270.14	100.00

3.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	22,666.35	-	-	22,666.35
期初余额在本期重新评估后	22,666.35	-	-	22,666.35
本期计提	2,518.43	-	-	2,518.43
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	25,184.78	-	-	25,184.78

4.按欠款方归集的期末余额前一名其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
苏州工业园区苏胜钨钼材料有限公司	押金	426,174.57	5年以上	84.15	21,308.73
合计		426,174.57		84.15	21,308.73

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品	2,878,093.67	-	2,878,093.67	6,111,259.28		6,111,259.28
原材料	10,205,509.00	-	10,205,509.00	6,791,347.97		6,791,347.97
周转材料	37,516.00	-	37,516.00	111,733.08		111,733.08
在产品	1,838,772.17	-	1,838,772.17	2,647,684.73		2,647,684.73
发出商品	12,744,013.02	-	12,744,013.02	11,179,143.55		11,179,143.55
半成品	2,259,083.17	-	2,259,083.17	1,765,495.87		1,765,495.87
委托加工物资	1,079,646.05	-	1,079,646.05	1,650,177.21		1,650,177.21
合计	31,042,633.08	-	31,042,633.08	30,256,841.69		30,256,841.69

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	376,082.33	376,082.33
合计	376,082.33	376,082.33

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	21,322,437.43	18,993,465.83
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,322,437.43	18,993,465.83

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,491,241.42	22,690,482.53	1,826,019.41	16,354,018.33	42,361,761.69
2. 本期增加金额	168,162.65	2,037,698.91	126,325.69	4,545,648.13	6,877,835.38
(1) 购置	168,162.65	540,269.22	126,325.69	4,545,648.13	5,380,405.69

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 在建工程转入		1,497,429.69	-	-	1,497,429.69
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,659,404.07	24,728,181.44	1,952,345.10	20,899,666.46	49,239,597.07
二、累计折旧					
1.期初余额	1,109,056.86	10,766,766.67	763,472.00	10,729,000.33	23,368,295.86
2.本期增加金额	102,034.18	1,552,985.09	399,895.75	2,493,948.76	4,548,863.78
(1) 计提	102,034.18	1,552,985.09	399,895.75	2,493,948.76	4,548,863.78
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,211,091.04	12,319,751.76	1,163,367.75	13,222,949.09	27,917,159.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	448,313.03	12,408,429.68	788,977.35	7,676,717.37	21,322,437.43
2.期初账面价值	382,184.56	11,923,715.86	1,062,547.41	5,625,018.00	18,993,465.83

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 11,554,237.31 元。

(九) 使用权资产

项目	房租	生产设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,140,723.60		8,140,723.60
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	8,140,723.60		8,140,723.60
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	2,713,574.53		2,713,574.53
(1) 计提	2,713,574.53		2,713,574.53
(2) 其他			
3.本期减少金额			

项目	房租	生产设备	合计
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	2,713,574.53		2,713,574.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,427,149.07		5,427,149.07
2.期初账面价值	8,140,723.60		8,140,723.60

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,668,315.43	1,402,929.70	17,071,245.13
2.本期增加金额	1,611,482.38	141,960.18	1,753,442.56
(1) 购置		141,960.18	141,960.18
(2) 内部研发	1,611,482.38		1,611,482.38
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,279,797.81	1,544,889.88	18,824,687.69
二、累计摊销			
1.期初余额	5,748,116.64	576,831.06	6,324,947.70
2.本期增加金额	1,210,267.80	122,996.08	1,333,263.88
(1) 计提	1,210,267.80	122,996.08	1,333,263.88
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,958,384.44	699,827.14	7,658,211.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	专利权	软件	合计
1.期末账面价值	10,321,413.37	845,062.74	11,166,476.11
2.期初账面价值	9,920,198.79	826,098.64	10,746,297.43

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
柴油发动机 DPF 再生系统		1,467,779.65				1,467,779.65
尿素水溶液滤清器		832,487.94				832,487.94
曲轴箱呼吸器		1,611,482.38			1,611,482.38	
合计		3,911,749.97			1,611,482.38	2,300,267.59

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
柴油发动机 DPF 再生系统	2021 年 1 月	完成了基本样件制造并完成实验室试验, 并通过。	正在进行搭载测试
尿素水溶液滤清器	2021 年 6 月	完成了基本样件制造并完成实验室试验, 并通过。	正在进行搭载测试
曲轴箱呼吸器	2021 年 6 月	完成了基本样件制造并完成实验室试验, 并通过。	已开发完成, 转入无形资产

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	3,269,199.69	864,399.45	849,376.63	-	3,284,222.51
合计	3,269,199.69	864,399.45	849,376.63	-	3,284,222.51

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	252,687.21	1,684,581.40	298,327.29	1,988,848.65
应付利息	689,104.73	4,594,031.53	611,904.94	4,079,366.26
可抵扣亏损	976,124.20	6,507,494.67	418,978.38	2,793,189.20
小计	1,917,916.14	12,786,107.60	1,329,210.61	8,861,404.11

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,599,817.62	
合计	3,599,817.62	

(十五) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		931,112.44
保证借款	39,945,926.39	34,942,170.83
合计	39,945,926.39	35,873,283.27

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,764,443.73	33,908,262.10
1年以上	2,556,747.28	5,448,871.14
合计	31,321,191.01	39,357,133.24

(十七) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,747,216.14	19,419,202.21	19,553,635.57	1,612,782.78
离职后福利-设定提存计划		1,499,837.32	1,499,837.32	
辞退福利				
合计	1,747,216.14	20,919,039.53	21,053,472.89	1,612,782.78

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,747,216.14	17,449,357.03	17,583,790.39	1,612,782.78
职工福利费		881,449.71	881,449.71	
社会保险费		277,672.59	277,672.59	
其中：医疗保险费		202,680.73	202,680.73	
工伤保险费		24,321.68	24,321.68	
生育保险费		50,670.18	50,670.18	
住房公积金		810,722.88	810,722.88	
合计	1,747,216.14	19,419,202.21	19,553,635.57	1,612,782.78

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,418,765.03	1,418,765.03	
失业保险费		81,072.29	81,072.29	
合计		1,499,837.32	1,499,837.32	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,118,207.03	282,577.00
个人所得税	40,051.04	61,097.65
城市维护建设税	89,485.39	27,157.94
教育费附加	38,350.88	11,639.12
地方教育费附加	25,567.26	7,759.42
印花税	2,251.10	2,723.70
水利基金	106.17	175.30
合计	1,314,018.87	393,130.13

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	4,594,031.50	4,079,366.26
其他应付款项	4,966,598.80	6,086,339.81
合计	9,560,630.30	10,165,706.07

1.应付利息

单位名称	期末余额	期初余额
股东借款应付利息	4,594,031.50	4,079,366.26
合计	4,594,031.50	4,079,366.26

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	4,231,584.00	5,231,584.00
服务费	735,014.80	809,045.53
其他		45,710.28
合计	4,966,598.80	6,086,339.81

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
王永辉	2,734,750.00	股东资金支持
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	1,223,334.00	股东资金支持
朱际翔	273,500.00	股东资金支持
合计	4,231,584.00	-

(二十) 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	900,048.12	857,142.86
一年内到期的租赁负债	2,711,869.93	2,596,636.78
合计	3,611,918.05	3,453,779.64

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期末余额
租赁付款额	5,557,171.22	8,525,396.57
减：未确认融资费用	254,700.54	557,457.44
减：一年内到期的租赁负债	2,711,869.93	2,596,636.78
合计	2,590,600.75	5,371,302.35

(二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构抵押借款	1,026,808.06	2,103,537.46
合计	1,026,808.06	2,103,537.46

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,109,254.22			1,109,254.22
合计	1,109,254.22			1,109,254.22

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,677,321.29	265,621.89		1,942,943.18
合计	1,677,321.29	265,621.89	-	1,942,943.18

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	18,650,283.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,656,218.89	
减：提取法定盈余公积	265,621.89	10.00%
期末未分配利润	21,040,880.78	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,802,918.57	87,434,712.39	105,183,945.68	84,530,459.09
其他业务收入	123,221.38	82,173.01	3,362.83	884.39
合计	109,926,139.95	87,516,885.40	105,187,308.51	84,531,343.48

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,632.92	252,179.97
教育费附加	108,271.25	108,077.13
地方教育费附加	72,180.83	72,051.42
印花税	30,293.35	27,236.60
水利建设专项收入	1,784.08	1,397.90
合计	465,162.43	460,943.02

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,910,012.30	2,792,873.26
广告及宣传	162,204.80	346,258.23
招待费	539,456.28	320,233.10
差旅费	470,120.89	310,791.82
折旧摊销	165,132.92	180,490.47
技术许可费	59,732.81	69,927.26
赠样品		58,288.74
其他	112,178.90	58,805.25
合计	4,418,838.90	4,137,668.13

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,723,375.95	3,991,949.45
中介机构费	373,732.19	718,713.34
办公费	585,776.25	473,665.59
房租		313,469.44
折旧摊销费	543,333.07	273,971.26
招待费	162,252.70	252,902.00
差旅费	157,360.35	102,388.96
车辆费用	102,287.44	80,935.03
其他	143,496.79	139,705.12

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,791,614.74	6,347,700.19

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,472,102.72	2,975,206.68
折旧摊销	1,829,788.25	1,614,866.29
直接投入	1,388,444.93	1,211,818.33
其他	378,323.68	225,082.33
合计	7,068,659.58	6,026,973.63

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,325,380.75	2,282,685.45
减：利息收入	19,770.08	28,136.06
汇兑损益	-112,552.11	39,753.41
手续费支出	15,000.36	679,488.70
其他支出	425,291.69	281,096.42
合计	2,633,350.61	3,254,887.92

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企示范补助		600,000.00	与收益相关
研发补贴	6,470.00	520,400.00	与资产相关
2021年度苏州工业园区科技发展资金 (创新政策专项-省级研发机构认定奖励)		250,000.00	与收益相关
征地补贴	191.97	4,329.49	与收益相关
商标补贴		3,500.00	与收益相关
稳岗补贴	77,768.21		与收益相关
展会补贴	5,000.00		
贷款贴息	800.00		
合计	90,230.18	1,378,229.49	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项保理	-348,237.32	
合计	-348,237.32	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	296,410.64	-842,496.28
其他应收款信用减值损失	-2,518.43	-14,973.47
应收款项融资信用减值损失		366.18
合计	293,892.21	-857,103.57

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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		
递延所得税费用	-588,705.53	-399,460.49
合计	-588,705.53	-399,460.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,067,513.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,127.00
调整以前期间所得税的影响	92,515.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,951.41
研发加计扣除的影响	-1,060,298.95
所得税费用	-588,705.53

(三十七) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	3,960,000.26	1,406,365.55
其中：政府补助	90,230.18	1,378,229.49
利息收入	19,770.08	28,136.06
收到的其他往来款	3,850,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	5,051,483.51	7,742,816.77
其中：房租		848,256.31
中介费	373,732.19	718,713.34
招待费	701,708.98	573,135.10
差旅费	627,481.24	413,180.78
办公费	585,776.25	402,144.27
广告及业务宣传费	162,204.80	346,258.23
技术许可费	59,732.81	260,231.49
支付的其他往来款	2,540,847.24	4,180,897.25

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		2,399,479.73
其中：抵押借款		2,399,479.73
支付其他与筹资活动有关的现金	4,872,077.06	
其中：长期借款	1,033,824.14	
股东借款	1,000,000.00	
使用权资产租赁款	2,838,252.92	

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,656,218.89	1,348,378.55
加：信用减值损失	-293,892.21	857,103.57
资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,548,863.78	4,740,149.49
使用权资产折旧	2,713,574.53	
无形资产摊销	1,333,263.88	1,080,793.07
长期待摊费用摊销	849,376.63	754,762.17
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）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,212,828.64	2,322,438.86
投资损失（收益以“-”号填列）	348,237.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,705.53	-399,460.49
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）	-785,791.39	411,853.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,595,914.98	-13,257,414.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,756,656.34	915,941.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,833,233.18	-1,225,454.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,953,836.92	6,047,010.53
减：现金的期初余额	6,047,010.53	5,992,849.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	906,826.39	54,161.13

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,953,836.92	6,047,010.53
其中：库存现金	2,010.67	6,045.67
可随时用于支付的银行存款	6,951,826.25	6,040,964.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,953,836.92	6,047,010.53

(三十九) 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
长期应付款	1,026,808.06	非金融机构抵押借款

(四十) 外币货币性项目

1.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
应收账款			
其中：美元	64,664.64	6.3757	412,282.35
应付账款			
其中：美元	11,349.59	6.3757	72,361.61
欧元	180,389.19	7.2197	1,302,355.84

六、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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及其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。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一)市场风险

1.利率风险

本公司面临的利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

2.汇率风险

本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算，但部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元进行结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

(二)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制货款的回收风险。

(三)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司无实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王永辉	持股 13.81%的股东
王晓华	持股 7.72%的股东
苏州胡杨林创业投资中心（有限合伙）	持股 8.33%的股东
上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	持股 24.19%的股东
赵大庆	董事
陈卫	监事
沈永娟	职工监事
张晨	股东王晓华配偶
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	顾刚控制的公司
王玉	公司总经理，持上海星汇成投资管理中心（有限合伙）54.96%股权的控股股东
杨书好	董事会秘书&财务总监
郑重	公司总经理、法人王玉的配偶
陆力	公司股东陆梅的配偶
牛晓玲	公司股东顾刚的配偶
陆梅	持股 15.36%的股东
顾刚	持股 12.40%的股东
方慰萱	持股 12.40%的股东
柯亚仕	持股 1.93%的股东，持上海星汇成投资管理中心（有限合伙）0.8864%股权的股东
朱际翔	持股 3.85%的股东，持上海星汇成投资管理中心（有限合伙）1.7728%股权的股东
海南翹滤贸易有限公司	王玉控制的公司
江苏达菲特科技有限公司	王玉控制的公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
销售商品、提供劳务：					
海南翹滤贸易有限公司苏州分公司	销售商品	滤罐	市场价	16,547,925.53	14,886,364.18
采购商品、接受劳务：					
江苏达菲特科技有限公司	采	配件	市场价	2,577,559.50	

	购 商 品				
--	-------------	--	--	--	--

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆梅、方慰萱、顾刚	本公司	10,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	是
王玉、陆梅、陆力、顾刚、方慰萱	本公司	5,000,000.00	2020-6-25	2021-6-22	是
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2020-8-12	2021-8-11	是
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2020-8-20	2021-8-19	是
王玉、郑重、陆梅、方慰萱、顾刚、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	4,900,000.00	2020-5-24	2021-5-15	是
陆梅、方慰萱、顾刚	本公司	10,000,000.00	2021-9-26	2022-9-22	否
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2021-7-15	2022-7-14	否
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2021-8-20	2022-8-16	否
王玉、郑重、陆梅、方慰萱、顾刚、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	4,900,000.00	2021-5-16	2022-5-14	否
王玉、苏州市信用再担保有限公司、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	10,000,000.00	2021-6-30	2022-6-30	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初	本期增加	本期减少	期末
王永辉	拆入	2,734,750.00			2,734,750.00
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	拆入	2,223,334.00		1,000,000.00	1,223,334.00
朱际翔	拆入	273,500.00			273,500.00
海南翹滤贸易有限公司	拆出	3,850,000.00		3,850,000.00	

4. 关联利息支出

项目名称	本期发生额	上期发生额
关联方借款利息	514,665.24	589,532.00

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,727,630.28	1,959,547.01

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南翹滤贸易有限公司苏州分公	7,980,808.25	40,911.72	6,948,371.96	34,741.86

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
其他应收款	海南翹滤贸易有限公司			3,850,000.00	19,250.00
合计		7,980,808.25	40,911.72	10,798,371.96	53,991.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏达菲特科技有限公司	290,771.30	
其他应付款	王永辉	2,734,750.00	2,734,750.00
其他应付款	北京怡蔚信邦能源科技有限公司	1,223,334.00	2,223,334.00
其他应付款	朱际翔	273,500.00	273,500.00
合计		4,522,355.30	5,231,584.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2022 年 04 月 26 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

公司目前主要业务为过滤产品及五金件、标准件的研发、制造、销售并提供相关服务，但由于公司业务人员混同，日常所需的资源混合，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，无需披露分部报告。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	90,230.18	1,378,229.49
2. 所得税影响额	-13,534.53	-206,734.42
合计	76,695.65	1,171,495.07

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	3.05	0.11	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	0.40	0.11	0.01

苏州达菲特过滤技术股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室