



达菲特
NEEQ : 833542

苏州达菲特过滤技术股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司董事、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

无

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	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\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
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》
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	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	DFT		
法定代表人	王玉	成立时间	2008年12月8日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
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		
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	达菲特	证券代码	833542
挂牌时间	2015年9月14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）	24,000,000
主办券商（报告期内）	东海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	shuhao.yang@difite.com
传真	0512-69363770		
公司办公地址	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
公司网址	www.difite.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	91320000683501794Q		
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路22号		
注册资本（元）	24,000,000	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

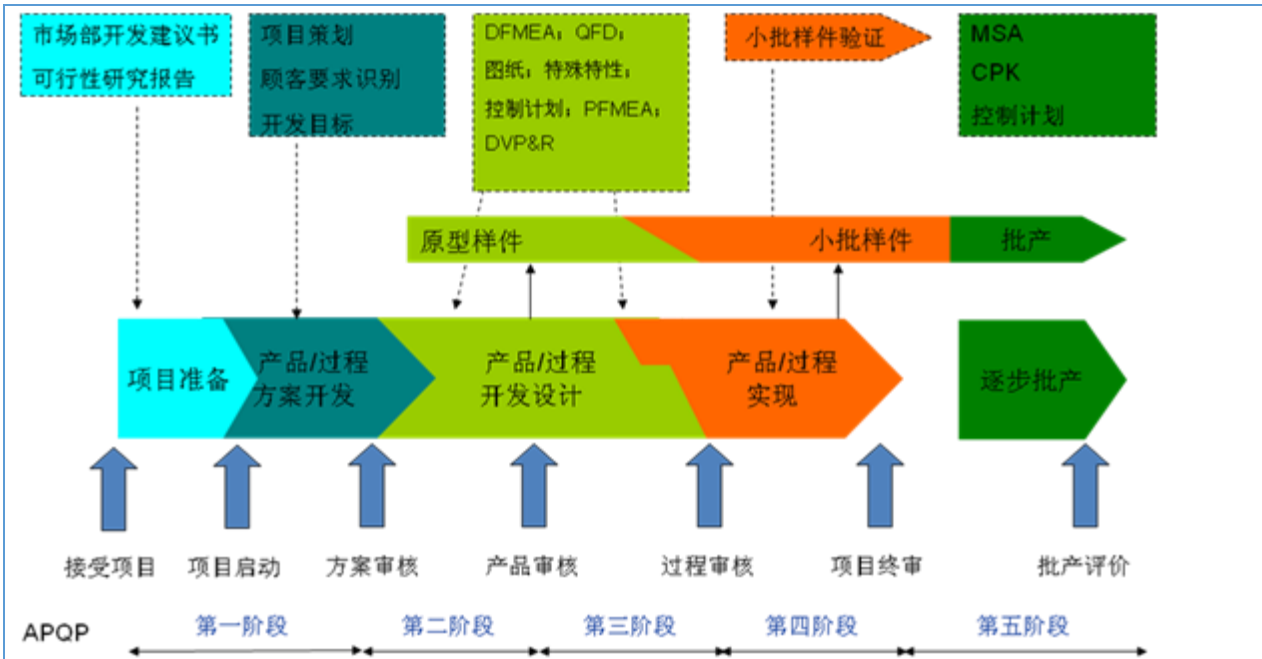
公司的主要产品分为高性能过滤产品及过滤器零部件、相关五金件、标准件，其中过滤产品主要根据电控柴油机的电控系统要求研发制造的高性能柴油油水分离器、柴油精滤器、柴油一体滤；替代燃料发动机用天然气滤清器、甲醇滤清器，国四以上排放柴油发动机尾气处理系统用尿素滤清器等；为配合客户便利、可靠使用的相关滤清器的五金件、标准件、滤清器用电子零部件等配附件。公司同时提供国际标准和国家标准柴油滤清器测试服务。

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检部检验质量，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



公司的研发一般由市场部发起，市场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。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

（二）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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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GR202232005858的《高新技术企业证书》，有效期三年，从2022年11月18日至2025年11月17日

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	45,496,221.86	47,440,335.94	-4.10%
毛利率%	18.67%	23.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,559,825.39	-554,535.37	361.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,940,715.16	-653,553.03	349.96%
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）	-7.01%	-1.16%	-
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）	-8.05%	-1.37%	-

基本每股收益	-0.11	-0.02	450.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	131,037,305.24	139,944,463.37	-6.36%
负债总计	95,788,486.56	102,135,819.30	-6.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,248,818.68	37,808,644.07	-6.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.58	-6.96%
资产负债率%（母公司）	73.10%	72.98%	-
资产负债率%（合并）	73.10%	72.98%	-
流动比率	0.97	0.95	-
利息保障倍数	-1.21	-2.98	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,034,438.98	3,127,849.73	60.96%
应收账款周转率	0.97	1.00	-
存货周转率	1.56	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.36%	-1.08%	-
营业收入增长率%	-4.10%	-15.21%	-
净利润增长率%	361.62%	-162.04%	-

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	14,158,641.30	10.81%	10,887,405.34	7.78%	30.05%
应收票据			9,650,756.53	6.90%	-100.00%
应收账款	40,970,519.22	31.27%	44,721,837.72	31.96%	-8.39%
应收账款融资	8,589,827.05	6.56%	4,482,461.62	3.20%	91.63%
预付账款	2,409,767.28	1.84%	1,400,921.14	1.00%	72.01%
存货	22,559,564.63	17.22%	24,622,383.35	17.59%	-8.38%
固定资产	22,536,311.84	17.20%	23,361,347.13	16.69%	-3.53%
使用权资产	1,356,787.27	1.04%	2,713,574.54	1.94%	-50.00%
无形资产	5,506,794.40	4.20%	5,959,422.58	4.26%	-7.60%
短期借款	50,000,000.00	38.16%	47,050,958.33	33.62%	6.27%
应付账款	30,695,154.82	23.42%	30,349,361.70	21.69%	1.14%
其他应付款	8,788,709.29	6.71%	9,756,719.12	6.97%	-9.92%
递延收益	2,500,000.00	1.91%			

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、报告期末货币资金比上年期末增加327.12万元，增长30.05%，主要是针对客户欠款部分，加大催收力度，回笼资金，另外银行贷款增加300万。
- 2、报告期末应收票据为0，比上年期末减少965.08万元，主要上一年度背书汇票在报告日前均已到期。
- 3、报告期末应收账款较上年期末减少375.13万元，降低8.39%，主要是2023年上半年公司加大了应收账款讨债力度，提高了应收账款周转率，回笼了资金。
- 4、报告期末应收账款融资较上年期末增加410.74万元，主要是2023年上半年公司收到客户银行承兑汇票增加410.74万。
- 5、报告期末预付账款较上年同期增加100.88万元，主要是为了开发新客户、新产品，预付部分供应商货款。
- 6、报告期末存货较上期期末减少206.28万元，主要是2023年将上线结算的供应商范围继续扩大，节省了部分存货资金占用。
- 7、报告期末固定资产金额比上年期末减少82.50万元，主要是计提折旧。
- 8、报告期末使用权资产较上年期末减少135.68万元，主要是计提使用权资产折旧。
- 9、报告期末无形资产较上年期末减少45.26万元，主要是计提无形资产摊销。
- 10、报告期末，短期借款较上年期末增加294.90万元，主要是银行贷款增加300万。
- 11、报告期末，应付账款较上年期末基本持平。
- 12、报告期末，其他应付款较上年期末减少96.80万，主要是偿还股东借款122.33万。
- 13、报告期末，递延收益增加250万，主要是公司获得工信部新材料开发平台补贴250万。

（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	45,496,221.86	-	47,440,335.94	-	-4.10%
营业成本	37,000,286.66	81.33%	36,268,745.22	76.45%	2.02%
毛利率	18.67%	-	23.55%	-	-
税金及附加	183,328.72	0.40%	246,723.72	0.52%	-25.69%
销售费用	3,880,710.90	8.53%	4,152,906.51	8.75%	-6.55%
管理费用	3,002,362.14	6.60%	2,418,366.03	5.10%	24.15%
研发费用	3,657,678.53	8.04%	3,554,412.71	7.49%	2.91%
财务费用	1,220,459.87	2.68%	1,436,034.30	3.03%	-15.01%
信用减值损失	491,739.36	1.08%	-6,506.20	-0.01%	- 7,658.01%
其他收益	448,105.61	0.98%	116,491.36	0.25%	284.67%
营业利润	-2,508,759.99	-5.51%	-526,867.39	-1.11%	376.17%
净利润	-2,559,825.39	-5.63%	-554,535.37	-1.17%	361.62%
经营活动产生的现金流量净额	5,034,438.98	-	3,127,849.73	-	60.96%
投资活动产生的现金流量净额	-3,188,247.35	-	-5,155,185.45	-	-38.15%
筹资活动产生的现金流量净额	1,425,044.33	-	5,557,115.87	-	-74.36%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入相比去年同期下降 194.41 万，下降比例为 4.10%，主要是客户订单减少和年度降价导致。
- 2、报告期内，营业成本相比去年同期增长 73.15 万，增长比例 2.02%，主要是客户年度降价导致。
- 3、报告期内，毛利率相比去年同期下降 4.88%，主要是客户年度降价，毛利率高一些新的产品销售量还没有大幅提升导致。
- 4、报告期内，销售费用相比去年同期下降 27.22 万，下降比例 6.55%，主要是三包费用下降 44.89 万。
- 5、报告期内，管理费用相比去年同期增长 58.40 万，增长比例 24.15%，主要是招待费增加 30.53 万，折旧费增加 6.33 万，福利费增加 4.04 万。
- 6、报告期内，研发费用相比去年同期增加 10.33 万，增长比例 2.91%，主要是实验室设备维修增加费用 4.71 万，开发新产品增加样品、材料费用 29.81 万。
- 7、报告期内，财务费用相比去年同期减少 21.56 万，主要是 2023 年贷款利率相比 2022 年有所降低导致。
- 8、报告期内，信用减值损失相比去年同期减少 49.82 万，主要是 2023 年上半年加大客户应收账款催款力度，回笼了部分超期账龄贷款，冲回上一年度计提的信用减值损失。
- 9、报告期内，其他收益相比去年同期增加 33.16 万，主要是技改补贴 25.02 万和人才培养补贴 14.71 万导致。
- 10、报告期内，净利润相比去年同期亏损增加 200.53 万，主要是客户年度降价，毛利率下降导致。
- 11、报告期内，经营活动产生的现金流量相与去年同期相比增加 190.66 万，主要是收到工信部新材料平台补贴 250 万导致。
- 12、报告期内，投资活动产生的现金流量与去年同期相比增加 196.69 万，主要是设备投资和基础设施改造减少导致。
- 13、报告期内，筹资活动产生的现金流量与去年同期相比减少 413.21 万，主要是 2023 年上半年贷款增加 300 万，2022 年上半年贷款增加 700 万导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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

公司按时交纳社保、税款，足额准时发放工资

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
(一) 流动资金不足风险	目前公司主营业务是向下游大型主机厂商、汽车厂商提供

	<p>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。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,当前流动资金较为紧张。</p> <p>应对措施:随着公司规模日益扩大,对上游供应商的影响也在逐步加大,公司已逐渐具备向上游供应商进行押款传导的条件。故除逐步按照下游厂商的结算方式对上游原材料采购进行结算外,公司已开始逐步对上游供应商进行票据结算,力争逐步使上下游资金结算同步。另外,针对进口付款,公司正逐步加大使用信用证、TT 付款等方式的范围,以延长付款周期,缓解公司的资金压力。另外通过供应链保理融资,加速应收账款周转,补充流动资金不足风险。</p>
<p>(二) 下游厂商生产车型销售不畅风险</p>	<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。</p> <p>应对措施:公司在巩固原主要客户的基础上积极开拓新的客户,包括国内主机厂客户、整车厂客户,已经签约的有东风商用车、上汽气团,另外也积极拓展海外客户,如 Ford、Caterpillar,通过增加客户数量来分散单一型号销售不畅的风险。</p>
<p>(三) 原材料采购价格上涨风险、主机厂年度降价风险</p>	<p>2023 部分国际大宗商品期货价格持续上涨,主机产品用到的原材料铝、钢材价格仍在高位震荡,同时公司滤芯所用的主要原材料滤纸价格也出现不同幅度的涨价,对公司整体物料采购造成巨大冲击,采购成本压力巨大,铝压铸件、罐体采购成本占到采购成本的 40%以上。由于原材料价格上涨吃掉部分产品利润。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> <p>应对措施:公司在 2023 年通过加强内部管理、设计优化,增效降本,向管理要效益,通过加强内部管理降低管理成本弥补原材料价格上涨和主机厂降价带来的损失。</p>
<p>(四) 国家税收政策变化的风险</p>	<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、2019 年经历三次换证,2022 年 12 月 5</p>

	<p>日, 2022 年 11 月 18 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), 如果企业所得税税收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> <p>应对措施: 随时关注国家税务总局针对所得税政策出台的任何变化, 随时了解关于税收优惠政策。确保企业在所得税税负成本不会增加。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	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) 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	60,000,000.00	6,099,022.49
销售产品、商品, 提供劳务	52,600,000.00	10,332,578.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	4,231,584.00	3,008,250.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00

提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

优化降低采购成本，扩大销售渠道，完整、完善公司的上下游供应链

(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》	董监高	同业竞争承诺	2015年9月14日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联关系	2015年9月14日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年9月14日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	规范关联关系	2015年9月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
机器设备	固定资产	抵押	1,091,350.42	0.83%	向融资租赁公司抵押，做售后回租
总计	-	-	1,091,350.42	0.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

用固定资产向融资租赁公司抵押做售后回租，支持做车间设备技术改造，提升生产效率。

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	15,659,286	65.25%	0	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%	0	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		11				

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	王晓华	1,852,200	0	1,852,200	7.72%	1,389,150	463,050	0	0
7	赵明华	1,000,000	0	1,000,000	4.17%	0	1,000,000	0	0
8	朱际翔	926,100	0	926,100	3.86%	0	926,100	0	0
9	苏州工业园区资产管理有限公司	500,000	0	500,000	2.08%	0	500,000	0	0
10	殷建民	500,000	0	500,000	2.08%	0	500,000	0	0
合计		23,536,950	-	23,536,950	98.07%	8,340,714	15,196,236	0	0

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、 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆力	董事长	男	1973年4月	2021年10月11日	2024年10月10日
顾刚	董事	男	1970年11月	2021年10月11日	2024年10月10日
方慰萱	董事	女	1944年1月	2021年10月11日	2024年10月10日
王永辉	董事	男	1968年3月	2021年10月11日	2024年10月10日
王玉	董事兼总经理	男	1961年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
赵大庆	董事	男	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	1964年6月	2021年10月11日	2024年10月10日
陈卫	监事	男	1979年9月	2021年10月11日	2024年10月10日
沈永娟	职工监事	女	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	1979年4月	2021年10月11日	2024年10月10日

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(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	12	12
采购人员	6	6
质量人员	10	11
生产人员	26	27
销售人员	21	24
研发人员	17	18
财务人员	4	5
员工总计	96	103

(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

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,158,641.30	10,887,405.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		9,650,756.53
应收账款	五、（三）	40,970,519.22	44,721,837.72
应收款项融资	五、（四）	8,589,827.05	4,482,461.62
预付款项	五、（五）	2,409,767.28	1,400,921.14
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、（六）	557,526.19	554,017.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	22,559,564.63	24,622,383.35
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、（八）	376,082.33	376,082.33
流动资产合计		89,621,928.00	96,695,865.89
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、(九)	22,536,311.84	23,361,347.13
在建工程	五、(十)	1,897,762.80	517,699.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	1,356,787.27	2,713,574.54
无形资产	五、(十二)	5,506,794.40	5,959,422.58
开发支出	五、(十三)	2,880,308.99	2,855,977.39
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	2,356,762.38	2,753,508.37
递延所得税资产	五、(十五)	1,405,685.44	1,456,750.84
其他非流动资产	五、(十六)	3,474,964.12	3,630,317.50
非流动资产合计		41,415,377.24	43,248,597.48
资产总计		131,037,305.24	139,944,463.37
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	50,000,000.00	47,050,958.33
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			
应付账款	五、(十八)	30,695,154.82	30,349,361.70
预收款项			
合同负债	五、(十九)	68,565.16	443,027.12
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、(二十)	1,054,473.97	1,361,486.12
应交税费	五、(二十一)	233,445.63	1,327,887.62
其他应付款	五、(二十二)	8,788,709.29	9,756,719.12
其中：应付利息		5,176,756.08	5,017,189.89
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、(二十三)	1,717,045.75	3,608,443.00
其他流动负债	五、(二十四)		7,887,227.91
流动负债合计		92,557,394.62	101,785,110.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十五）	731,091.94	350,708.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	2,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,231,091.94	350,708.38
负债合计		95,788,486.56	102,135,819.30
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	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、（二十八）	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、（二十九）	1,942,943.18	1,942,943.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	8,196,621.28	10,756,446.67
归属于母公司所有者权益合计		35,248,818.68	37,808,644.07
少数股东权益			
所有者权益合计		35,248,818.68	37,808,644.07
负债和所有者权益总计		131,037,305.24	139,944,463.37

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		45,496,221.86	47,440,335.94
其中：营业收入	五、（三十一）	45,496,221.86	47,440,335.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,944,826.82	48,077,188.49
其中：营业成本	五、（三十一）	37,000,286.66	36,268,745.22
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、(三十二)	183,328.72	246,723.72
销售费用	五、(三十三)	3,880,710.90	4,152,906.51
管理费用	五、(三十四)	3,002,362.14	2,418,366.03
研发费用	五、(三十五)	3,657,678.53	3,554,412.71
财务费用	五、(三十六)	1,220,459.87	1,436,034.30
其中：利息费用	五、(三十六)	1,134,031.15	1,434,569.56
利息收入	五、(三十六)	10,478.39	12,370.63
加：其他收益	五、(三十七)	448,105.61	116,491.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	491,739.36	-6,506.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,508,759.99	-526,867.39
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,508,759.99	-526,867.39
减：所得税费用	五、(三十九)	51,065.40	27,667.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,559,825.39	-554,535.37
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）		-2,559,825.39	-554,535.37
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）		-2,559,825.39	-554,535.37

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,559,825.39	-554,535.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,559,825.39	-554,535.37
（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	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.02

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		53,623,229.58	55,286,404.12
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		360,776.49	390,646.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	2,958,584.00	206,818.43
经营活动现金流入小计		56,942,590.07	55,883,869.17
购买商品、接受劳务支付的现金		34,546,825.54	36,856,943.75
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		9,965,617.49	10,197,040.59
支付的各项税费		1,527,616.61	1,365,294.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	5,868,091.45	4,336,740.19
经营活动现金流出小计		51,908,151.09	52,756,019.44
经营活动产生的现金流量净额		5,034,438.98	3,127,849.73
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,188,247.35	5,155,185.45
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		3,188,247.35	5,155,185.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,188,247.35	-5,155,185.45
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		30,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,574,343.00	20,369,035.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		915,540.28	964,170.85
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		85,072.39	109,678.28
筹资活动现金流出小计		28,574,955.67	21,442,884.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,425,044.33	5,557,115.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,271,235.96	3,529,780.15
加：期初现金及现金等价物余额		10,887,405.34	6,953,836.92
六、期末现金及现金等价物余额		14,158,641.30	10,483,617.07

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

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

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 2023 年 8 月 25 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 2023 年 1 月 1 日起 6 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 上半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、在产品、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下的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损益。

(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) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

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 2022 年取得高新技术企业认定资格，有效期三年，自 2022 年起至 2025 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	16,955.67	9,755.67
银行存款	14,141,685.63	10,877,649.67
其他货币资金		
合计	14,158,641.30	10,887,405.34

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,112,101.23
商业承兑汇票		2,594,936.19
减：坏账准备		56,280.89
合计		9,650,756.53

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	31,511,786.16	29,762,262.58
6个月至1年	5,869,667.25	10,814,424.42
1至2年	3,790,369.84	4,497,916.44
2至3年	1,621,505.33	1,743,840.78
3至4年	1,757,750.73	1,891,348.01
4至5年	203,135.25	236,420.25
5年以上	252,355.24	251,622.00
减：坏账准备	4,036,050.58	4,475,996.76
合 计	40,970,519.22	44,721,837.72

2. 按坏账计提方法分类披露

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	2,046,437.17	4.55	2,046,437.17	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	42,960,132.63	95.45	1,989,613.41	4.63
其中：应收账款组合 1	42,960,132.63	95.45	1,989,613.41	4.63
合计	45,006,569.80	100.00	4,036,050.58	8.97

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	2,046,437.17	4.16	2,046,437.17	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	47,151,397.31	95.84	2,429,559.59	5.15
其中：应收账款组合 1	47,151,397.31	95.84	2,429,559.59	5.15
合计	49,197,834.48	100.00	4,475,996.76	9.10

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,046,437.17	2,046,437.17	2-3 年	100	预期无法收回
合计	2,046,437.17	2,046,437.17			

(2) 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	31,511,786.16	0.50	157,558.93	29,753,229.36	0.50	148,766.15
6 个月至 1 年	5,860,634.03	5.00	293,031.70	10,796,409.51	5.00	539,820.47
1 至 2 年	3,346,622.66	10.00	334,662.27	4,072,184.17	10.00	407,218.42
2 至 3 年	516,512.87	30.00	154,953.86	638,848.32	30.00	191,654.50
3 至 4 年	1,269,086.42	50.00	634,543.21	1,402,683.70	50.00	701,341.85
4 至 5 年	203,135.25	80.00	162,508.20	236,420.25	80.00	189,136.20
5 年以上	252,355.24	100.00	252,355.24	251,622.00	100.00	251,622.00
合计	42,960,132.63	4.63	1,989,613.41	47,151,397.31	5.15	2,429,559.59

3. 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	其他变动	
坏账准备	2,429,559.59		431,683.33	8,262.85		1,989,613.41
合计	2,429,559.59		431,683.33	8,262.85		1,989,613.41

4. 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
江苏四达动力机械集团有限公司	货款	8,262.85	债权债务无法收回	内部审议	否
合计		8,262.85			

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南翘滤贸易有限公司苏州分公司	15,935,745.24	35.41	556,607.79
昆明云内动力股份有限公司	3,684,250.78	8.19	36,842.51
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,046,437.17	4.55	2,046,437.17
成都云内动力有限公司	2,044,846.71	4.54	70,650.96
江西五十铃发动机有限公司	1,844,175.56	4.10	18,441.76
合计	25,555,455.46	56.79	2,728,980.19

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,589,827.05	4,482,461.62
合计	8,589,827.05	4,482,461.62

1.截止 2023 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 25,627,914.06 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 0 元，已贴现未到期银行承兑汇票已终止确认。

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，无已质押的银行承兑汇票。

(五) 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	2,293,080.57	95.16	1,178,465.16	84.12
1 年以上	116,686.71	4.84	222,455.98	15.88
合计	2,409,767.28	100.00	1,400,921.14	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(%)
苏州达菲特精密机电有限公司	1,000,000.00	41.50
上海帮途智能科技发展中心	500,000.00	20.75
苏州法密利电子科技有限公司	124,708.50	5.18
江门市朝扬精密制造有限公司	80,155.24	3.33
贵州黔诏酒业有限公司	72,000.00	2.99
合计	1,840,163.74	73.75

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	582,909.89	583,176.70
减：坏账准备	25,383.70	29,158.84

类别	期末余额	期初余额
合计	557,526.19	554,017.86

1.按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	470,644.57	499,809.49
备用金	112,265.32	83,367.21
其他往来款		
减：坏账准备	25,383.70	29,158.84
合计	557,526.19	554,017.86

2. 按账龄披露

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	95,365.32	16.36		
6个月至1年	26,000.00	4.46	109,982.13	18.86
1至2年	10,000.00	1.72	17,450.00	2.99
2至3年			4,200.00	0.72
3至4年			1,700.00	0.29
4至5年	24,470.00	4.20	22,770.00	
5年以上	427,074.57	73.26	427,074.57	3.90
合计	582,909.89	100.00	583,176.70	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	29,158.84			29,158.84
期初余额在本期重新评估后	29,158.84			29,158.84
本期计提				
本期转回	3,775.14			3,775.14
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,383.70			25,383.70

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区苏胜钨钼材料有限公司	押金/保证金	426,174.57	5年以上	73.11	21,308.73
陈卫	员工暂支款	52,000.00	1年以内	8.92	1,430.00

昆山赛般言五金电子有限公司	押金/保证金	22,770.00	4-5 年	3.91	1,138.50
朱晓明	员工暂支款	16,877.60	1 年以内	2.90	84.39
戴云海	员工暂支款	8,006.51	1 年以内	1.37	40.03
合计		525,828.68		90.21	24,001.65

(七) 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	3,093,612.44	82,415.04	3,011,197.40	2,460,425.33	82,415.04	2,378,010.29
原材料	6,473,441.36		6,473,441.36	7,576,479.89		7,576,479.89
周转材料	13,903.50		13,903.50	38,985.60		38,985.60
在产品	1,238,944.29		1,238,944.29	2,788,780.46		2,788,780.46
发出商品	10,863,418.32	50,630.88	10,812,787.44	10,527,741.11	50,630.88	10,477,110.23
半成品	818,891.73		818,891.73	1,091,032.11		1,091,032.11
委托加工物资	190,398.91		190,398.91	271,984.77		271,984.77
合计	22,692,610.55	133,045.92	22,559,564.63	24,755,429.27	133,045.92	24,622,383.35

(八) 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

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	22,536,311.84	23,361,347.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	22,536,311.84	23,361,347.13

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	1,883,936.54	26,993,465.29	2,298,293.21	24,875,695.76	56,051,390.80
2. 本期增加金额	50,613.10	24,159.3		1,677,493.85	1,752,266.25
(1) 购置	50,613.10	24,159.3		1,677,493.85	1,752,266.25
(1) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额	1,934,549.64	27,017,624.59	2,298,293.21	26,553,189.61	57,803,657.05
二、累计折旧					
1.期初余额	1,343,135.04	14,326,545.62	1,413,600.42	15,606,762.59	32,690,043.67
2.本期增加金额	77,678.26	1,082,805.35	163,522.14	1,253,295.79	2,577,301.54
(1) 计提	77,678.26	1,082,805.35	163,522.14	1,253,295.79	2,577,301.54
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,420,813.30	15,409,350.97	1,577,122.56	16,860,058.38	35,267,345.21
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	513,736.34	11,608,273.62	721,170.65	9,693,131.23	22,536,311.84
2.期初账面价值	544,853.22	12,430,061.34	979,454.19	9,406,978.38	23,361,347.13

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 20,904,403.73 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,897,762.80	517,699.13
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,897,762.80	517,699.13

1.在建工程项目基本情况

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
外购安装设备业博上汽 SK81 装配线	1,856,241.92		1,856,241.92	517,699.13		517,699.13
自建安装工程	41,520.88		41,520.88			
合计	1,897,762.80		1,897,762.80	517,699.13		517,699.13

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
外购安装设备业博上汽 SK81 装配线		517,699.13	1,338,542.79			1,856,241.92
自建安装工程			41,520.88			41,520.88
合计		517,699.13	1,380,063.67			1,897,762.80

(十一) 使用权资产

项目	房租	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	5,427,149.06	5,427,149.06
2.本期增加金额	1,356,787.27	1,356,787.27
(1) 计提	1,356,787.27	1,356,787.27
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	6,783,936.33	6,783,936.33
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	1,356,787.27	1,356,787.27
2.期初账面价值	2,713,574.54	2,713,574.54

(十二) 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	17,279,797.81	1,650,650.45	18,930,448.26
2.本期增加金额			
(1) 购置			

项目	专利权	软件	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,279,797.81	1,650,650.45	18,930,448.26
二、累计摊销			
1.期初余额	8,398,669.78	711,162.96	9,109,832.74
2.本期增加金额	424,571.10	28,057.08	452,628.18
(1) 计提	424,571.10	28,057.08	452,628.18
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,823,240.88	739,220.04	9,562,460.92
三、减值准备			
1.期初余额	3,861,192.94		3,861,192.94
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,861,192.94		3,861,192.94
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,595,363.99	911,430.41	5,506,794.40
2.期初账面价值	5,019,935.09	939,487.49	5,959,422.58

(十三) 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 再生系统开发	1,807,077.46	17,213.00				1,824,290.46
尿素水溶液滤清器开发	1,048,899.93	7,118.60				1,056,018.53
合计	2,855,977.39	24,331.60				2,880,308.99

(十四) 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	2,753,508.37	55,917.43	452,663.42		2,356,762.38
合计	2,753,508.37	55,917.43	452,663.42		2,356,762.38

(十五) 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	629,172.03	4,194,480.20	704,172.36	4,694,482.41
应付利息	776,513.41	5,176,756.08	752,578.48	5,017,189.89
可抵扣亏损				

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
小 计	1,405,685.44	9,371,236.28	1,456,750.84	9,711,672.30

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,474,964.12	3,630,317.50
合计	3,474,964.12	3,630,317.50

(十七) 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		
保证借款	50,000,000.00	47,050,958.33
合计	50,000,000.00	47,050,958.33

(十八) 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）	29,121,636.57	28,864,684.59
1年以上	1,573,518.25	1,484,677.11
合计	30,695,154.82	30,349,361.70

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	68,565.16	443,027.12
合计	68,565.16	443,027.12

(二十) 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	1,361,486.12	8,888,929.39	9,195,941.54	1,054,473.97
离职后福利-设定提存计划		769,675.95	769,675.95	
辞退福利				
合计	1,361,486.12	9,658,605.34	9,965,617.49	1,054,473.97

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	1,361,486.12	7,862,523.42	8,169,535.57	1,054,473.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		392,398.25	392,398.25	
社会保险费		198,458.48	198,458.48	
其中：医疗保险费		152,338.45	152,338.45	
工伤保险费		9,477.53	9,477.53	
生育保险费		36,642.5	36,642.5	
住房公积金		435,549.24	435,549.24	
合计	1,361,486.12	8,888,929.39	9,195,941.54	1,054,473.97

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		746,338.56	746,338.56	
失业保险费		23,337.39	23,337.39	
合计		769,675.95	769,675.95	

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	163,306.80	1,104,234.87
个人所得税	43,345.56	45,673.92
城市维护建设税	11,431.48	100,052.50
教育费附加	4,899.20	42,879.63
地方教育费附加	3,266.14	28,586.45
印花税	7,196.45	6,460.25
合计	233,445.63	1,327,887.62

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	5,176,756.08	5,017,189.89
其他应付款项	3,611,953.21	4,739,529.23
合计	8,788,709.29	9,756,719.12

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	5,176,756.08	5,017,189.89
合计	5,176,756.08	5,017,189.89

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	3,008,250.00	4,231,584.00

款项性质	期末余额	期初余额
服务费	603,703.21	439,624.48
其他		58,320.55
合计	3,611,953.21	4,739,529.23

(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
朱际翔	273,500.00	股东资金支持
合计	3,008,250.00	-

(二十三) 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	360,258.48	2,832,216.88
一年内到期的租赁负债	1,356,787.27	776,226.12
合计	1,717,045.75	3,608,443.00

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据		7,887,227.91
合计		7,887,227.91

(二十五) 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	731,091.94	350,708.38
合计	731,091.94	350,708.38

(二十六) 递延收益

款项性质	期末余额	期初余额
工信部节能低碳材料生产应用示范平台项目资金补贴	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(二十七) 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

(二十八) 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

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

(二十九) 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	1,942,943.18			1,942,943.18
合计	1,942,943.18			1,942,943.18

(三十) 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	10,756,446.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,559,825.39	
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	8,196,621.28	

(三十一) 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	43,961,274.93	35,800,441.67	47,426,622.37	36,268,745.22
其他业务收入	1,534,946.93	1,199,844.99	13,713.57	0.00
合计	45,496,221.86	37,000,286.66	47,440,335.94	36,268,745.22

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	98,796.05	137,788.58
教育费附加	42,341.16	58,693.13
地方教育费附加	28,227.44	39,128.75
印花税	13,964.07	10,923.17
水利建设专项收入		190.09
合计	183,328.72	246,723.72

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,334,515.89	1,389,127.21
招待费	347,053.01	290,296.90
差旅费	235,699.10	65,972.49
维修服务费	1,193,566.81	1,642,476.74
房租	37,913.40	26,242.83

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	205,358.06	230,737.83
福利费	12,809.00	17,440.00
会务费	58,955.45	3,500.00
广告及宣传	164,681.85	115,161.11
折旧费	24,763.46	24,227.22
办公费	3,701.46	5,997.30
其他	261,693.41	341,726.88
合计	3,880,710.90	4,152,906.51

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,050,712.24	1,101,635.81
福利费	166,486.05	126,077.54
折旧费	192,177.79	128,861.64
车辆费用	33,729.24	17,876.12
中介机构费	311,382.48	291,846.92
办公费	206,991.51	154,623.85
房租	97,792.42	90,060.23
差旅费	115,426.11	67,843.20
招待费	365,289.21	59,989.32
低值易耗品	72,152.60	15,490.85
其他	390,222.49	364,060.55
合计	3,002,362.14	2,418,366.03

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,782,618.40	1,726,200.33
福利费	29,625.76	50,589.00
折旧费	249,251.12	243,018.71
水电费	107,790.93	107,749.36
材料费	598,363.20	300,221.98
无形资产摊销	434,217.12	713,339.52
房租	182,813.22	182,157.90
差旅费	22,808.54	5,220.49
检测鉴定评审费	32,190.25	110,187.35
模具工装制造	98,580.80	105,663.80
其他	119,419.19	10,064.27
合计	3,657,678.53	3,554,412.71

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,134,031.15	1,434,569.56
减：利息收入	10,478.39	12,370.63
汇兑损益	14,844.02	-68,345.84
手续费	18,560.21	7,315.53
现金折扣	63,502.88	74,865.68
合计	1,220,459.87	1,436,034.30

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	448,105.61	116,491.36
合计	448,105.61	116,491.36

1.政府补助明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
规上企业研发投入补贴	34,213.00		与收益相关
体系审核补贴		17,900.00	与收益相关
标准化人才培养补贴	147,100.00		与收益相关
技改投入补贴	250,200.00		与收益相关
研发补贴		12,200.00	与收益相关
稳岗补贴	2,674.86	86,391.36	与收益相关
其他补贴	13,917.75		与收益相关
合计	448,105.61	116,491.36	

(三十八) 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	431,683.33	-14,524.19
其他应收款信用减值损失	3,775.14	8,017.99
应收票据信用减值损失	56,280.89	
合计	-491,739.36	-6,506.20

(三十九) 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
递延所得税费用	51,065.40	27,667.98
合计	51,065.40	27,667.98

(四十) 现金流量表

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,958,584.00	206,818.43
其中：政府补助	448,105.61	116,491.36
利息收入	10,478.39	12,370.63
收到其他往来款	2,500,000.00	77,956.44

支付其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金	5,868,091.45	4,336,740.19
其中：期间费用	4,644,757.45	4,099,476.09
支付的往来及其他款项	1,223,334.00	237,264.10

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	85,072.39	109,678.28
其中：股东借款		
供应链保理融资手续费	85,072.39	109,678.28

(四十一) 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	-2,559,825.39	-554,535.37
加：信用减值损失	-491,739.36	6,506.20
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	2,577,301.54	2,285,969.79
使用权资产折旧	1,356,787.27	1,356,787.27
无形资产摊销	452,628.18	724,191.12
长期待摊费用摊销	446,378.96	478,746.49
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)	1,220,459.87	1,434,569.56
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)	51,065.40	27,667.98
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)	2,062,818.72	7,939,550.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,282,355.13	-3,984,149.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,363,791.34	-6,587,454.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,034,438.98	3,127,849.73

项目	本期发生额	上期发生额
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	14,158,641.30	10,483,617.07
减：现金的期初余额	10,887,405.34	6,953,836.92
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	3,271,235.96	3,529,780.15

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,158,641.30	10,483,617.07
其中：库存现金	16,955.67	6,610.67
可随时用于支付的银行存款	14,141,685.63	10,477,006.40
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	14,158,641.30	10,483,617.07

(四十二) 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	1,091,350.42	非金融机构抵押借款
合计	1,091,350.42	

(四十三) 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
货币资金			
其中：美元	12,273.01	7.0965	87,095.42
应收账款			
其中：美元	40,247.04	7.0965	285,613.13
预付账款			
其中：美元	7,380.00	7.0965	52,372.17
应付账款			
其中：美元	11,349.59	7.0965	80542.40

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贷款的回收风险。

(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，降低短期现金流量波动的影响。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，以满足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
苏州工业园资中心资产管理有限公司	持股 2.08%的股东
赵明华	持股 4.17%的股东
殷建民	持股 2.08%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
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
牛晓玲	公司股东顾刚的配偶
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱际翔	持股 3.86% 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
苏州达菲特精密机电有限公司	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
购买原材料、燃料、动力					
江苏达菲特科技有限公司	采购原材料	原材料	市场价	6,099,022.49	3,227,502.43
销售商品、提供劳务：					
海南翹滤贸易有限公司/海南翹滤贸易有限公司苏州分公司	销售商品	滤罐	市场价	8,501,339.62	7,878,741.61
江苏达菲特科技有限公司	销售商品	滤纸	市场价	1,250,744.52	
江苏达菲特科技有限公司	服务	设备租赁	市场价	580,494.65	

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
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	2,000,000.00	2022-1-17	2023-1-17	是
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022-1-20	2023-1-20	是
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022-4-15	2023-4-14	是
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022-5-07	2023-5-07	是
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022-6-23	2023-6-21	是
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	5,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	是
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	2,000,000.00	2023-1-12	2024-1-12	否
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	否
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2023-4-14	2024-4-14	否
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2023-5-05	2024-5-05	否
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	10,000,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
王玉、江苏省信用再担保集团有限公司苏州分公司、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	3,000,000.00	2023-6-30	2024-6-30	否
王玉、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	5,000,000.00	2022-07-13	2023-07-11	否

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
王玉、上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2022-08-12	2023-08-10	否
王玉、上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	10,000,000.00	2022-09-19	2023-09-19	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	1,223,334.00		1,223,334.00	0.00
朱际翔	拆入	273,500.00			273,500.00

4. 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	1,149,132.76	1,188,928.60

(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	海南翘滤贸易有限公司苏州分公司	15,935,745.24	512,821.06	14,470,672.97	289,707.44
应收账款	苏州达菲特精密机电有限公司	800,000.00	80,000.00	800,000.00	80,000.00
合计		16,735,745.24	592,821.06	15,270,672.97	369,707.44

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	苏州达菲特精密机电有限公司	1,000,000.00	395,500.00
应付账款	江苏达菲特科技有限公司	73,690.90	271,471.79
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
其他应付款	朱际翔	273,500.00	273,500.00
应付利息	关联方借款利息	5,176,756.08	5,017,189.89
合计		9,258,696.98	9,915,745.68

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 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 2023 年 06 月 30 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 2023 年 08 月 25 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）	448,105.61	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
3. 所得税影响额	67,215.84	
合计	380,889.77	

(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	-7.01%	-1.16	-0.11	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.05%	-1.37	-0.12	-0.03

苏州达菲特过滤技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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
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）	448,105.61
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	448,105.61
减：所得税影响数	67,215.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	380,889.77

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