



达菲特  
NEEQ: 833542

苏州达菲特过滤技术股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王玉、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	83

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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
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	2023年10月09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	2023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	2023年1月1日至2023年12月31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		
	DIFITE		
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	<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
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	是

变更经营范围，在原经营范围基础上增加了：塑料制品制造；塑料制品销售；塑料包装箱及容器制造；工程塑料及合成树脂制造；工程塑料及合成树脂销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；液气密元件及系统制造；液气密元件及系统销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售;通用设备制造（不含特种设备制造）

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

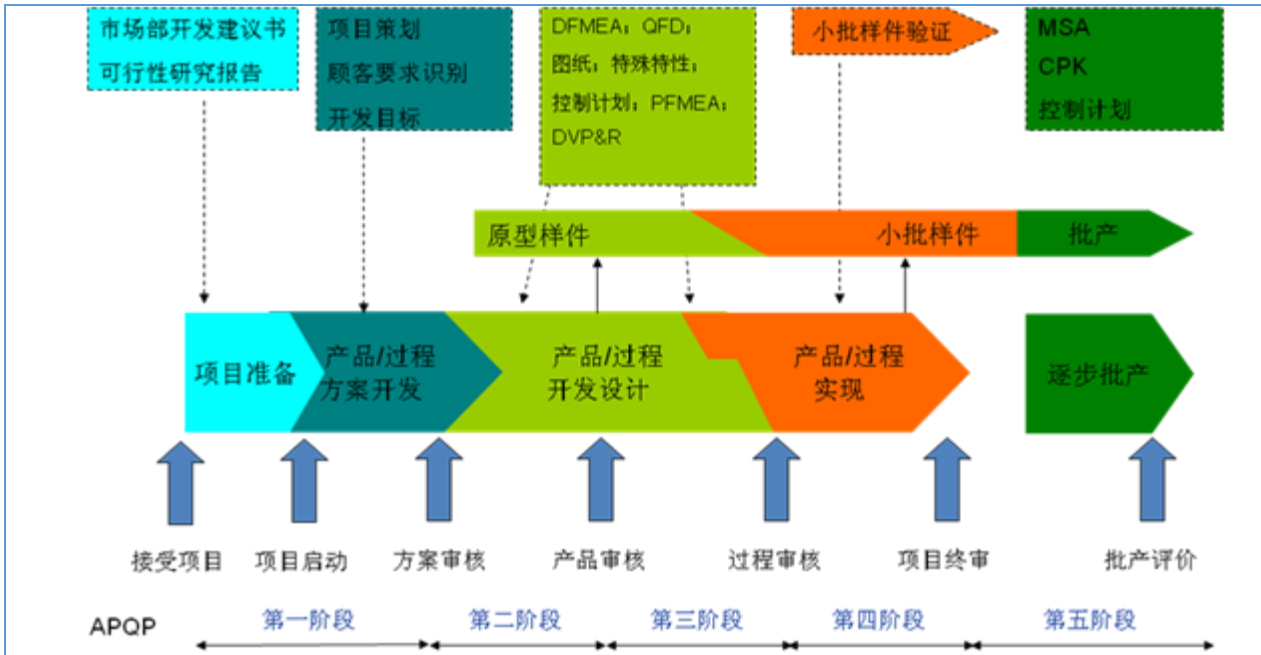
根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)规定,公司属于汽车制造业(C36);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司属于汽车零部件及配件制造(C3660);根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于汽车零部件及配件制造。

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。



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。

## （二）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。

## （三）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。

#### （四）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。

## （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 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	√是
详细情况	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	93,025,140.83	92,685,260.49	0.37%
毛利率%	10.83%	19.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,379,779.64	-10,266,637.76	-8.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,854,531.81	-10,491,253.75	-6.07%
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）	-28.31%	-23.90%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	-29.74%	-24.42%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.39	-0.43	-9.30%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	129,760,156.51	140,369,295.90	-7.56%
负债总计	101,313,495.73	102,542,855.48	-1.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,446,660.78	37,826,440.42	-24.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.58	-24.68%
资产负债率% (母公司)	78.08%	73.05%	-
资产负债率% (合并)	78.08%	73.05%	-
流动比率	0.87	0.95	-
利息保障倍数	-8.61	-2.98	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	12,063,569.35	11,321,870.83	6.55%
应收账款周转率	2.03	1.92	-
存货周转率	3.73	2.69	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.56%	0.93%	-
营业收入增长率%	0.37%	-15.68%	-
净利润增长率%	-8.64%	-486.51%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,284,649.70	11.78%	10,887,405.34	7.76%	40.39%
应收票据	1,442,501.80	1.11%	9,650,756.53	6.88%	-85.05%
应收账款	38,512,075.76	29.68%	44,721,837.72	31.86%	-13.89%
存货	19,301,491.56	14.87%	24,622,383.35	17.54%	-21.61%
固定资产	24,548,559.16	18.92%	23,361,347.13	16.64%	5.08%
在建工程	1,076,017.71	0.83%	517,699.13	0.37%	107.85%
使用权资产	7,039,027.50	5.42%	2,713,574.54	1.93%	159.40%
开发支出			2,855,977.39	2.03%	-100.00%
无形资产	7,886,470.07	6.08%	5,959,422.58	4.25%	32.34%
短期借款	50,054,569.44	38.57%	47,050,958.33	33.52%	6.38%
应付账款	30,029,932.95	23.14%	30,349,361.70	21.62%	-1.05%
租赁负债	3,387,022.39	2.61%			
一年内到期的非流动负债	3,735,828.96	2.88%	3,608,443.00	2.57%	3.53%

其他流动负债	1,232,476.28	0.95%	7,887,227.91	5.62%	-84.37%
递延收益	2,500,000.00	1.93%			

### 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 439.72 万元，增长 40.39%，2023 年公司为了新的客户产品研发、固定资产投资，加大应收账款催收力度，提高应收账款周转率，回笼了货币资金，同时银行贷款增加 300 万。
- 2、本期期末应收票据比上期减少 820.83 万元，主要是客户回货款银行存款比应收票据增多所致。
- 3、本期期末应收账款比上期减少 620.98 万元，主要是 2023 年营业收入和 2022 年基本持平，但加大催收货款，应收账款周转加快所致。
- 4、本期期末存货比上期减少 532.09 万元，下降 21.61%，主要是 2023 年盘活并消化库龄较久的呆滞库存原物料。
- 5、本期期末固定资产比上期增加 118.72 万元，增长 5.08%，主要是 2023 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。
- 6、本期期末在建工程比上期增加 55.83 万元，主要是为新客户产品投入的新装配产线。
- 7、本期期末使用权资产比上期增加 432.55 万元，主要是 2023 年厂房续租。
- 8、本期期末无形资产比上期增加 192.70 万元，主要是在新的产品上投入开发符合资本化条件，予以资本化转到无形资产所致。
- 9、本期期末短期借款金额比上期增加 300.36 万元，主要是 2023 自银行金融机构贷款增加。
- 10、本期末应付账款比上期减少 31.94 万元，主要是 2023 年偿还了部分供应商超期货款。
- 11、本期期末租赁负债比上期增加 338.70 万元，主要是 2023 年厂房续租。
- 12、本期期末一年内到期的非流动负债和 2022 年基本持平。
- 13、本期期末其他流动负债比上期减少 665.48 万元，主要是 2022 年期间支付给供应商的承兑汇票，但在 2022 年报告期末没有到期。
- 14、本期期末递延收益 250 万是公司参与国家工信部家新材料重点平台——节能低碳材料生产应用示范平台项目的补助款项。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	93,025,140.83	-	92,685,260.49	-	0.37%
营业成本	82,946,488.28	89.17%	74,925,630.94	80.84%	10.71%
毛利率%	10.83%	-	19.16%	-	-
销售费用	5,290,592.77	5.69%	4,883,984.96	5.27%	8.33%
管理费用	5,526,093.36	5.94%	4,963,404.86	5.36%	11.34%
研发费用	8,268,889.43	8.89%	7,475,559.21	8.07%	10.61%
财务费用	1,020,241.04	1.10%	2,566,159.61	2.77%	-60.24%
信用减值损失	689,655.02	0.74%	-2,927,066.57	-3.16%	-123.56%

资产减值损失	-371,414.33	-0.40%	-3,994,238.86	-4.31%	-90.70%
其他收益	822,384.66	0.88%	259,155.82	0.28%	217.33%
投资收益			-553,365.59	-0.60%	-100.00%
资产处置收益	-263,852.69	-0.28%	5,098.29	0.01%	-5,275.32%
汇兑收益					
营业利润	-9,417,301.92	-10.12%	-9,823,268.81	-10.60%	-4.13%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	-9,379,779.64	-10.08%	-	-11.08%	-8.64%
			10,266,637.76		

### 项目重大变动原因:

报告期内，由于客户端年度价格下降，供应端采购成本有不同程度上升，导致 2023 年度主营收入下降、成本上升，产品毛利率下滑，严重影响公司盈利水平。

1、营业收入增长 0.37%，主要是 2023 年商用车内卷严重，各主机厂为了拼市场采取降价格，作为供应商，受到的影响很大，主营业务收入下降，受制于大宗商品价格上涨，供应端也有不同程度涨价，致使营业成本上涨 10.71%，销售毛利率由 2022 年 19.16%降低至 2023 年 10.83%，同时，其他业务收入上涨，与主营业务收入合计导致营业收入微增

2、销售费用增长 40.66 万元，主要是 2023 年为拓展销售市场，差旅费、业务宣传费、会务费呈现不同程度增加，导致销售费用增长。

3、管理费用增加 56.27 万元，主要是 2023 年是疫情恢复后的开元年，差旅费、招待费均呈现不同程度增长导致。

4、研发费用增加 79.33 万元，主要是 2023 年新客户、新产品投入研发发生的客户样件费用、工装费用、实验费用呈现不同程度的增加。

5、财务费用下降 154.59 万元，主要是 2023 年综合融资成本下降和股东免去借款利息所致。

6、信用减值损失减少 361.67 万元，主要是 2023 年公司加大催款力度，通过各种渠道回款，讨回部分账龄较长的应收账款，而这一部分应收账款在 2022 年计入信用减值损失，2023 年讨回货款冲回信用减值损失，计提坏账损失减低所致。

7、资产减值损失减少 362.28 万，主要是 2022 年计提无形资产减值准备 386.12 万元，2023 年没有发生。

8、资产处置收益减少 26.90 万，主要是蚌埠分公司不再营业，出售固定资产亏损导致。

9、其他收益增加 56.323 万元，主要是 2023 年获得技改补贴和高新技术补贴、标准化人才培养补助所致。

9、营业利润减亏 40.60 万元和净利润减亏 88.69 万元，主要是 2022 计提坏账损失增加 322.10 万元、资产减值损失增加 399.42 万元。

## 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	87,457,283.43	90,796,170.63	-3.68%
其他业务收入	5,567,857.40	1,889,089.86	194.74%
主营业务成本	78,026,589.10	73,490,013.71	6.17%
其他业务成本	4,919,899.18	1,435,617.23	242.70%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
柴油滤清器	84,286,652.07	74,946,089.01	11.08%	-3.22%	6.40%	-8.02%
机油滤清器	3,122,401.97	3,056,783.39	2.10%	-15.69%	-11.34%	-4.81%
燃气滤清器	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
甲醇滤清器	47,189.39	23,150.32	50.94%			
空气滤清器	1,040.00	566.38	45.54%			

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，由于客户端年度价格下降，供应端采购成本有不同程度上升，导致 2023 年度主营收入下降、成本上升。

1、其中柴油滤清器下降 280.35 万元,主要是 2023 年商用车市场内卷严重，客户降价厉害，导致主营业务收入下降。同柴油滤清器市场一样，机油滤清器相比 2022 年收入略有下降。燃气滤清器在 2023 年没有销售，主要是 2023 年度燃料滤清器的需求下降。2023 年空气滤清器有零星销售，属于消化库存。2023 年公司研发的新产品，甲醇滤清器销售收入为 47189.39 元。

2、其他业务收入增长，主要是 2023 年租赁设备给江苏达菲特科技有限公司使用，收入 102.74 万元，出售滤纸 454.04 万元。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昆明云内动力股份有限公司	12,705,042.92	13.66%	否
2	海南翘滤贸易有限公司苏州分公司	11,911,314.02	12.80%	是
3	江西五十铃发动机有限公司	8,349,448.25	8.98%	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	5,033,530.14	5.41%	否
5	山东云内动力有限责任公司	4,831,954.89	5.19%	否
	<b>合计</b>	<b>42,831,290.22</b>	<b>46.04%</b>	<b>-</b>

**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	江苏达菲特科技有限公司	19,443,724.56	31.25%	是
2	重庆凯斯远科技有限公司	6,417,776.63	10.31%	否
3	宁波浦合汽车零部件有限公司	6,088,660.37	9.79%	否
4	奥斯龙复合材料（滨州）有限公司	4,182,992.18	6.72%	否
5	天津金发新材料有限公司	2,093,345.13	3.36%	否
合计		38,226,498.87	61.44%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,063,569.35	11,321,870.83	6.55%
投资活动产生的现金流量净额	-5,862,061.07	-8,488,722.73	-30.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,818,245.66	1,237,086.26	-246.98%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年度相比 2022 年度增加 74.17 万元，主要是 2023 年度为了盘活资金，加大应收账款催收力度，收回部分账龄较长的货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年与 2022 年相比增加 262.67 万元，主要是 2023 年度增加和投资的设备有所减缓。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年与 2022 年相比减少 305.53 万元，主要是 2023 年偿还股东欠款 122.33 万元。

## 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	<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>
(三) 原材料采购价格上涨风险、主机厂年度降价风险	<p>2023 年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>2023 年长江有色金属 ADC12 铝合金仍然处于高价位动荡,这个原料是公司主要零部件铝压铸件用料,给公司采购成本造成巨大压力,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、2019 年经历三次换证,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>
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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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 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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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	19,485,476.52
销售产品、商品，提供劳务	52,600,000.00	17,479,171.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	4,231,584.00	3,008,250.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>



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
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	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

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(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

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,780,236	11.58%	0	2,780,236	11.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,340,714	34.75%	0	8,340,714	34.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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
<b>合计</b>		<b>23,536,950</b>	<b>0</b>	<b>23,536,950</b>	<b>98.07%</b>	<b>8,340,714</b>	<b>15,196,236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化，公司无控股股东

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化，公司无实际控制人

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陆力	董事长	男	1973年4月	2021年10月11日	2024年10月10日	0	0	0	0%
顾刚	董事	男	1970年11月	2021年10月11日	2024年10月10日	2,976,750	0	2,976,750	12.40%
方慰萱	董事	女	1944年1月	2021年10月11日	2024年10月10日	2,976,750	0	2,976,750	12.40%
王永辉	董事	男	1968年3月	2021年10月11日	2024年10月10日	3,315,250	0	3,315,250	13.81%
王玉	董事、总经理	男	1961年6月	2021年10月11日	2024年10月10日	0	0	0	0%
赵大庆	董事	男	1969年4月	2021年10月11日	2024年10月10日	0	0	0	0%
王晓华	监事会主席	男	1964年6月	2021年10月10日	2024年10月10日	1,852,200	0	1,852,200	7.72%
陈卫	监事	男	1969年9月	2021年10月11日	2024年10月10日	0	0	0	0%
沈永娟	职工监事	女	1983年11月	2021年10月11日	2024年10月10日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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	12	2	2	12
采购人员	6	0	0	6
质量人员	10	1	0	11
生产人员	26	5	5	26
销售人员	21	1	0	22
研发人员	17	4	3	18
财务人员	4	2	1	5
员工总计	96	15	11	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	26	28
专科	21	23
专科以下	44	44
员工总计	96	100

#### 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）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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 2023 年召开董事会 3 次，监事会 3 次，股东大会 3 次，严格按照《章程》、《议事规则》求，并审议通过了 2022 年报事项。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (三) 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。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 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[2024]第 15-00015 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	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	万方全 1 年	王艳玲 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬（万 元）	10	

### 审计报告

大信审字[2024]第 15-00015 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 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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 2023 年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：万方全

中国 · 北京

中国注册会计师：王艳玲

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	15,284,649.70	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）	1,442,501.80	9,650,756.53
应收账款	五、（三）	38,512,075.76	44,721,837.72
应收款项融资	五、（四）	2,521,597.17	4,482,461.62
预付款项	五、（五）	1,797,734.52	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）	1,025,384.70	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）	19,301,491.56	24,622,383.35
合同资产	五、（八）	2,003,108.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	376,082.33	376,082.33
<b>流动资产合计</b>		<b>82,264,626.40</b>	<b>96,695,865.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	24,548,559.16	23,361,347.13
在建工程	五、（十一）	1,076,017.71	517,699.13
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十二)	7,039,027.50	2,713,574.54
无形资产	五、(十三)	7,886,470.07	5,959,422.58
开发支出	五、(十四)		2,855,977.39
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,902,589.57	2,753,508.37
递延所得税资产	五、(十六)	2,567,923.60	1,881,583.37
其他非流动资产	五、(十七)	2,474,942.50	3,630,317.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,495,530.11</b>	<b>43,673,430.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,760,156.51</b>	<b>140,369,295.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	50,054,569.44	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、(十九)	30,029,932.95	30,349,361.70
预收款项			
合同负债	五、(二十)	90,388.50	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、(二十一)	1,285,775.80	1,361,486.12
应交税费	五、(二十二)	773,821.53	1,327,887.62
其他应付款	五、(二十三)	7,130,407.10	9,756,719.12
其中：应付利息		3,581,098.91	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、(二十四)	3,735,828.96	3,608,443.00
其他流动负债	五、(二十五)	1,232,476.28	7,887,227.91
<b>流动负债合计</b>		<b>94,333,200.56</b>	<b>101,785,110.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,387,022.39	
长期应付款	五、(二十六)	37,418.65	350,708.38
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(二十七)	2,500,000.00	
递延所得税负债	五、(十六)	1,055,854.13	407,036.18
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,980,295.17</b>	<b>757,744.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,313,495.73</b>	<b>102,542,855.48</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十八)	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、(二十九)	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、(三十)	1,942,943.18	1,942,943.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	1,394,463.38	10,774,243.02
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		28,446,660.78	37,826,440.42
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		<b>28,446,660.78</b>	<b>37,826,440.42</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		<b>129,760,156.51</b>	<b>140,369,295.90</b>

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	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>93,025,140.83</b>	<b>92,685,260.49</b>
其中: 营业收入	五、(三十二)	93,025,140.83	92,685,260.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>103,319,215.41</b>	<b>95,298,112.39</b>
其中: 营业成本	五、(三十二)	82,946,488.28	74,925,630.94
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、(三十三)	266,910.53	483,372.81
销售费用	五、(三十四)	5,290,592.77	4,883,984.96
管理费用	五、(三十五)	5,526,093.36	4,963,404.86
研发费用	五、(三十六)	8,268,889.43	7,475,559.21
财务费用	五、(三十七)	1,020,241.04	2,566,159.61
其中：利息费用		980,336.78	2,467,563.00
利息收入		22,409.85	30,147.48
加：其他收益	五、(三十八)	822,384.66	259,155.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	0.00	-553,365.59
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）		0.00	
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	689,655.02	-2,927,066.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-371,414.33	-3,994,238.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-263,852.69	5,098.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,417,301.92</b>	<b>-9,823,268.81</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,417,301.92</b>	<b>-9,823,268.81</b>
减：所得税费用	五、(四十二)	-37,522.28	443,368.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,379,779.64</b>	<b>-10,266,637.76</b>
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）		-9,379,779.64	-10,266,637.76
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)		-9,379,779.64	-10,266,637.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,379,779.64	-10,266,637.76
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,379,779.64	-10,266,637.76
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.43

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,764,697.44	99,996,106.00
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		789,964.14	517,388.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	3,344,794.51	289,303.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,899,456.09</b>	<b>100,802,797.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,447,903.56	62,173,124.44
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		20,050,456.21	18,607,660.69
支付的各项税费		2,318,403.29	3,084,695.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	7,019,123.68	5,615,446.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,835,886.74</b>	<b>89,480,926.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,063,569.35</b>	<b>11,321,870.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>7,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,862,061.07	8,495,722.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,862,061.07</b>	<b>8,495,722.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,862,061.07</b>	<b>-8,488,722.73</b>



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	47,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,000,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		980,336.78	2,039,372.67
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、（四十三）	3,837,908.88	3,823,541.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,818,245.66	45,762,913.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,818,245.66	1,237,086.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,981.74	-136,665.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,397,244.36	3,933,568.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,887,405.34	6,953,836.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,284,649.70	10,887,405.34

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	2023 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				1,942,943.18		10,756,446.67		37,808,644.07
加：会计政策变更											17,796.35		17,796.35
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				1,942,943.18		10,774,243.02		37,826,440.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,379,779.64		-9,379,779.64
（一）综合收益总额											-9,379,779.64		-9,379,779.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	24,000,000.00				1,109,254.22				1,942,943.18		1,394,463.38	28,446,660.78

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	24,000,000.00				1,109,254.22				1,942,943.18		21,040,880.78	48,093,078.18
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				1,942,943.18		21,040,880.78	48,093,078.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											10,266,637.76	10,266,637.76
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>24,000,000.00</b>				<b>1,109,254.22</b>				<b>1,942,943.18</b>		<b>10,774,243.02</b>		<b>37,826,440.42</b>

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

# 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) 企业实际从事的主要经营活动

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 2024 年 4 月 24 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(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司管理层对公司自 2023 年 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 200 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 40 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 200 万元

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大,且期资本化金额占比 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上,且金额超过 200 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上,且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)
重要的或有事项	金额超过 1000 万元,且占合并报表净资产绝对值 10%以上

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金,是指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。

#### (七) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按



处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷

款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：按账龄组合计提坏账准备的应收款项

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失，在银行信用等级较低的情况下类比应收账款确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
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

组合类别	确定依据
	进行确认。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 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，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。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，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

组合类别	确定依据
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	按账龄组合计提坏账准备的其他应收款，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，编制其他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) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十) 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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### (十一) 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十二) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活  
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### (十七) 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。

## (十八) 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。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	5-10	合同预估	直线法
软件	5	合同预估	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

#### (二十二) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

### （二十三）合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

#### (二十四) 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，计入营业外收入。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

## 1. 承租人的会计处理

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。

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于

不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,456,750.84	1,881,583.37	424,832.53
负债：			
递延所得税负债		407,036.18	407,036.18
股东权益：			
盈余公积			
未分配利润	10,756,446.67	10,774,243.02	17,796.35
利润：			
所得税费用	461,165.30	443,368.95	-17,796.35

#### 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	7%
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 2024 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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,075.67	9,755.67
银行存款	15,269,574.03	10,877,649.67
合计	15,284,649.70	10,887,405.34

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	376,024.77	7,112,101.23
商业承兑汇票	1,073,725.78	2,594,936.19
小计	1,449,750.55	9,707,037.42
减：坏账准备	7,248.75	56,280.89
合计	1,442,501.80	9,650,756.53

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,606,989.52	217,000.00
商业承兑汇票		1,003,725.78
合计	18,606,989.52	1,220,725.78

#### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,449,750.55	100.00	7,248.75	0.50	1,442,501.80
其中：应收票据组合 1	376,024.77	25.94	1,880.12	0.50	374,144.65
应收票据组合 2	1,073,725.78	74.06	5,368.63	0.50	1,068,357.15
合计	1,449,750.55	100.00	7,248.75	0.50	1,442,501.80

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,707,037.42	100.00	56,280.89	0.58	9,650,756.53
其中：应收票据组合 1	7,112,101.23	73.27	35,560.51	0.50	7,076,540.72
应收票据组合 2	2,594,936.19	26.73	20,720.38	0.80	2,574,215.81
合计	9,707,037.42	100.00	56,280.89	0.58	9,650,756.53

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	376,024.77	1,880.12	0.50	7,112,101.23	35,560.51	0.50
合计	376,024.77	1,880.12	0.50	7,112,101.23	35,560.51	0.50

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,073,725.78	5,368.63	0.50	2,422,809.51	12,114.05	0.50
6 个月至 1 年				172,126.68	8,606.33	5.00
合计	1,073,725.78	5,368.63	0.50	2,594,936.19	20,720.38	0.80

5. 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	56,280.89		49,032.14			7,248.75
合计	56,280.89		49,032.14			7,248.75

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	37,768,478.50	40,576,687.00
其中：6 个月以内	31,526,109.12	29,762,262.58
7-12 月	6,242,369.38	10,814,424.42
1 年以内小计	37,768,478.50	40,576,687.00
1 至 2 年	157,955.78	4,497,916.44
2 至 3 年	1,489,257.88	1,743,840.78

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	1,702,934.57	1,891,348.01
4至5年	867,752.99	236,420.25
5年以上	359,491.70	251,622.00
小计	42,345,871.42	49,197,834.48
减：坏账准备	3,833,795.66	4,475,996.76
合计	38,512,075.76	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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,050,308.55	4.84	2,050,308.55	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,295,562.87	95.16	1,783,487.11	4.43	38,512,075.76
其中：应收账款组合 1	40,295,562.87	95.16	1,783,487.11	4.43	38,512,075.76
合计	42,345,871.42	100.00	3,833,795.66	9.05	38,512,075.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,046,437.17	4.16	2,046,437.17	100.00	
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	44,721,837.72
其中：应收账款组合 1	47,151,397.31	95.84	2,429,559.59	5.15	44,721,837.72
合计	49,197,834.48	100.00	4,475,996.76	9.10	44,721,837.72

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,050,308.55	2,050,308.55	100.00	预期无法收回
合计	2,050,308.55	2,050,308.55	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,046,437.17	2,046,437.17	100.00	预期无法收回
合计	2,046,437.17	2,046,437.17	100.00	

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1: 应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	31,473,421.40	0.50	157,367.11	29,753,229.36	0.50	148,766.15
6 个月至 1 年	6,242,369.38	5.00	312,118.47	10,796,409.51	5.00	539,820.47
1 至 2 年	157,955.78	10.00	15,795.58	4,072,184.17	10.00	407,218.42
2 至 3 年	1,063,525.61	30.00	319,057.68	638,848.32	30.00	191,654.50
3 至 4 年	597,942.11	50.00	298,971.06	1,402,683.70	50.00	701,341.85
4 至 5 年	400,856.89	80.00	320,685.51	236,420.25	80.00	189,136.20
5 年以上	359,491.70	100.00	359,491.70	251,622.00	100.00	251,622.00
合计	40,295,562.87	4.43	1,783,487.11	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	4,475,996.76		633,938.25	8,262.85		3,833,795.66
合计	4,475,996.76		633,938.25	8,262.85		3,833,795.66

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,262.85 元，其中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	债务重组清账	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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	10,317,288.96		10,317,288.96	23.25	292,104.71
昆明云内动力股份有限公司	4,301,036.91	1,860,000.00	6,161,036.91	13.89	21,505.18
江西五十铃发动机有限公司	2,130,139.44		2,130,139.44	4.80	10,650.70
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,050,308.55		2,050,308.55	4.62	1,053,996.23
山东云内动力有限责任公司	1,947,853.73		1,947,853.73	4.39	9,739.27
合计	20,746,627.59	1,860,000.00	22,606,627.59	50.95	1,387,996.09

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,521,597.17	4,482,461.62
合计	2,521,597.17	4,482,461.62

截止 2023 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为 11,380,594.05 元，已背书未到期银行承兑汇票已终止确认。已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 8,049,000.00 元，已贴现未到期的银行承兑汇票已终止确认。

#### (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	1,159,013.86	64.47	1,178,465.16	84.12
1 年以上	638,720.66	35.53	222,455.98	15.88
合计	1,797,734.52	100.00	1,400,921.14	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州达菲特精密机电有限公司	1,496,649.96	83.25
江门市朝扬精密制造有限公司	80,155.24	4.46
西安非马航特软件科技有限公司	46,800.00	2.60
上海赛尼金属制品有限公司	27,326.07	1.52
靖江市恒信环保设备有限公司	25,650.00	1.43
合计	1,676,581.27	93.26

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,025,384.70	554,017.86
合计	1,025,384.70	554,017.86

##### 3. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	553,792.82	109,982.13
其中：6 个月以内	495,342.82	
7-12 月	58,450.00	109,982.13
1 年以内小计	553,792.82	109,982.13
1 至 2 年	13,900.00	17,450.00
2 至 3 年	7,100.00	4,200.00
3 至 4 年	4,200.00	1,700.00
4 至 5 年	1,700.00	22,770.00
5 年以上	449,844.57	427,074.57
小计	1,030,537.39	583,176.70
减：坏账准备	5,152.69	29,158.84
合计	1,025,384.70	554,017.86

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	794,492.50	499,809.49
备用金	236,044.89	83,367.21
小计	1,030,537.39	583,176.70
减：坏账准备	5,152.69	29,158.84
合计	1,025,384.70	554,017.86

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	29,158.84			29,158.84
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	29,158.84			29,158.84
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	24,006.15			24,006.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余 额	5,152.69			5,152.69

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	29,158.84		24,006.15			5,152.69
合计	29,158.84		24,006.15			5,152.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	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	204,297.93	0-6个月	19.82	1,021.49
		426,174.57	5年以上	41.35	2,130.87
朱晓明	备用金	98,000.00	0-6个月	9.51	490.00
陈一荣	押金/保证金	57,600.00	0-6个月	5.59	288.00
		34,500.00	7-12个月	3.35	172.50
		4,800.00	2-3年	0.47	24.00
石瑞	备用金	46,320.57	7-12个月	4.49	231.60
任琳杰(宋志平)	押金/保证金	29,400.00	0-6个月	2.85	147.00
合计		901,093.07		87.43	4,505.46

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,333,060.17	79,873.93	3,253,186.24	2,460,425.33	82,415.04	2,378,010.29
原材料	3,797,184.34		3,797,184.34	7,576,479.89		7,576,479.89
周转材料	349.16		349.16	38,985.60		38,985.60
在产品	2,205,192.68		2,205,192.68	2,788,780.46		2,788,780.46
发出商品	9,185,665.12	291,540.40	8,894,124.72	10,527,741.11	50,630.88	10,477,110.23
半成品	909,102.13		909,102.13	1,091,032.11		1,091,032.11
委托加工物资	242,352.29		242,352.29	271,984.77		271,984.77
合计	19,672,905.89	371,414.33	19,301,491.56	24,755,429.27	133,045.92	24,622,383.35

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	82,415.04	79,873.93		82,415.04		79,873.93
发出商品	50,630.88	291,540.40		50,630.88		291,540.40
合计	133,045.92	371,414.33		133,045.92		371,414.33

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
成都云内动力有限公司	1,860,000.00	9,300.00	1,850,700.00			
昆明云内动力有限公司	160,430.38	8,021.52	152,408.86			
合 计	2,020,430.38	17,321.52	2,003,108.86			

### 2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
成都云内动力有限公司		9,300.00				9,300.00	
昆明云内动力有限公司		8,021.52				8,021.52	
合 计		17,321.52				17,321.52	—

## (九) 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

## (十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	24,548,559.16	23,361,347.13
固定资产清理		
合 计	24,548,559.16	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	127,645.24	2,799,426.68	93,929.78	3,382,198.36	6,403,200.06
(1) 购置	127,645.24	657,313.53	93,929.78	3,382,198.36	4,261,086.91
(2) 在建工程转入		2,142,113.15			2,142,113.15
3. 本 期 减 少 金 额		435,724.83			435,724.83
(1) 处置或报废		435,724.83			435,724.83
4. 期 末 余 额	2,011,581.78	29,357,167.14	2,392,222.99	28,257,894.12	62,018,866.03
二、累计折旧					



项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
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	171,208.38	2,196,813.60	271,469.90	2,312,643.46	4,952,135.34
(1) 计提	171,208.38	2,196,813.60	271,469.90	2,312,643.46	4,952,135.34
3. 本期减少金额		171,872.14			171,872.14
(1) 处置或报废		171,872.14			171,872.14
4. 期末余额	1,514,343.42	16,351,487.08	1,685,070.32	17,919,406.05	37,470,306.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	497,238.36	13,005,680.06	707,152.67	10,338,488.07	24,548,559.16
2. 期初账面价值	540,801.50	12,666,919.67	884,692.79	9,268,933.17	23,361,347.13

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,076,017.71	517,699.13
工程物资		
合计	1,076,017.71	517,699.13

1. 在建工程

(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
业博上汽 SK81 装配线	637,168.16		637,168.16	517,699.13		517,699.13
FTIV 油箱隔离阀总成装配线	383,097.34		383,097.34			
业博 SK81-OP65 气密检测站	55,752.21		55,752.21			
合计	1,076,017.71		1,076,017.71	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	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
业博上汽 SK81 装配线		517,699.13	119,469.03			637,168.16
福特线 5 台涂 胶检测系统			125,663.72	125,663.72		
注塑机 2 套			1,536,531.30	1,536,531.30		
英诺太科气密 检漏仪 LTC- 502 3 台			189,380.53	189,380.53		
FTIV 油箱隔离 阀总成装配线			383,097.34			383,097.34
业博 SK81- OP65 气密检测 站 1 台			55,752.21			55,752.21
富润泽 FTIV 激光塑料焊接 机			143,362.83	143,362.83		
材料设备			58,034.95	58,034.95		
安苏机电 Crane 扭矩检 测仪一套（主 机 Opta 及传 感器 75Nm）			65,600.00	65,600.00		
主动式呼吸器 叶片模具 1 套			23,539.82	23,539.82		
合计		517,699.13	2,700,431.73	2,142,113.15		1,076,017.71

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
业博上汽 SK81 装配线		80				自有
福特线 5 台涂 胶检测系统		100				自有
注塑机 2 套		100				自有
英诺太科气密 检漏仪 LTC- 502 3 台		100				自有
FTIV 油箱隔离 阀总成装配线		65				自有
业博 SK81- OP65 气密检测 站 1 台		90				自有
富润泽 FTIV 激光塑料焊接 机		100				自有
合计						

(十二)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		

项目	厂房租赁	合计
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	7,039,027.50	7,039,027.50
3. 本期减少金额	8,140,723.60	8,140,723.60
(1) 租赁到期	8,140,723.60	8,140,723.60
4. 期末余额	7,039,027.50	7,039,027.50
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	2,713,574.54	2,713,574.54
(1) 计提	2,713,574.54	2,713,574.54
3. 本期减少金额	8,140,723.60	8,140,723.60
(1) 租赁到期	8,140,723.60	8,140,723.60
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,039,027.50	7,039,027.50
2. 期初账面价值	2,713,574.54	2,713,574.54

### (十三) 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	2,880,308.99		2,880,308.99
(1) 购置			
(2) 内部研发	2,880,308.99		2,880,308.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	20,160,106.80	1,650,650.45	21,810,757.25
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	897,147.34	56,114.16	953,261.50

项目	专利权	软件	合计
(1) 计提	897,147.34	56,114.16	953,261.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,295,817.12	767,277.12	10,063,094.24
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			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
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	7,003,096.74	883,373.33	7,886,470.07
2. 期初账面价值	5,019,935.09	939,487.49	5,959,422.58

#### (十四) 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	1,807,077.46	17,213.00			1,824,290.46	
尿素水溶液滤清器	1,048,899.93	7,118.60			1,056,018.53	
合计	2,855,977.39	24,331.60			2,880,308.99	

#### (十五) 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	906,836.23		1,902,589.57
合计	2,753,508.37	55,917.43	906,836.23		1,902,589.57

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	635,239.94	4,234,932.95	704,172.36	4,694,482.41
应付利息	537,164.84	3,581,098.91	752,578.48	5,017,189.89
递延收益	375,000.00	2,500,000.00		
租赁负债	1,020,518.82	6,803,458.78	424,832.53	2,832,216.88
小计	2,567,923.60	17,119,490.64	1,881,583.37	12,543,889.18
递延所得税负债：				

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
使用权资产	1,055,854.13	7,039,027.50	407,036.18	2,713,574.54
小计	1,055,854.13	7,039,027.50	407,036.18	2,713,574.54

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	32,782,313.07	18,833,073.89
合计	32,782,313.07	18,833,073.89

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2029	854,578.47		
2030	1,321,844.08	854,578.47	
2031	3,403,405.19	1,321,844.08	
2032	13,253,246.15	3,403,405.19	
2033	13,949,239.18	13,253,246.15	
合计	32,782,313.07	18,833,073.89	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,474,942.50		2,474,942.50	3,630,317.50		3,630,317.50
合计	2,474,942.50		2,474,942.50	3,630,317.50		3,630,317.50

## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	47,000,000.00
借款利息	54,569.44	50,958.33
合计	50,054,569.44	47,050,958.33

## (十九) 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)	28,482,639.63	28,864,684.59
1年以上	1,547,293.32	1,484,677.11
合计	30,029,932.95	30,349,361.70

### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
重庆林腾机电有限公司	303,032.87	未至结算期
上海仕城清洗设备有限公司	106,847.71	未至结算期
合计	409,880.58	

## (二十) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	90,388.50	443,027.12
合计	90,388.50	443,027.12

## (二十一) 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	18,469,922.03	18,545,632.35	1,285,775.80
离职后福利-设定提存计划		1,504,823.86	1,504,823.86	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,361,486.12	19,974,745.89	20,050,456.21	1,285,775.80

### 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	15,926,790.51	16,002,500.83	1,285,775.80
职工福利费		1,071,189.48	1,071,189.48	
社会保险费		729,611.57	729,611.57	
其中：医疗保险费		638,410.12	638,410.12	
工伤保险费		18,240.29	18,240.29	
生育保险费		72,961.16	72,961.16	
住房公积金		729,611.57	729,611.57	
工会经费和职工教育经费		12,718.91	12,718.91	
合计	1,361,486.12	18,469,922.03	18,545,632.35	1,285,775.80

### 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		1,459,223.13	1,459,223.13	
失业保险费		45,600.72	45,600.72	
合计		1,504,823.86	1,504,823.86	

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	673,140.79	1,104,234.87

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	60,148.72	45,673.92
城市维护建设税	18,574.69	100,052.50
教育费附加	7,960.58	42,879.63
地方教育费附加	5,307.05	28,586.45
印花税	8,689.70	6,460.25
合计	773,821.53	1,327,887.62

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,581,098.91	5,017,189.89
其他应付款	3,549,308.19	4,739,529.23
合计	7,130,407.10	9,756,719.12

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款利息	3,581,098.91	5,017,189.89
合计	3,581,098.91	5,017,189.89

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	3,008,250.00	4,231,584.00
服务费	478,631.39	449,624.68
其他	62,426.80	58,320.55
合计	3,549,308.19	4,739,529.23

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
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	—

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,416,436.39	2,832,216.88
一年内到期的长期应付款	319,392.57	776,226.12
合计	3,735,828.96	3,608,443.00

(二十五)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	1,220,725.78	7,887,227.91
销项税	11,750.50	
合计	1,232,476.28	7,887,227.91

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,949,438.63	
减：未确认融资费用	145,979.85	
减：一年内到期的租赁负债	3,416,436.39	
合计	3,387,022.39	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构抵押借款	37,418.65	350,708.38
合计	37,418.65	350,708.38

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助		2,500,000.00		2,500,000.00	
合计		2,500,000.00		2,500,000.00	

注：该项为收到“2022 年国家新材料重点平台——节能低碳材料生产应用示范平台项目”的补助款项，由工业和信息化部原材料工业司作为管理单位，苏州达菲特过滤技术股份有限公司等作为承担单位，根据签订的合同描述苏州达菲特预算总金额为 2853 万元，使用财政资金金额 500 万元。截止 2023 年 12 月 31 日收到的 250 万元暂未发生支出。

(二十九) 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

(三十) 资本公积

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

(三十一) 盈余公积

项目	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

(三十二) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	10,756,446.67	21,040,880.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	17,796.35	
调整后期初未分配利润	10,774,243.02	21,040,880.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,379,779.64	-10,284,434.11
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,394,463.38	10,756,446.67

### （三十三）营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,457,283.43	78,026,589.10	90,796,170.63	73,490,013.71
其他业务	5,567,857.40	4,919,899.18	1,889,089.86	1,435,617.23
合计	93,025,140.83	82,946,488.28	92,685,260.49	74,925,630.94

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
柴油滤清器	84,286,652.07	74,946,089.01
机油滤清器	3,122,401.97	3,056,783.39
其他	48,229.39	23,716.70
材料出售	4,540,433.24	4,547,971.64
设备出租	1,027,424.16	371,927.54
合计	93,025,140.83	82,946,488.28

### （三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,479.87	266,039.46
教育费附加	58,919.94	113,657.79
地方教育费附加	39,279.96	75,771.85
印花税	30,896.42	27,713.62
水利建设专项收入	334.34	190.09
合计	266,910.53	483,372.81

### （三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,224,533.16	3,052,157.34
广告及宣传	273,899.44	242,338.68
招待费	572,386.01	573,681.20
差旅费	391,445.96	227,004.92
折旧摊销		107,299.66
其他	333,910.75	208,390.06
咨询服务费	494,417.45	473,113.10
合计	5,290,592.77	4,883,984.96

## (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,942,228.50	2,804,989.35
中介机构费	386,509.83	381,854.77
办公费	461,612.05	717,579.85
折旧摊销费	584,819.93	558,928.35
招待费	614,523.41	219,447.62
差旅费	284,008.17	117,418.52
车辆费用	74,805.63	79,157.26
其他	177,585.84	84,029.14
合计	5,526,093.36	4,963,404.86

## (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,413,149.01	3,446,594.76
折旧费用	1,413,601.54	1,916,893.82
直接投入	2,097,401.93	1,935,023.18
其他	344,736.95	177,047.45
合计	8,268,889.43	7,475,559.21

## (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	980,336.78	2,467,563.00
减：利息收入	22,409.85	30,147.48
汇兑损益	13,981.74	-129,027.39
手续费支出	31,146.24	13,643.96
其他支出	17,186.13	244,127.52
合计	1,020,241.04	2,566,159.61

## (三十九) 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
政府补助	822,384.66	259,155.82	与收益相关
合计	822,384.66	259,155.82	与收益相关

## 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
稳岗补贴	55,449.00	84,087.00	与收益相关
标准编写奖励		52,900.00	与收益相关
保险补贴		27,500.00	与收益相关
测试补贴		34,605.00	与收益相关
体系审核补贴		17,900.00	与收益相关
其他政府补贴	48,456.66	42,163.82	与收益相关
数币创新政策规上工业企业	34,213.00		与收益相关
标准化战略资助	38,400.00		与收益相关
苏州市科技创新券（研发资源共享）补助	48,566.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖补	50,000.00		与收益相关
工业设计中心奖励	50,000.00		与收益相关
创新政策国家高企再次获评认定	100,000.00		与收益相关
标准化人才培养资助	147,100.00		与收益相关
制造业企业技术改造项目有效投入奖补	250,200.00		与收益相关
合计	822,384.66	259,155.82	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项保理		-553,365.59
合计		-553,365.59

(四十一) 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	616,616.73	-2,866,811.62
其他应收款信用减值损失	24,006.15	-3,974.06
应收票据信用减值损失	49,032.14	-56,280.89
合计	689,655.02	-2,927,066.57

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-371,414.33	-133,045.92
无形资产减值损失		-3,861,192.94
合计	-371,414.33	-3,994,238.86

(四十三) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用	-37,522.28	443,368.95
合计	-37,522.28	443,368.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-9,417,301.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,412,595.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,116.99

项 目	金 额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	384,903.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,092,385.88
加计扣除	-1,240,333.41
所得税费用	-37,522.28

#### (四十四) 现金流量表

##### 1. 收到和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	3,344,794.51	289,303.30
其中：政府补助	822,384.66	259,155.82
利息收入	22,409.85	30,147.48
递延收益	2,500,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	7,019,123.68	5,615,446.25
其中：中介费	386,509.83	381,854.77
招待费	1,186,909.42	793,128.82
差旅费	675,454.13	344,423.44
办公费	461,612.05	717,579.85
广告及业务宣传费	273,899.44	242,338.68
支付的其他经营费用	4,034,738.81	3,136,120.69

##### 2. 收到和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		
其中：抵押借款		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,837,908.88	3,823,541.07
其中：租赁款	3,837,908.88	3,823,541.07

##### 3. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债			7,039,027.50		3,652,005.11	3,387,022.39
短期借款	47,050,958.33	60,000,000.00	3,611.11	57,000,000.00		50,054,569.44
长期应付款	350,708.38			6,102.84	319,392.57	37,418.65
一年内到期的非流动负债	3,608,443.00		3,735,828.96	3,608,443.00		3,735,828.96
合计	51,010,109.71	60,000,000.00	10,778,467.57	60,614,545.84	3,971,397.68	57,214,839.44

#### (四十五) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-9,379,779.64	-10,266,637.76
加：资产减值准备	371,414.33	3,994,238.86
信用减值损失	-689,655.02	2,927,066.57
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	4,952,135.34	4,809,016.51
使用权资产折旧	2,713,574.54	2,713,574.53
无形资产摊销	953,261.50	1,451,621.16
长期待摊费用摊销	906,836.23	966,939.57
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）		-5,098.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	966,355.04	2,604,228.94
投资损失（收益以“-”号填列）		553,365.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-686,340.23	36,332.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	648,817.95	407,036.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,082,523.38	6,287,203.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,594,060.46	-11,272,901.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,369,634.53	6,115,884.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,063,569.35	11,321,870.83
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		
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	15,284,649.70	10,887,405.34
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	4,397,244.36	3,933,568.42

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,284,649.70	10,887,405.34
其中：库存现金	15,075.67	9,755.67
可随时用于支付的银行存款	15,269,574.03	10,877,649.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	15,284,649.70	10,887,405.34

(四十六) 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	32,707.67	7.0827	231,658.61
应收账款			
其中：美元	62,792.64	7.0827	444,741.43

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	3,053,004.00

六、研发支出

(一) 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
一种集成温度传感器的手油泵开发	3,346,314.67	
集成式油箱隔离阀开发	2,508,699.38	
高效主动式电驱气液分离器开发	2,438,206.98	
柴油发动机用辅助启动式电磁柱塞泵的开发		2,541,690.13
国六柴油发动机用正压一体式塑料柴油滤清器开发		3,219,723.36
国六重型压缩天然气发动机用高压燃气滤清器的开发		1,714,145.72
柴油发动机 DPF 再生系统		339,297.81
尿素水溶液滤清器		216,411.99
合计	8,293,221.03	7,475,559.21
其中：费用化研发支出	8,268,889.43	7,475,559.21
资本化研发支出	24,331.60	555,709.80

七、关联方关系及其交易

(四十八) 本公司的实际控制人

本公司无实际控制人。

(四十九) 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
上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	持股 24.19%的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆梅	持股 15.36%的股东, 持上海星汇成投资管理中心(有限合伙) 7.05499%股权的股东
王永辉	持股 13.81%的股东, 持上海星汇成投资管理中心(有限合伙) 4.43198%股权的股东
顾刚	持股 12.40%的股东, 持上海星汇成投资管理中心(有限合伙) 5.69826%股权的股东
方慰萱	持股 12.40%的股东, 持上海星汇成投资管理中心(有限合伙) 5.69826%股权的股东
王晓华	持股 7.72%的股东, 持上海星汇成投资管理中心(有限合伙) 3.54559%股权的股东
赵明华	持股 4.17%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
殷建民	持股 2.08%的股东
苏州工业园区资产管理有限公司	持股 2.08%的股东
陈卫	监事
沈永娟	职工监事
杨书好	董事会秘书&财务总监
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
郑重	公司总经理、法人王玉的配偶
张晨	股东王晓华配偶
陆力	公司股东陆梅的配偶
牛晓玲	公司股东顾刚的配偶
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	顾刚控制的公司
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

#### (五十) 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	11,911,314.02	10,751,384.79
海南翹滤贸易有限公司	销售商品	滤罐	市场价	10,613.79	
江苏达菲特科技有限公司	销售商品	滤纸	市场价	4,540,433.24	855,302.87

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
江苏达菲特科技有限公司	服务	设备租赁	市场价	1,027,424.16	1,027,424.16
采购商品、接受劳务:					
江苏达菲特科技有限公司	采购商品	配件	市场价	19,075,301.52	8,660,307.87
苏州达菲特精密机电有限公司	采购商品	配件	市场价	410,175.00	

## 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	5,000,000.00	2022/6/22	2023/6/19	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	2022/7/13	2023/7/12	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	2022/8/12	2023/8/11	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	2023/6/29	是
陆梅、方慰萱、顾刚	本公司	5,000,000.00	2022/1/20	2023/1/20	是
陆梅、方慰萱、顾刚	本公司	5,000,000.00	2022/4/15	2023/4/15	是
王玉、上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	10,000,000.00	2022/9/19	2023/9/19	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	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	2022/5/7	2023/5/7	是
王玉、上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	3,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
王玉	本公司	2,000,000.00	2023-1-12	2024-1-12	否
王玉	本公司	5,000,000.00	2023-5-5	2024-5-4	否
上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2023-7-20	2024-7-19	否
上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2023-8-14	2024-8-15	否
上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	本公司	10,000,000.00	2023-6-18	2024-6-19	否
王玉	本公司	5,000,000.00	2023-1-13	2024-1-13	否
王玉	本公司	5,000,000.00	2023-4-14	2024-3-13	否
王玉	本公司	5,000,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
王玉	本公司	5,000,000.00	2023-9-21	2024-9-21	否
王玉	本公司	10,000,000.00	2023-10-9	2024-10-9	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	
朱际翔	拆入	273,500.00			273,500.00

#### 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	311,214.95	423,158.39

#### 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	2,654,817.63	2,032,098.11

### (五十一) 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司	10,317,288.96	292,104.71	14,351,352.20	635,517.43
应收账款	江苏达菲特科技有限公司			96,749.11	483.75
应收账款	苏州达菲特精密机电有限公司	336,502.25	100,950.68	800,000.00	80,000.00
合计		10,653,791.21	393,055.39	15,248,101.31	716,001.18

#### 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	1,496,649.96	395,500.00
应付账款	江苏达菲特科技有限公司	4,209,293.82	1,744,090.34
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
合计		8,714,193.78	6,371,174.34

### 八、承诺及或有事项

#### (五十二) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

#### (五十三) 或有事项

截止 2022 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 2024 年 04 月 24 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

### (五十四) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-263,852.69	5,098.29	
2. 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）	822,384.66	259,155.82	
3. 所得税影响额	-83,779.80	-39,638.12	
合计	474,752.17	224,615.99	

### (五十五) 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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-28.31	-23.90	-0.39	-0.43		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.74	-24.42	-0.41	-0.44		

苏州达菲特过滤技术股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

第 10 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产/递延所得税资产	1,456,750.84	1,881,583.37		
负债/递延所得税负债		407,036.18		
股东权益/未分配利润	10,756,446.67	10,774,243.02		
利润/所得税费用	461,165.30	443,368.95		

#### (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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-263,852.69
2. 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）	822,384.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>558,531.97</b>
减：所得税影响数	83,779.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>474,752.17</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用