



达菲特

NEEQ : 833542

苏州达菲特过滤技术股份有限公司

DIFITE (SIP) CO., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月荣获苏州工业园区
颁发瞪羚企业证书

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	29

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
律师、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所及其经办律师
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	2015 年 5 月 5 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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

方慰萱、顾刚两位董事出差委托董事陆力代为出席

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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
	2. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见
	3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州达菲特过滤技术股份有限公司
英文名称及缩写	DIFITE(SIP)CO.,LTD 达菲特
证券简称	达菲特
证券代码	833542
法定代表人	王玉
办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨书好
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-69367917
传真	0512-69363770
电子邮箱	shuhao.yang@difite.com
公司网址	www.difite.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号 215126
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	柴油滤清器、机油滤清器、燃气滤清器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	陆梅、方慰萱、顾刚
实际控制人及其一致行动人	陆梅、方慰萱、顾刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320000683501794Q	否
注册地址	江苏省苏州市苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号	否
注册资本（元）	24,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,064,363.79	44,019,424.66	25.09%
毛利率	26.48%	26.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,320,010.80	498,981.46	164.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,298,703.52	461,045.65	181.69%
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）	3.74%	1.48%	-
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）	3.67%	1.36%	-
基本每股收益	0.06	0.02	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,689,119.48	129,316,798.19	-2.03%
负债总计	90,761,384.65	94,709,074.16	-4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,927,734.83	34,607,724.03	3.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.44	4.17%
资产负债率（母公司）	71.64%	73.24%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.06	1.08	-
利息保障倍数	1.92	1.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,678,906.73	4,719,008.35	-0.85%
应收账款周转率	1.24	1.13	-
存货周转率	1.07	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.03%	2.97%	-

营业收入增长率	25.09%	14.80%	—
净利润增长率	165.54%	-78.33%	—

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

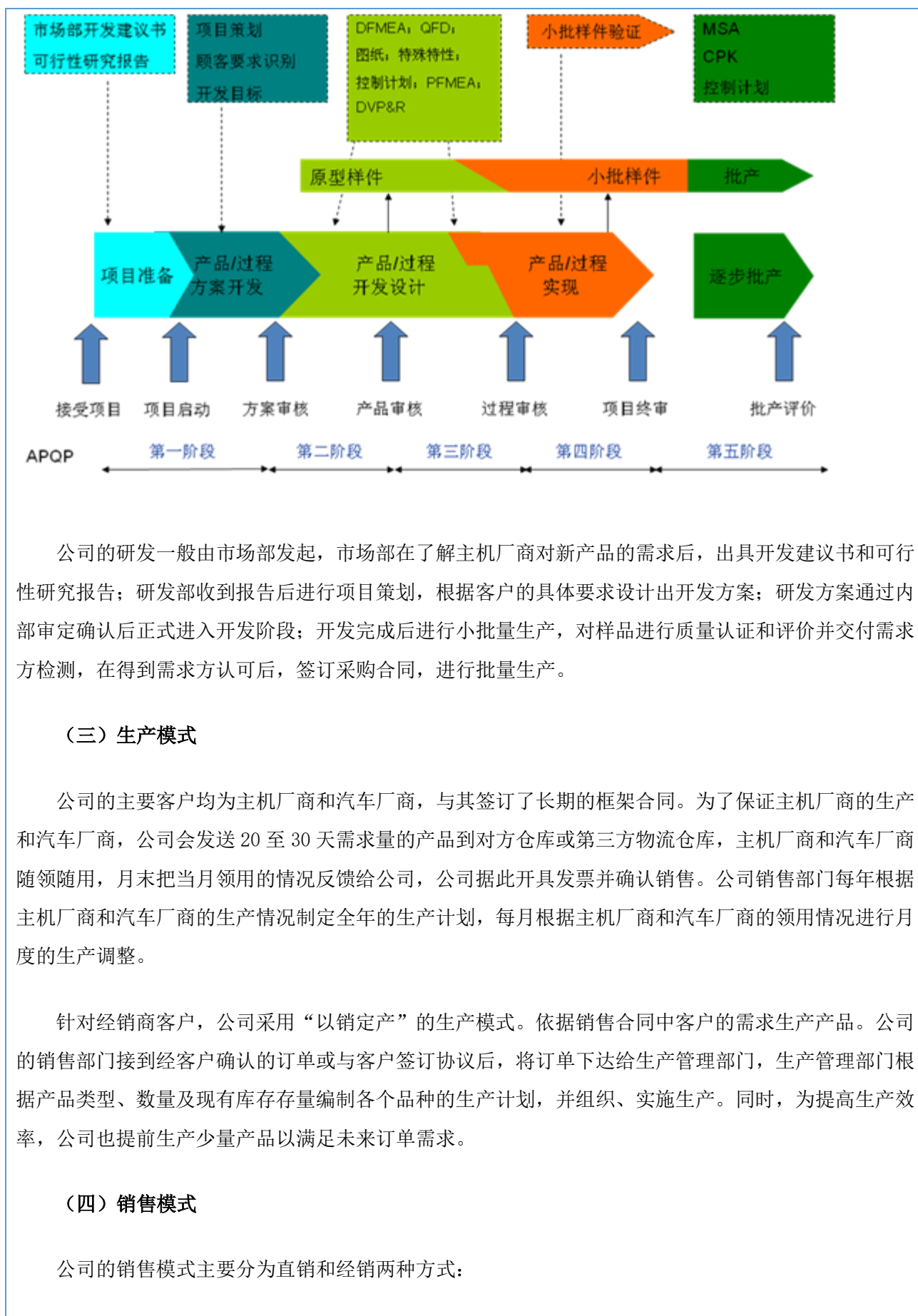
公司的主要产品分为高性能过滤产品及过滤器零部件、相关五金件、标准件,其中过滤产品主要根据电控柴油机的电控系统要求研发制造的高性能柴油油水分离器、柴油精滤器、柴油一体滤;替代燃料发动机用天然气滤清器、甲醇滤清器,国四以上排放柴油发动机尾气处理系统用尿素滤清器等;为配合客户便利、可靠使用的相关滤清器的五金件、标准件、滤清器用电子零部件等配附件。公司同时提供国际标准和国家标准柴油滤清器测试服务。

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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现销售收入 5,506.44 万元，比去年同期增长 25.09%。实现净利润 132.00 万元，比去年同期增长 164.54%。与 2017 年同期相比，现金及现金等价物净增加额减少 31.80 万元。其中经营活动产生的现金流量净额减少 4.01 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 262.22 万元。筹资活动产生的现金流量净额增加 234.43 万元。

在研发方面，2018 年上半年，公司持续在研发活动上进行投入，主要与昆明云内、广西玉柴合作开发国 6 柴油滤清器产品，另外在为道依茨、东风朝柴开发呼吸器系统解决方案等方面也加大研发投入。

在销售方面，在 2018 年上半年，在维持、维护 2017 年主机厂配套情况下，大力拓展主机厂售后业务，广西玉柴机器专卖发展有限公司相比 2017 收入大幅增长。得益于 2017 年几款不同新品投入，2018 年市场全面铺开，销售收入呈现不同程度的增长态势。后续会加大力度新产品开发，满足不同客户需求。另外，公司为了更好地服务客户，配备了专业的售后服务人员，确保客户的需求能够得到及时、有效的满足。

在生产方面，为了提高生产效率和产品辨识度，公司添置了普蓝双层滤芯卷纸机、为提高实验室测

试效率、功能,购进盐雾、喷雾试验箱及实验台的升级改造。

整体而言,公司上半年的经营状况良好,各项生产经营活动都能够有条不紊地开展。经营活动产生的现金流量能够满足公司日常经营活动的需求。在开发新产品、开拓新客户、提高产品质量等方面不遗余力,结合中国市场,为客户积极研制更具鲁棒性产品而努力。

三、 风险与价值

(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。

应对措施:鉴于目前公司资金层面吃紧,随着公司规模的日益扩大,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。

(二) 下游厂商生产车型销售不畅风险

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。

应对措施:对此,公司在巩固原有江铃、云内、玉柴几个主要客户的基础上积极开拓新的客户,通过增加客户数量来分散单一型号销售不畅的风险。

(三) 原材料采购价格上涨风险

2018年上半年,国际大宗商品价格纷纷上涨,白卡黄卡纸板上涨65%,对公司原料成本造成巨大冲击,公司主要成本为原材料成本(占据了总成本的80%左右),而滤纸、滤罐、滤座、传感器和螺套螺密板螺堵等主要原材料则占据了原材料成本的60%以上。其中滤罐、滤座和螺套螺密板螺堵等部件均属金属制品,受到上述原料价格上涨的冲击,由于价格上涨吃掉部分产品利润。

应对措施:鉴于此,公司在2018年向主机厂客户大力推荐2017年针对江西五十铃研发出纯塑料制品的滤清器,在一定程度上降低公司对金属制品的依赖性,降低原材料价格波动风险的同时,也降低产品总体成本,提高公司产品的环保性能和竞争力,甚至引起滤清器行业的变革。

(四) 国家税收政策变化的风险

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日已取得《高新技术企业证书》(编号GR201032000598),有效期3年2013年12月11日,公司通过高新技术企业复审,取得新的《高新技术企业证书》(编号GF201332000661),有效期3年2016年11月31日,公司通过高新技术复审,取得新的《高新技术企业证书》(编号GF201632002803),有效期3年2016-2018年度公司均享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。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。

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。

（五） 商标纠纷的风险

公司“达菲特”中文商标只取得第 7 类“阀（机器零件）；液压阀”范围注册，未取得第 7 类其他范围的注册。2015 年 4 月 17 日，“达菲特”中文商标被他人注册（某济南个人），核定使用商品类别为第 7 类，即“柴油滤清器、非陆地车辆用马达、机油滤清器、汽车发动机冷却用水箱、汽车发动机冷却用散热器、空气滤清器、水分离器、蒸汽或油分离器、过滤器（机器或引擎部件）、分离器”。如公司继续在滤清器等相关产品上使用“达菲特”中文商标，可能会存在潜在的法律纠纷。

应对措施：对此，公司已经向国家商标局提请商标“无效”申请，目前国家商标局已经通过无效申请，但对方已经向北京知识产权法院提起诉讼。公司积极配合商标局，提供数据，充分维护公司的权益。截止半年报披露日，公司已取得胜诉，但对方目前仍在上诉。

四、 企业社会责任

按时交纳社保、税款，足额准时发放工资。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 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
6. 其他	40,000,000.00	29,200,000.00

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

应收票据	质押	750,000.00	0.59%	向银行质押开立承兑汇 票
总计	—	750,000.00	0.59%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,895,161	53.73%	0	12,895,161	53.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,409,749	10.04%	-921,375	1,488,374	6.20%
	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	11,104,839	46.27%	0	11,104,839	46.27%
	其中：控股股东、实际控制人	7,229,251	30.12%	921,375	8,150,626	33.96%
	董事、监事、高管	11,104,839	46.27%	-2,764,125	8,340,714	34.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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
2	陆梅	3,685,500	0	3,685,500	15.36%	3,685,500	0
3	王永辉	3,315,250	0	3,315,250	13.81%	2,486,438	828,812
4	顾刚	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187
5	方慰萱	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187
合计		18,758,650	0	18,758,650	78.16%	10,637,064	8,121,586

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陆梅、方慰萱、顾刚三人为一致行动人，陆梅和方慰萱为婆媳关系。其他无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 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

公司自然人股东陆梅、方慰萱、顾刚分别直接持有公司股份 3,685,500 股、2,976,750 股和 2,976,750 股，分别占比为 15.36%、12.40%和 12.40%，共计 40.16%。因三方签署签署了《一致行动协议》，合计持股比例超过 30%，对公司有重大影响，为公司的控股股东和实际控制人，报告期内未发生变化。三人介绍见实际控制人情况介绍。

(二) 实际控制人情况

公司自然人股东陆梅、方慰萱、顾刚分别直接持有公司股份 3,685,500 股、2,976,750 股和 2,976,750 股，分别占比为 15.36%、12.40%和 12.40%，共计 40.16%。因三方签署签署了《一致行动协议》，合计持股比例超过 30%，对公司有重大影响，为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化。

陆梅，女，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年毕业于外交学院日语专业，本科学历。1993 年至 1995 年，在日本武田制药株式会社北京办事处工作，任职员；1995 年至 1998 年，在日本 NKK 钢管北京办事处工作，任职员；1998 年至 2003 年，在北京天力达咨询有限公司工作，任总经理兼执行董事；2006 年至今在北京怡蔚高科技能源科技有限公司任监事；2010 年起在达菲特有限任董事长，2015 年 5 月 5 日，在公司创立大会上当选为公司董事，并经第一届董事会第一次会议上选举为董事长，与 2016 年 11 月 17 日辞去董事长职务。

方慰萱，女，公司董事，1944 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年毕业于山东大学化学专业，本科学历。1967 年至 2000 年，就职于中国电子工程设计院，任工程师；2000 年后退休。2010 年起在达菲特有限任董事，2015 年 5 月 5 日，在公司创立大会上当选为公司董事。

顾刚，男，公司董事，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年至 1992 年就读于北京大学英语专业，1993 年至 1995 年于西班牙留学，本科学历。1996 年至 2000 年，在北京兰道商贸科技有限公司工作，任经理职务；2000 年至 2006 年，在北京怡蔚特化科技发展有限公司工作，任副总经理职务；2006 年至今，在北京怡蔚信邦能源科技有限公司工作，任执行董事总经理职务；2008 年至今，在北京怡蔚高科技能源科技有限公司任执行董事职务；2010 年起当选为达菲特有限董事，2015 年 5 月 5 日，在公司创立大会上当选为公司董事。

认定依据

陆梅、方慰萱和顾刚虽未参与本公司的设立，但自 2010 年 8 月三人成为公司股东起至今，三人就签订了《一致行动协议书》，且三人合计持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一；三人都一直担任公司董事等公司治理层职务，虽未担任管理层职务，但对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。如，三人帮助公司引进了与德尔福的长期合作，对公司打下技术基础并产生质变和快速发展起到了决定性的作用；同时，根据历史上的合作关系、公司实际运作情况以及陆梅、方慰萱和顾刚三人共同签署的《一致行动协议书》和陆梅、方慰萱的婆媳关系，认定陆梅、方慰萱和顾刚三人为公司的共同实际控制人，报告期内未发生变化，且在可预期期限内将继续保持稳定、有效存在。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆力	董事长	男	1973年4月1日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	否
顾刚	董事	男	1970年11月1日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	否
方慰萱	董事	女	1944年1月15日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	否
张浩	董事	男	1981年6月27日	大专	2016年12月19日至2018年5月4日	否
王永辉	董事	男	1968年3月26日	大专	2016年12月19日至2018年5月4日	否
王玉	董事、总经理	男	1961年6月3日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	是
邬云飞	董事	男	1981年09月25日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	否
王晓华	监事会主席	男	1964年6月5日	中专	2016年12月19日至2018年5月4日	否
丁玲	监事	女	1970年11月16日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	是
李宝刚	职工监事	男	1961年01月05日	本科	2016年12月19日至2018年5月4日	是
杨书好	财务总监兼董事会秘书	男	1979年4月1日	本科	2018年4月17日至2018年5月4日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事陆力为公司股东陆梅的丈夫，为公司股东方慰萱的儿子，股东陆梅、方慰萱、顾刚为公司控股股东和实际控制人，三人为一致行动人，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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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	期末持有股票期权数量
陆力	董事长	0	0	0	0.00%	0
顾刚	董事	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	0
方慰萱	董事	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	0
张浩	董事	0	0	0	0.00%	0
王永辉	董事	3,315,250	0	3,315,250	13.81%	0
王玉	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
邬云飞	董事	0	0	0	0.00%	0
王晓华	监事会主席	1,852,200	0	1,852,200	7.72%	0
丁玲	监事	0	0	0	0.00%	0
李宝刚	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨书好	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	11,120,950	0	11,120,950	46.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨书好	董事会秘书	新任	财务总监兼董事会秘书	公司战略发展调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 ☐不适用

1、杨书好：男，中国国籍，出生于1979年4月，本科学历。2003年1月至2004年12月在苏州永大科

技印刷有限公司任税务会计；2005 年 1 月至 2007 年 2 月在迅德（吴江）电子有限公司任财务课长；2007 年 3 月至 2016 年 10 月在天裕精密工业（苏州工业园区）有限公司任财务经理；2016 年 11 月至 2017 年 11 月在苏州达菲特过滤技术股份有限公司任财务经理，2017 年 11 月至 2018 年 4 月任董事会秘书兼财务经理。

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	16	20
采购人员	6	5
品保控制人员	13	11
生产人员	32	33
销售人员	27	24
研发人员	15	27
财务人员	5	5
员工总计	114	125

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	40	41
专科	51	32
专科以下	18	47
员工总计	114	125

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，入职培训后公司将对员工进行为期 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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 7 月 9 日召开 2018 年第二次临时股东大会，任命董事陆力、方慰萱、顾刚、王永辉、王玉、邬云飞、张浩，监事王晓华、陈卫。同日，公司召开职工代表大会，任命杨林为职工监事。2018 年 7 月 25 日，公司召开第二届董事会、监事会，选举陆力担任董事长、王晓华担任监事会主席，任命王玉为总经理、杨书好为财务总监兼董事会秘书，完成第二届董事会和监事会换届选举工作。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,794,777.93	4,768,485.06
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、（二）（三）	46,982,946.02	58,041,890.15
预付款项	五、（四）	1,273,383.44	1,359,044.96
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
其他应收款	五、（五）	588,383.63	538,098.13
买入返售金融资产	-		
存货	五、（六）	41,251,341.07	34,427,305.40
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	五、（七）	1,179,370.41	208,627.72
流动资产合计		95,070,202.50	99,343,451.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-		
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	五、（八）	16,183,294.15	15,902,270.38
在建工程	五、（九）	384,959.77	
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	五、（十）	4,204,836.20	4,245,362.56
开发支出	五、（十一）	6,964,884.48	5,268,933.65

商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	五、(十二)	3,366,074.54	4,051,998.74
递延所得税资产	五、(十三)	514,867.84	504,781.44
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计		31,618,916.98	29,973,346.77
资产总计		126,689,119.48	129,316,798.19
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	26,320,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(十五) (十六)	50,560,161.91	50,442,506.77
预收款项	五、(十七)	10,899.00	608,600.54
卖出回购金融资产	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	五、(十八)	1,509,176.83	2,762,045.42
应交税费	五、(十九)	787,470.58	699,786.17
其他应付款	五、(二十) (二十一)	10,164,415.36	11,398,397.41
应付分保账款	-		
保险合同准备金	-		
代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	89,352,123.68	91,911,336.31
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	五、(二十二)	1,409,260.97	2,797,737.85
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	0.00	0.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	1,409,260.97	2,797,737.85

负债合计	-	90,761,384.65	94,709,074.16
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（二十三）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	五、（二十四）	588,481.89	588,481.89
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	五、（二十五）	646,485.00	646,485.00
一般风险准备	-	0.00	0.00
未分配利润	五、（二十六）	10,692,767.94	9,372,757.14
归属于母公司所有者权益合计	-	35,927,734.83	34,607,724.03
少数股东权益	-	0.00	0.00
所有者权益合计	-	35,927,734.83	34,607,724.03
负债和所有者权益总计	-	126,689,119.48	129,316,798.19

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	55,064,363.79	44,019,424.66
其中：营业收入	五、（二十七）	55,064,363.79	44,019,424.66
利息收入	-	0.00	0.00
已赚保费	-	0.00	0.00
手续费及佣金收入	-	0.00	0.00
二、营业总成本	-	53,602,512.00	43,631,973.54
其中：营业成本	五、（二十七）	40,485,708.93	32,315,793.85
利息支出	-	0.00	0.00
手续费及佣金支出	-		
退保金	-		
赔付支出净额	-		
提取保险合同准备金净额	-		
保单红利支出	-		
分保费用	-		
税金及附加	五、（二十八）	238,259.50	125,529.41
销售费用	五、（二十九）	6,767,772.60	5,603,467.56
管理费用	五、（三十）	2,172,925.67	2,152,419.33

研发费用	五、(三十一)	2,384,579.76	1,887,575.77
财务费用	五、(三十二)	1,860,219.51	1,672,048.58
资产减值损失	五、(三十三)	-306,953.97	-124,860.96
加：其他收益	五、(三十四)	37,093.64	40,816.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,498,945.43	428,267.12
加：营业外收入	五、(三十五)	0.00	3,814.37
减：营业外支出	五、(三十六)	12,026.25	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,486,919.18	402,081.49
减：所得税费用	五、(三十七)	166,908.38	-96,899.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,320,010.80	498,981.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	1,320,010.80	498,981.46
2.终止经营净利润	-	0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,320,010.80	498,981.46
六、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4.现金流量套期损益的有效部分	-		
5.外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6.其他	-	0.00	0.00

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
七、综合收益总额	-	1,320,010.80	498,981.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,320,010.80	498,981.46
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.06	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.06	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	本期金额	上期金额
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	-	64,991,297.39	53,951,340.78
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	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		
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	-		
收到的税费返还	-	274,803.47	390,198.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,504,228.18	2,358,840.41
经营活动现金流入小计		67,770,329.04	56,700,379.76
购买商品、接受劳务支付的现金		43,087,906.97	29,839,407.44
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			
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		10,754,904.47	10,816,472.22
支付的各项税费		3,465,825.37	3,455,654.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	5,782,785.50	7,869,836.91
经营活动现金流出小计		63,091,422.31	51,981,371.41
经营活动产生的现金流量净额		4,678,906.73	4,719,008.35

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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,273,497.17	1,651,268.02
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		4,273,497.17	1,651,268.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,273,497.17	-1,651,268.02
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		22,731,500.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）		4,818,000.00
筹资活动现金流入小计		22,731,500.00	22,818,000.00
偿还债务支付的现金		22,411,500.00	25,833,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,072.69	708,326.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,136,044.00	
筹资活动现金流出小计		24,110,616.69	26,541,426.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,379,116.69	-3,723,426.94
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		-973,707.13	-655,686.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,768,485.06	3,218,717.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,794,777.93	2,563,031.16

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 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	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

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

公司名称：苏州达菲特过滤技术股份有限公司（以下简称“达菲特过滤技术”、“本公司”）

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）。

总部地址：苏州工业园区胜浦镇同胜路 22 号。

(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。

（三）经营范围

本公司经营范围为：汽车和发动机过滤器、输油泵、管阀、液压泵、传感器、汽车电子类零部件、工业和民用过滤器、五金件、标准件的研发、生产、销售，并提供相关服务；本企业自产产品的出口，自营和代理各类商品和技术的进口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营：本公司管理层对达菲特过滤技术自 2018 年 6 月 30 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

（二）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）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。

（四）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。

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享

有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 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

本公司的控股子公司、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。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易

发生日的即期汇率折算。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。

(十一) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确

认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十二) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 100 万元(含 100 万元)以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其

	账面价值的差额，计提坏账准备
--	----------------

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按款项账龄的组合	除单项金额重大并单项计提的款项以及无风险组合外的剩余应收款项
无风险组合	股东的往来款、押金保证金类
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内	0.50	0.50
6个月至1年	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(十三) 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、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。

(十四) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十五) 长期股权投资

1、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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

(十六) 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。

(十七) 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（%）
电子设备	3-5	5	19-31.67
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

（二十一）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认方法为：按照收入准则中基本条款确认收入的同时，公司按以下不同具体销售模式确认收入：

(1) 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；

(2) 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。

(二十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、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，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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 16% 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	16%、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%
地方教育费附加	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 2010 年取得高新技术企业认定资格, 并于 2016 年通过高新技术企业认定复审, 有效期三年, 自 2016 年 11 月 30 日起至 2019 年 11 月 30 日止。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	15,287.95	95,874.94
银行存款	3,779,489.98	4,672,610.12
合计	3,794,777.39	4,768,485.06

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司不存在受限资金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,242,289.35	14,955,516.45
合计	2,242,289.35	14,955,516.45

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司已质押尚未到期应收票据 750,000.00 元, 已背书但尚未到期的应收票据 17,537,084.38 元, 已贴现但尚未到期的应收票据 7,695,160.78 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,214,590.80	100.00	473,934.13	1.05

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：按款项账龄的组合	45,214,590.80	100.00	473,934.13	1.05
无风险组合				
小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,214,590.80	100.00	473,934.13	1.05

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,867,372.93	100.00	780,999.23	1.78
其中：按款项账龄的组合	43,867,372.93	100.00	780,999.23	1.78
无风险组合				
小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	43,867,372.93	100.00	780,999.23	1.78

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6 个月以内	42,507,814.11	0.50	212,539.07	37,623,909.60	0.50	188119.55
6 个月至 1 年	1,951,840.00	5.00	97,592.02	2,369,215.96	5.00	118,460.80
1 至 2 年	539,630.00	10.00	53,963.00	365,894.04	10.00	365,894.10
2 至 3 年	101,691.50	30.00	30,507.44	103,691.45	30.00	31,107.44
3 至 4 年	38,531.00	50.00	19,265.50	39,581.88	50.00	19,790.94
4 至 5 年	75,083.88	80.00	60,067.10	72,033.00	80.00	57,626.40
合计	45,214,590.80	1.05	473,934.13	43,867,372.93	1.78	780,999.23

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昆明云内动力股份有限公司	9,583,710.9	21.20	47,918.55

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西五十铃发动机有限公司	6,536,534.91	14.46	32,682.67
江西邦诺实业有限公司	4,160,221.67	9.20	20,801.11
东风朝阳朝柴动力有限公司	2,355,704.62	5.21	46,434.68
安徽全柴动力股份有限公司	1,900,209.53	4.20	15,761.57
合计	24,536,381.63	54.27	163,598.59

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	769,350.30	60.42	768,011.82	56.51
1-2年	472,633.00	37.12	560,433.14	41.24
2-3年	31,400.14	2.46	30,600.00	2.25
合计	1,273,383.44	100.00	1,359,044.96	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
上海晨川冲压件有限公司	425,000.00	33.38	模具款
安徽美瑞尔滤清器有限公司	112,382.4	8.83	材料款
无锡市曙光玻璃厂	90,000.00	7.07	材料款
江门市朝扬精密制造有限公司	80,155.24	6.29	材料款
浙江永钰过滤系统有限公司	51,496.50	4.04	材料款
合计	759,034.14	59.61	

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	588,845.40	100	461.75	0.08
其中：按款项账龄的组合	92,350.81	15.68	461.75	0.50
无风险组合	496494.57	84.32		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	588,845.40	100	461.75	0.08

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	538,448.75	100.00	350.62	0.07
其中：按款项账龄的组合	70,124.18	13.02	350.62	0.50
无风险组合	468,324.57	86.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	538,448.75	100.00	350.62	0.07

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
0-6 个月	92,350.81	0.50	461.75	70,124.18	0.50	350.62
合 计	92,350.81	0.50	461.75	70,124.18	0.50	350.62

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	496,494.57	468,324.57
员工备用金	92,350.81	70,124.18
企业往来款		
合 计	588,845.40	538,448.75

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
苏州工业园区苏胜钨钼材料有限公司	房租押金	426,174.57	3-4 年	72.37	
苏州易比特精密电子有限公司	房租押金	36,750.00	3-4 年	6.24	
戴云海	员工备用金	27,668.00	6 个月以内	4.70	138.34
赵涛	员工备用金	23,344.60	6 个月以内	3.96	116.72
昆山赛殷言五金电子有限公司	房租押金	22,770.00	6 个月以内	3.87	
合 计		536,707.17		91.15	255.06

(六) 存货

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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,246,308.71		17,246,308.71	13,289,654.04		13,289,654.04
委托加工物资	1,116,814.00		1,116,814.00	605,317.40		605,317.40

在制品	2,360,106.39		2,360,106.39	2,171,839.93		2,171,839.93
半成品	1,922,227.92		1,922,227.92	1,577,598.57		1,577,598.57
库存商品	4,878,593.57		4,878,593.57	3,864,994.89		3,864,994.89
发出商品	13,645,966.72		13,645,966.72	12,830,996.18		12,830,996.18
低值易耗品	81,323.76		81,323.76	86,904.39		86,904.39
合 计	41,251,341.07		41,251,341.07	34,427,305.40		34,427,305.40

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项待抵扣税金	105,685.52	
房屋租金	75,680.00	59,298.28
园区公积金个人负担部分	160,794.04	149,329.44
委外模具设计费用	837,310.85	
合 计	1,179,370.41	208,627.72

(八) 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	1,004,570.45	12,378,098.83	1,070,443.25	12,665,657.65	27,118,770.18
2. 本期增加金额	45,970.13	1,377,924.43	0	607,326.48	2,031,221.04
(1) 购置	45,970.13	1,377,924.43	0	607,326.48	2,031,221.04
(2) 自建					
(3) 融资租入					
3. 本期减少金额				35,897.44	35,897.44
4. 期末余额	1,050,540.58	13,756,023.26	1,070,443.25	13,237,086.69	29,114,093.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	795,989.57	3,460,980.32	806,358.02	6,153,171.89	11,216,499.80
2. 本期增加金额	61,003.40	481,894.38	70,584.70	1,124,688.54	1,738,171.02
计提	61,003.40	481,894.38	70,584.70	1,124,688.54	1,738,171.02
3. 本期减少金额				23,871.19	23,871.19
4. 期末余额	856,992.97	3,942,874.70	876,942.72	7,253,989.24	12,930,799.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	193,547.61	9,813,148.56	193,500.53	5,983,097.45	16,183,294.15
2. 期初账面价值	208,580.88	8,917,118.51	264,085.23	6,512,485.76	15,902,270.38

2、截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,184,627.72	312,998.70		871,629.02
合计	1,184,627.72	312,998.70		871,629.02

(九) 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期初余额
车间自制设备		96,280.02		96,280.02
厂房地基改造		288,679.75		288,679.75
合计		384,959.77		384,959.77

(十) 无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,602,393.56	650,910.48	7,253,304.04
2. 本期增加金额	500,000.00		500,000.00
(1) 购置			
(2) 内部研发	500,000.00		500,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,102,393.56	650,910.48	7,753,304.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,723,948.84	283,992.64	3,007,941.48
2. 本期增加金额	489,472.78	51,053.58	540,526.36
计提	489,472.78	51,053.58	540,526.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,213,421.62	335,046.22	3,548,467.84
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,888,971.94	315,864.26	4,204,836.20
2. 期初账面价值	3,878,444.72	366,917.84	4,245,362.56

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
国六柴油机用柴油滤清器	4,120,186.48	1,411,840.35				5,532,026.83
玉柴发动机柴油滤清器开发	1,148,747.17	5,286.21				1,154,033.38
D65 柴油滤清器开发			278,824.27			278,824.27
合 计	5,268,933.65	1,417,126.56	278,824.27			6,964,884.48

续：

项目	资本化开始时间点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
国六柴油机用柴油滤清器	2016.04.01	完成了基本样件制造并完成实验室试验，并通过。	进行小批量生产制造，进行生产验证，为大批量生产积累生产数据
玉柴发动机柴油滤清器开发	2017.05.01	完成了基本样件制造并完成实验室试验，并通过。	本年度主要完成工作如下：产品设计工作顺利完成，工程样件开发成功，并通过实验室验证；产品 DVP 验证工作已经完成，并进行客户车辆的测试工作
D65 柴油滤清器开发	2018.06.01	完成了基本样件制造并完成实验室试验，并通过。	进行小批量生产制造，进行生产验证，为大批量生产积累生产数据

注：上述研发项目资本化起点为自通过实验室试验并取得试验报告的次月开始，到完成产业化。

（十二）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
B 幢厂房装修	4,024,132.05	82,222.74	754,213.62		3,352,141.17
实验室改造	27,866.69		13,933.32		13,933.37
合 计	4,051,998.74	82,222.74	768,146.94		3,366,074.54

（十三）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	71,159.38	474,395.88	117,202.47	781,349.85
应付利息	443,708.46	2,958,056.44	387,578.97	2,583,859.77
合 计	514,867.84	3,432,452.32	504,781.44	3,343,599.72

（十四）短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保理借款	6,420,000.00	7,000,000.00
担保借款	19,900,000.00	19,000,000.00
合 计	26,320,000.00	26,000,000.00

(十五) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	6,610,000.00
合计	0.00	6,610,000.00

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,079,789.20	38,933,179.39
1 年以上	480,372.71	4,899,327.38
合计	50,560,161.91	43,832,506.77

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
德尔福贸易（上海）有限公司	241,710.00	未至结算期
南京华敏电子有限公司	225,557.64	未至结算期
合计	467,264.64	

(十七) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,553.00	588,958.67
1 年以上	5,346.00	19,641.87
合计	10,899.00	608,600.54

(十八) 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
一、短期薪酬	2,762,045.42	8,632,400.94	9,885,269.53	1,509,176.83
二、离职后福利-设定提存计划		552,752.94	552,752.94	
三、辞退福利		316,882.00	316,882.00	
合 计	2,762,045.42	9,502,035.88	10,754,904.47	1,509,176.83

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,762,045.42	7,665,018.15	8,917,886.74	1,509,176.83
2、职工福利费		520,148.79	520,148.79	
3、社会保险费		128,117.70	128,117.70	
其中： 医疗保险费		87,130.34	87,130.34	
工伤保险费		12,790.51	12,790.51	
生育保险费		28,196.85	28,196.85	

4、住房公积金		319,116.30	319,116.30	
合 计	2,762,045.42	8,632,400.94	9,885,269.53	1,509,176.83

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
1、基本养老保险		517,256.60	517,256.60	
2、失业保险费		35,496.34	35,496.34	
合计		552,752.94	552,752.94	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	501,274.22	586,214.04
企业所得税	176,994.78	
城市维护建设税	37,667.00	42,857.67
教育费附加	16,143.00	18,367.57
地方教育费附加	10,762.00	12,245.05
个人所得税	41,305.18	40,101.84
印花税	3,324.40	
合 计	787,470.58	699,786.17

(二十) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		32,559.45
股东借款应付利息	2,958,056.44	2,583,859.77
合 计	2,958,056.44	2,616,419.22

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	6,850,334.00	7,986,378.00
服务费	300,199.92	729,460.19
其他	55,825.00	66,140.00
合 计	7,206,358.92	8,781,978.19

截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
王永辉	3,212,500.00	关联方借款
北京怡慰信邦能源科技有限公司	2,723,334.00	关联方借款
朱际翔	347,000.00	关联方借款
柯亚仕	273,500.00	关联方借款
王晓华	147,000.00	关联方借款

单位名称	期末余额	未偿还原因
张晨	147,000.00	关联方借款
合 计	6,850,334.00	

(二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构抵押借款	1,409,260.97	2,797,737.85
合 计	1,409,260.97	2,797,737.85

(二十三) 股本

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

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	588,481.89			588,481.89
合 计	588,481.89			588,481.89

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	646,485.00			646,485.00
合 计	646,485.00			646,485.00

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	9,372,757.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,320,010.80	
减：提取法定盈余公积		10%
其他		
期末未分配利润	10,692,767.94	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	55,055,648.49	44,012,843.45
其他业务收入	8,715.30	6,581.21
合 计	55,064,363.79	44,019,424.66

2、营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	40,485,708.93	32,315,793.65
合计	40,485,708.93	32,315,793.65

3、主营业务按销售模式分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	54,249,532.83	39,721,056.31	42,748,997.68	31,454,080.35
外销	814,830.96	764,652.62	1,263,845.77	861,713.50
合计	55,064,363.79	40,485,708.93	44,012,843.45	32,315,793.85

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,738.63	73,225.49
教育费附加	54,745.12	31,382.46
地方教育费附加	36,796.75	20,921.56
印花税	19,279.00	
合计	238,259.50	125,529.41

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,362,942.30	1,588,547.58
运输费	1,495,090.09	1,832,942.15
招待费	335,845.84	329,845.92
技术许可费	179,436.92	33,860.06
差旅费	191,784.26	171,234.88
维修服务费	1,380,856.53	244,111.53
低值易耗品	82,603.02	10,288.61
赠品样品	56,426.11	49,2162.41
房租	394,619.80	126,159.10
广告费	72,971.27	49,516.97
福利费	24,558.84	6,886.60
会务费	33,294.02	72,499.47
业务宣传费	466,756.24	175,941.62
折旧费	3,780.54	3,522.33
办公费	31,932.98	11,148.75
其他	654,873.84	454,799.58
合计	6,767,772.60	5,603,467.56

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	748,966.99	992,543.22
福利费	175,051.60	274,946.64

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	72,629.56	78,970.62
车辆费用	43,235.24	27,399.74
中介费	203,452.83	188,214.21
办公费	140,965.90	48,937.40
房租	85,972.13	54,903.33
差旅费	74,833.33	55,228.56
招待费	94,069.00	30,248.00
低值易耗品	769.23	7,899.51
其他	532,979.86	393,128.10
合计	2,172,925.67	2,152,319.33

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,053,543.43	1,020,085.35
福利费	14,170.00	10,250.00
折旧费	81,888.32	92,599.83
水电费	64,620.17	30,502.59
材料费	316,137.87	371,903.16
无形资产摊销	492,535.94	121,501.00
房租	142,474.90	102,500.00
差旅费	92,030.74	54,727.80
检测鉴定评审费	62,212.98	15,528.68
模具工装制造	21,303.38	52,228.36
其他	43,662.03	15,749.00
合计	2,384,579.76	1,887,575.77

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,624,612.28	1,573,644.68
减：利息收入	4,828.83	4,405.50
汇兑损益	-15,624.20	-22,396.56
手续费	43,726.92	36,702.89
现金折扣	212,333.34	83,333.84
合计	1,860,219.51	1,672,048.58

（三十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-306,953.97	-124,860.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	306,953.97	-124,860.96

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,093.64	40,816.00
合计	37,093.64	40,816.00

计入当期的损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业市场开拓资金	22,200.00	
专利补贴	11,900.00	
征地补贴	2,993.64	
大仪网补贴收入		20,816.00
人事局姑苏区紧缺人才补贴		20,000.00
合计	37,093.64	40,816.00

（三十五）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
其他利得		3,814.37
合计		3,814.37

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	12,026.25	
罚款		30,000.00
合计	12,026.25	30,000.00

（三十七）所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	176,994.78	-81,146.61
递延所得税费用	-10,086.40	-15,753.36
合计	166,908.38	-96,899.97

（三十八）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
----	-------	-------

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	2,504,228.18	2,358,840.41
其中：政府补助	37,093.64	40,816.00
利息收入	4,828.83	4,405.50
收到其他往来款	2,462,305.91	2,313,618.91

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	5,782,785.50	7,869,836.91
其中：期间费用	4,365,005.71	3,287,773.16
银行承兑保证金		1,720,000.00
支付的股东往来款		100,374.00
支付的往来及其他款项	1,417,779.79	2,761,689.75

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	4,818,000.00
其中：股东借款	0.00	4,818,000.00

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	1,136,044.00	0.00
其中：股东借款	1,136,044.00	0.00

（三十九）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	1,320,010.80	498,981.46
加：资产减值准备	-306,953.97	-124,860.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,714,299.83	1,244,432.66
无形资产摊销	540,526.36	502,732.06
长期待摊费用摊销	768,146.94	396,786.26
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,026.25	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	558,483.36	400,483.58
投资损失（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,086.40	-15,753.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,824,035.67	-4,558,532.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,638,799.72	2,576,221.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,267,689.51	3,798,516.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,678,906.73	4,719,008.35
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	3,794,777.93	2,563,031.16
减：现金的期初余额	4,768,485.06	3,218,717.77
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	-973,707.13	-655,686.61

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,794,777.93	2,563,031.16
其中：库存现金	15,287.95	2,601.44
可随时用于支付的银行存款	3,779,489.98	2,560,429.72
二、期末现金及现金等价物余额	3,794,777.93	2,563,031.16

（四十）外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.21	6.62	1.39
欧元	0.06	7.67	0.46
应收账款			
其中：美元	2,413.87	6.62	15,971.61
应付账款			
其中：美元	13,324.57	6.62	88,163.35
欧元	128,131.90	7.65	980,401.24

六、关联方关系及交易

（一）本公司的实际控制人

自然人股东陆梅、方慰萱、顾刚分别直接持有公司股份 368.55 万股、297.675 万股和 297.675 万股，分别占比为 15.36%、12.40%和 12.40%，共计 40.16%。三方自公司成立之日起签署了《一致行动协议》，合计持股比例超过 30%，对公司有重大影响，为公司的共同实际控制人。

(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关系
王永辉	持股 13.81%的股东
王晓华	持股 7.72%的股东
苏州胡杨林创业投资中心（有限合伙）	持股 8.33%的股东
上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	持股 24.19%的股东
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
北京怡蔚特化科技发展有限公司	顾刚近亲属控制的公司
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
郑重	公司总经理、股东王玉的配偶
陆力	公司股东陆梅的配偶
牛晓玲	公司股东顾刚的配偶
柯亚仕	持上海星汇成投资管理中心（有限合伙）0.8864%股权的股东
朱际翔	持上海星汇成投资管理中心（有限合伙）1.7728%股权的股东

(三) 关联交易情况

1、 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	3,212,500.00			3,212,500.00
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	拆入	2,723,334.00			2,723,334.00
王玉	拆入	1,136,044.00		1,136,044.00	0.00
王晓华	拆入	147,000.00			147,000.00
张晨	拆入	147,000.00			147,000.00
柯亚仕	拆入	273,500.00			273,500.00
朱际翔	拆入	347,000.00			347,000.00

2、 关联方利息支出

项目名称	本期发生额	上期发生额
股东借款	345,718.02	229,883.34

3、 关联方担保情况

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、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	3,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	2,000,000.00	2018-5-17	2018-10-17	否
王玉、郑重、陆梅、顾刚、方蔚萱、上海星汇成投资管理中心(有限合伙)	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	4,900,000.00	2018-5-31	2019-5-29	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	3,000,000.00	2018-2-12	2018-8-12	是
王玉	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	5,000,000.00	2017-07-25	2018-07-23	是
王玉	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	2,000,000.00	2017-8-10	2018-8-08	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	914,000.00	2018-1-30	2018-5-26	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,356,000.00	2018-1-30	2018-6-07	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	510,000.00	2018-3-05	2018-6-17	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,980,000.00	2018-4-13	2018-6-28	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,840,000.00	2018-3-05	2018-7-12	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	400,000.00	2018-4-13	2018-8-04	是
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,061,000.00	2018-6-12	2018-10-28	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	83,000.00	2018-6-12	2018-10-08	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	914,000.00	2018-5-18	2018-10-08	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	300,000.00	2018-5-25	2018-10-08	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	626,000.00	2018-6-12	2018-10-07	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,056,000.00	2018-5-25	2018-09-26	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	1,980,000.00	2018-4-13	2018-08-28	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	5,000,000.00	2018-8-07	2019-08-06	否
王玉、郑重	苏州达菲特过滤技术股份有限公司	2,000,000.00	2018-8-16	2019-08-15	否

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	975,694.30	1,200,689.00

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王永辉	3,212,500.00	1,755,500.00
其他应付款	朱际翔	347,000.00	347,000.00
其他应付款	柯亚仕	2,735,000.00	2,735,000.00
其他应付款	王晓华	147,000.00	147,000.00
其他应付款	张晨	147,000.00	147,000.00
其他应付款	王玉	0.00	1,136,044.00
其他应付款	北京怡慰信邦能源科技有限公司	2,723,334.00	2,723,334.00

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2018 年 6 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 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 23 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益

项目	金额	备注
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		
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）	37,093.64	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,026.25	
4. 所得税影响额	-3,760.11	
合计	21,307.28	

（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 (%)		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	3.74	1.48	0.06	0.02
扣除非经	3.67	1.36	0.06	0.02

常性损益后归属于公司普通股股东的净利润				
---------------------	--	--	--	--

苏州达菲特过滤技术股份有限公司
二〇一八年八月二十三日