



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

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年1月获得江苏省高性能环保柴油滤清器
工程技术研发中心

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）流动资金不足风险	目前公司主营业务是向下游大型主机厂商、汽车厂商提供滤清器及相关零部件的配套供给。下游厂商大多为规模较大的汽车或发动机厂商,公司在获得长期较为稳定供应商资质的同时,也不得不接受下游厂商制定的较为苛刻的付款条件。一般付款周期为 3-4 个月,付款方式主要为银行承兑汇票,且由于公司产品的零部件性质,部分下游厂商会预留上一年度累计销售额的 5%~10%的作为质保金,待下一年度再进行结算。公司部分高品质原材料(如滤纸)需进口,付款条件为预付款,需提前付款,即应收账款回款和付款周期不相同。同时,公司处于市场快速拓展期,前期需垫付大量资金备货,公司所需资金量较大,当前流动资金较为紧张。
（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。
（三）原材料采购价格上涨风险、主机厂年度降价风险	2020 年 1 月新冠肺炎疫情爆发,生产滤纸所用的原料之一熔喷布价格大涨,导致滤纸价格呈现不同幅度的涨价,对公司滤芯

	<p>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。主机厂客户每年销售价格不同程度的降价, 3%-10%不等,一定程度上吃掉公司一部分利润,造成利润空间被压缩。</p>
(四) 国家税收政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,对于国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司 2010 年 12 月 13 日取得《高新技术企业证书》,期间于 2013 年、2016 年经历两次换证, 2019 年 12 月 5 日,公司再次通过高新技术复审,取得新的《高新技术企业证书》(编号 GR201932005331),如果企业所得税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>
(五) 应收账款比例较高的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日,公司应收票据及应收账款净额分别为 48,396,591.53 元和 51,177,016.35 元,分别占同期末公司资产总额的 38.67%和 40.39%。由于公司所处行业特点,行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况,公司业务规模又处于持续增长期间,随着营业收入的增长,应收账款将不断增长。尽管公司大部分客户信用较好,且公司不断加强客户信用管理,但若宏观经济环境发生较大波动,客户财务状况恶化应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足,公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	<p>应对措施:</p> <p>1、 流动资金不足风险</p> <p>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。另外通过供应链保理融资,加速应收账款周转,补充流动资金不足风险。</p> <p>2、 下游厂商生产车型销售不畅风险</p> <p>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。目前已经新签约出口海外 Ford 外贸合同 8 月陆续开始出货、6 月份成为陕汽商用车合格供应商,下半年还会陆续开拓国内其他商用车整车厂。</p> <p>3、 原材料采购价格上涨风险、主机厂年度降价风险</p> <p>公司在 2020 年加强内部管理,增效降本,向管理要效益,通过加强内部管理降低管理成本弥补原材料价格上涨和主机厂降价带来的损失。</p> <p>4、 国家税收政策变化的风险</p> <p>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</p>

	<p>时了解关于税收优惠政策。确保企业在所得税税负成本不会增加。</p> <p>5、应收账款比例较高的风险</p> <p>加大应收账款催收力度,定期拜访客户,随时掌控客户订单、出货状况;寻找保理公司做供应链融资,加速货款回笼,缓解流动资金不足压力。</p>
--	--

释义

释义项目	指	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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2020年05月21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	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 8 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	柴油滤清器、机油滤清器、燃气滤清器的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	柴油滤清器、机油滤清器、燃气滤清器的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,058,426.65	50,044,492.98	-19.95%
毛利率%	24.36%	26.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	625,847.74	1,050,988.15	-40.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-102,432.26	1,029,680.87	-109.95%
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）	1.42%	2.46%	-
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）	-0.23%	2.75%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-34.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,695,324.88	125,147,606.92	1.24%
负债总计	81,980,630.22	81,579,532.33	0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,714,694.66	43,568,074.59	2.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.82	2.63%
资产负债率%（母公司）	64.71%	65.19%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.14	1.11	-
利息保障倍数	1.51	1.81	-

(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	4,656,819.66	5,150,268.75	-9.58%
应收账款周转率	0.82	1.12	-
存货周转率	0.89	0.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.24%	-6.92%	-
营业收入增长率%	-19.95%	-9.12%	-
净利润增长率%	-40.45%	-20.38%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

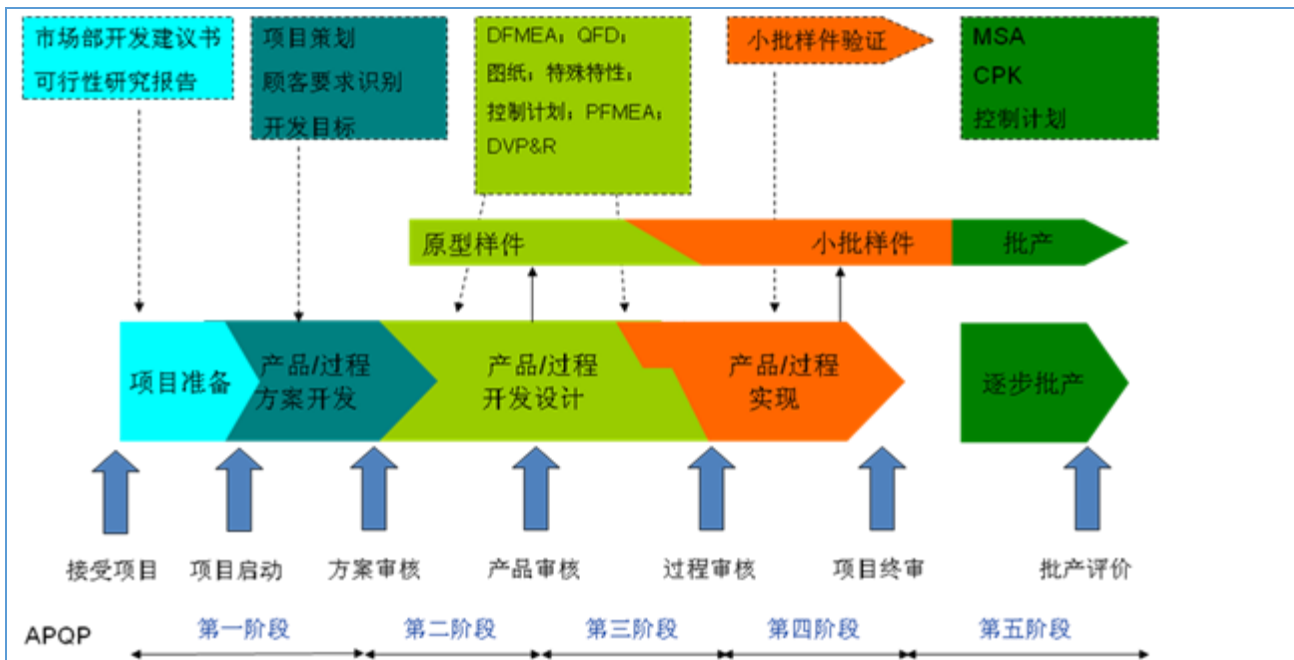
公司的主要产品分为高性能过滤产品及过滤器零部件、相关五金件、标准件，其中过滤产品主要根据电控柴油机的电控系统要求研发制造的高性能柴油油水分离器、柴油精滤器、柴油一体滤；替代燃料发动机用天然气滤清器、甲醇滤清器，国四以上排放柴油发动机尾气处理系统用尿素滤清器等；为配合客户便利、可靠使用的相关滤清器的五金件、标准件、滤清器用电子零部件等配附件。公司同时提供国际标准和国家标准柴油滤清器测试服务。

公司的主要商业模式为：凭借公司研发团队的技术优势，在掌握多项核心技术、知识产权和硬件优势的基础上，对客户提供的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，公司会发送 20 至 30 天需求量的产品到对方仓库或第三方物流仓库，主机厂商和汽车厂商随领随用，月末把当月领用的情况反馈给公司，公司据此开具发票并确认销售。公司销售部门每年根据主机厂商和汽车厂商的生产情况制定全年的生产计划，每月根据主机厂商和汽车厂商的领用情况进行月度的生产调整。

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

（四）销售模式

公司的销售模式主要分为直销和经销两种方式：

- 1、直销---对于发动机厂、汽车厂，一般采用直销的方式，这种方式的特点是：公司的技术配合度高，

人员、资金投入密集，开发周期长，一旦开发成功，即具有收入稳定，品牌知名度显著提高的优点。公司目前对于此类市场的开发，主要是借助总经理王玉先生以及股东、董事在汽车零部件行业的知名度和影响力，以及公司领先的产品技术、和长期专注而获得的客户认可的可靠质量。

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

（五）盈利模式

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

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

（二）经营情况回顾

2020年上半年，公司实现销售收入 4,005.84 万元，比去年同期下降 19.95%，主要是 1 月新冠肺炎大爆发，直接影响节后复工、供应商供货，2 月、3 月与去年同期相比销售收入下降 913.50 万。实现净利润 62.58 万元，扣除非经常性损益后净利润-10.24 万，跟去年同期相比呈现不同程度的下降。同期相比，现金及现金等价物净增加额减少 29.2.24 万元。其中经营活动产生的现金流量净额减少 49.34 万元，投资活动产生的现金流量净额减少 145.74 万元。筹资活动产生的现金流量净额减少 416.65 万元，主要是 6 月底有一笔贷款 500 万到期需要还款，7 月 1 号已经放款，增加流贷 500 万。

在产品开发、销售方面，6 月份成为陕汽集团商用车有限公司合格供应商，从送样、实验、路试、三高测试到小批供货、批量供货还需要时间。4 月与 Ford 海外外贸客户签订合同，受疫情影响，出货时间一再延迟，8 月份会陆续批量出货。

在生产方面，疫情期间动员公司全体办公室人员支持生产，对客户的产品交验提供了有力的保障，同时，物流行业在 2、3 月份基本处于停滞状态，为了保证客户的产品交期，基本都是包车发货，增加了运输成本。

整体而言，在 2、3 月国内疫情爆发、4-6 月国外疫情失控的情况下，国内外整体市场经济下行的情况下，公司依然取得相对不错的业绩。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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	3,070,472.20	2.42%	5,992,849.40	4.79%	-48.76%
应收票据	100,000.00	0.08%	3,875,382.62	3.10%	-97.42%
应收账款	51,077,016.35	40.31%	44,521,208.91	35.57%	14.73%
存货	35,791,690.83	28.25%	32,500,430.96	25.97%	10.13%
固定资产	18,901,117.46	14.92%	20,578,757.50	16.44%	-8.15%
在建工程	309,929.26	0.24%	0	0.00%	
其他非流动资产	619,655.24	0.49%	91,984.82	0.07%	573.65%
短期借款	24,900,000.00	19.65%	29,941,232.87	23.92%	-16.84%
应付票据	0	0.00%	3,116,922.72	2.49%	-100.00%
应付账款	40,258,751.00	31.78%	33,366,735.21	26.66%	20.66%
预收账款	1,964,460.60	1.56%	571,955.40	0.46%	243.46%
应付职工薪酬	1,223,320.62	0.97%	2,147,795.70	1.72%	-40.34%
其他应付款	9,076,735.37	7.16%	7,805,664.03	6.24%	16.28%
长期应付款	158,579.03	0.13%	561,200.59	0.45%	-71.47%
资本公积	1,109,254.22	0.88%	588,481.89	0.47%	88.49%

项目重大变动原因：

货币资金和短期借款减少、主要是 2020 年 6 月底偿还江苏银行贷款 500 万，但在光大银行的放款由于月底放款额度用完，在 7 月 1 日放款 1000 万，为后续公司经营方面补充流动资金。

应收票据及应收账款、存货增加，主要是第二季度尤其是 5、6 月客户订单增加，但大部分客户应收账款账期较长，尚未到收款期，故应收账款增加。同时交至客户处产品是上线结算，有些产品在客户处还没有完全上线，导致发出商品增多进而增加存货期末余额。

在建工程增加主要是厂房、车间老化和地面高低不平，为了提高公司整体形象和生产效率，对部分厂房和车间进行维修和地面修补。其他非流动资产增加是预付购置设备款，做设备效率提升需要。

短期借款减少 500 万，是 6 月 26 日有笔贷款 500 万到期，6 月 30 日由于贷款额度用完未放款，7 月 1 日已经放款。

应付账款增加，主要是 5、6 月采购原料备货增加，尚未到应付账期。

应付票据减少主要是 2019 年有一笔 200 万农行存入保证金开立承兑汇票，今年 3 月到期，另外 2019 年质押应收票据开票也到期。

预收账款增加主要是收到海南翘滤贸易有限公司苏州分公司预付账款 1,688,692.77 元。

应付职工薪酬减少，是 2019 年年底预提的年终奖，2020 年 4 月支付。

其他应付款增加，主要是收到海南翘滤贸易有限公司往来借款 1,780,000.00 元。

长期应付款下降主要是融资租赁款，逐月在偿还，欠款总额在减少。

资本公积增加，主要是股东王晓华、柯亚仕放弃公司应付股东借款利息，转入资本公积。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,058,426.65	-	50,044,492.98	-	-19.95%
营业成本	30,301,966.89	75.64%	36,613,897.78	73.16%	-17.24%
毛利率	24.36%	-	26.84%	-	-
销售费用	3,602,703.27	8.99%	5,032,688.99	10.06%	-28.41%
管理费用	2,295,265.64	5.73%	2,045,650.99	4.09%	12.20%
研发费用	2,451,633.00	6.12%	2,958,949.53	5.91%	-17.15%
财务费用	1,540,135.82	3.84%	1,742,543.20	3.48%	-11.62%
信用减值损失	-150,572.69	0.38%			
资产减值损失			-7,342.47	-0.01%	
其他收益	853,500.00	2.13%	48,000.00	0.10%	1,678.13%
营业利润	705,506.47	1.76%	1,464,493.55	2.93%	1.26%
营业外收入	3,300.00	0.01%	3,258.96	0.01%	1.26%
营业外支出			200,000.00	0.40%	-100.00%
净利润	625,847.74	1.56%	1,050,988.15	2.10%	-40.45%

项目重大变动原因：

营业收入下降 998.61 万，下降比例 17.24%，主要是 1 月新冠肺炎大爆发，直接影响节后复工、供应商供货。2 月、3 月、4 月与去年同期相比销售收入下降 386.99 万、526.52 万、87.15 万，合计 9982.66 万万。

销售费用下降 142.99 万，主要是三包索赔费用下降 72.29 万，仓储费用下降 11.92 万；管理费用增加 24.96 万，主要是人员工资上涨 30.82 万，主要是结构性调薪。

信用减值损失减少 15.05 万，主要是公司加大催款力度，账龄较长的应收客户金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 17.35 万、深圳市龙凤汽车配件有限公司 4.02 万、深圳达菲特有限公司 1.49 万，合计 22.86 万收回。

其他收益增加 80.55 万，主要是 2019 年 12 月通过省级工程研发中心，2020 年奖励 25 万、专精特新奖励 50 万、高企奖励 10 万。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,656,819.66	5,150,268.75	-9.58%
投资活动产生的现金流量净额	-1,296,440.35	-2,753,880.99	-52.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,282,756.51	-2,116,240.81	-196.88%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 49.34 万，主要是 2020 年上半年营业收入比 2019 年

减少 998.61 万，相应应收账款减少，回笼货款减少。

投资活动产生的现金流量净额比 2019 年同期减少 145.74 万元，主要是受疫情影响，主要设备改造、技改技措基本放在下半年实施。

筹资活动产生的现金流量净额比 2019 年同期相比减少 416.65 万，主要是因为 2020 年 6 月底还一笔 500 万贷款，这笔贷款在 2020 年 7 月初才放款。

三、 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	0
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）	853,500.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,300.00
非经常性损益合计	856,800.00
所得税影响数	128,520.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	728,280.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）、会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

（2）、会计估计变更或重大会计差错更正

本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司按时交纳社保、税款，足额准时发放工资

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

汉中市惠民工程有限公司向公司借款 100 万元,约定年利率 20%,借款期限为 2019 年 8 月 1 日-2020 年 7 月 31 日,利息为 20 万对公司产生有利影响,增加公司收益。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	685,500.00	317,309.68
-------	------------	------------

(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
实际控制人或控股股东	2015/9/14		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他股东	2015/9/14		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2015/9/14		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/9/14		挂牌	规范关联交易	承诺避免与规范关联交易	已履行完毕
其他股东	2015/9/14		挂牌	规范关联交易	承诺避免与规范关联交易	已履行完毕
董监高	2015/9/14		挂牌	规范关联交易	承诺避免与规范关联交易	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

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

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

承诺履行情况：报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

2、关于避免与规范关联交易的承诺

为避免、规范与公司之间的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员承诺如下：

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

承诺履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	动产	质押	1,453,610.00	1.15%	向银行质押开立承兑汇票
总计	-	-	1,453,610.00	1.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以大额应收票据质押给银行，开立小额银行承兑汇票给供应商，有利于公司缓解资金压力，保障原物料供应。

第五节 股份变动和融资

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
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
2	陆梅	3,685,500	0	3,685,500	15.36%	0	3,685,500	0
3	王永辉	3,315,250	0	3,315,250	13.81%	2,486,438	828,812	0
4	顾刚	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187	0
5	方慰萱	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	2,232,563	744,187	0
6	苏州胡杨林创业投资中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	8.33%	0	2,000,000	0
7	王晓华	1,852,200	0	1,852,200	7.72%	1,389,150	463,050	0
8	朱际翔	926,100	0	926,100	3.86%	0	926,100	0
9	柯亚仕	463,050	0	463,050	1.93%	0	463,050	0
合计		24,000,000	-	24,000,000	100%	8,340,714	15,659,286	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陆梅和方慰萱为婆媳关系，其他无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

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%。报告期内三方所持公司股份未变化，但三方于 2015 年 1 月 1 日签署了《一致行动协议》，合计持股比例超过 30%，对公司有重大影响，认定为公司的控股股东和实际控制人，2019 年 12 月 31 日，《一致行动人协议》到期，陆梅、方慰萱、顾刚三人不再续签，因此认定为无控股股东。

(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%。报告期内三方所持公司股份未变化，三方于 2015 年 1 月 1 日签署了《一致行动协议》，合计持股比例超过 30%，对公司有重大影响，认定为公司的控股股东和实际控制人，2019 年 12 月 31 日，《一致行动人协议》到期，陆梅、方慰萱、顾刚三人不再续签，因此认定为无实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆力	董事长	男	1973年4月	2018年7月25日	2021年7月24日
顾刚	董事	男	1970年11月	2018年7月25日	2021年7月24日
方慰萱	董事	女	1944年1月	2018年7月25日	2021年7月24日
王永辉	董事	男	1968年3月	2018年7月25日	2021年7月24日
王玉	董事、总经理	男	1961年6月	2018年7月25日	2021年7月24日
王晓华	监事会主席	男	1964年6月	2018年7月25日	2021年7月24日
陈卫	监事	男	1979年9月	2018年7月25日	2021年7月24日
沈永娟	职工监事	女	1983年11月	2020年6月30日	2021年7月24日
杨书好	财务总监兼 董事会秘书	男	1979年4月	2018年7月25日	2021年7月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 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	期末被授予的限制性股票数量
陆力	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
顾刚	董事	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	0	0
方慰萱	董事	2,976,750	0	2,976,750	12.40%	0	0
王永辉	董事	3,315,250	0	3,315,250	13.81%	0	0
王玉	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王晓华	监事会主席	1,852,200	0	1,852,200	7.72%	0	0
陈卫	董事	0	0	0	0.00%	0	0
沈永娟	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
杨书好	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0

	兼董事会 秘书						
合计	-	11,120,950	-	11,120,950	46.33%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
邬云飞	董事	离任	无	个人原因
杨林	职工监事	离任	无	个人原因
沈永娟	管理部部长	新任	职工监事	补选

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

沈永娟，女，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。工作经历：2007年至2009年，任上海普东特种消防设备有限公司工程师；2009年至2013年，任苏州立升净水科技有限公司工程师；2013年至今，任苏州达菲特过滤技术股份有限公司管理部部长。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	1	3	11
采购人员	6	1	1	6
品保质控	9		2	7
生产人员	30	5	10	25
销售人员	22	2	4	20
研发人员	20	2	2	20
财务人员	5			5
员工总计	105	11	22	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	4
本科	31	27
专科	27	23
专科以下	43	40
员工总计	105	94

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

新任董事赵大庆于 2020 年 7 月 6 日股东大会通过后任职，新任董事履历如下：

赵大庆,男,1969 年 4 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。工作经历:1994.9-1998.3 , 苏州中辰期货公司员工; 1998.3-2005.3, 苏州工业园区国有资产经营公司投资银行部经理; 2005.3-2007.3 , 苏州工业园区地产公司投资部经理; 2007.3-2018.1, 苏州工业园区资产管理有限公司投资部经理; 2018.1 至今, 苏州三叶树投资管理有限公司执行董事。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,070,472.20	5,992,849.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据	五、（二）	100,000.00	3,875,382.62
应收账款	五、（三）	51,077,016.35	44,521,208.91
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,057,546.71	904,968.57
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）	1,655,096.47	1,703,850.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	35,791,690.83	32,500,430.96
合同资产	-		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	五、（七）	519,480.97	668,466.27
流动资产合计		93,271,303.53	90,167,156.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	18,901,117.46	20,578,757.50
在建工程	五、(九)	309,929.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	7,635,809.45	8,201,431.59
开发支出	五、(十一)	1,742,435.78	1,638,068.56
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	3,368,282.77	3,540,457.46
递延所得税资产	五、(十三)	846,791.39	929,750.12
其他非流动资产	五、(十四)	619,655.24	91,984.82
非流动资产合计		33,424,021.35	34,980,450.05
资产总计		126,695,324.88	125,147,606.92
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	24,900,000.00	29,941,232.87
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	五、(十六)		3,116,922.72
应付账款	五、(十七)	40,258,751.00	33,366,735.21
预收款项	五、(十八)	1,964,460.60	571,955.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,223,320.62	2,147,795.70
应交税费	五、(二十)	591,639.66	57,419.22
其他应付款	五、(二十一)	12,883,879.31	11,816,270.62
其中：应付利息		3,807,143.94	4,010,606.59
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	-		
其他流动负债			
流动负债合计		81,822,051.19	81,018,331.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十二)	158,579.03	561,200.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,579.03	561,200.59
负债合计		81,980,630.22	81,579,532.33
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-		
其中: 优先股			
永续债	-		
资本公积	五、(二十四)	1,109,254.22	588,481.89
减: 库存股	-		
其他综合收益		366.18	366.18
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,542,483.43	1,542,483.43
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	18,062,590.83	17,436,743.09
归属于母公司所有者权益合计		44,714,694.66	43,568,074.59
少数股东权益			
所有者权益合计		44,714,694.66	43,568,074.59
负债和所有者权益总计		126,695,324.88	125,147,606.92

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		40,058,426.65	50,044,492.98
其中: 营业收入	五、(二十七)	40,058,426.65	50,044,492.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,356,992.87	48,635,341.90
其中: 营业成本	五、(二十七)	30,301,966.89	36,613,897.78
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	165,288.25	241,620.41
销售费用	五、(二十九)	3,602,703.27	5,032,688.99
管理费用	五、(三十)	2,295,265.64	2,045,650.99
研发费用	五、(三十一)	2,451,633.00	2,958,949.53
财务费用	五、(三十二)	1,540,135.82	1,742,534.20
其中：利息费用		1,376,731.05	1,556,161.15
利息收入		19,294.85	3,249.28
加：其他收益	五、(三十三)	853,500.00	48,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	150,572.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		7,342.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		705,506.47	1,464,493.55
加：营业外收入	五、(三十六)	3,300.00	3,258.96
减：营业外支出	五、(三十七)	0.00	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		708,806.47	1,267,752.51
减：所得税费用	五、(三十八)	82,958.73	216,764.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		625,847.74	1,050,988.15
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）		625,847.74	1,050,988.15
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		625,847.74	1,050,988.15
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收			

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		625,847.74	1,050,988.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,946,157.47	57,693,508.59
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			
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		287,016.87	90,215.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	2,804,445.49	1,130,554.09
经营活动现金流入小计		48,037,619.83	58,914,277.84
购买商品、接受劳务支付的现金		29,292,456.30	35,524,571.65
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		8,486,276.84	9,085,169.99
支付的各项税费		912,395.08	3,161,238.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	4,689,671.95	5,993,029.02
经营活动现金流出小计		43,380,800.17	53,764,009.09
经营活动产生的现金流量净额		4,656,819.66	5,150,268.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,296,440.35	2,753,880.99
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		1,296,440.35	2,753,880.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,296,440.35	-2,753,880.99
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		4,900,000.00	21,920,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	1,120,000.00	

筹资活动现金流入小计		6,020,000.00	21,920,000.00
偿还债务支付的现金		10,376,000.00	23,337,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		752,613.24	615,084.31
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、(三十九)	1,174,143.27	84,156.50
筹资活动现金流出小计		12,302,756.51	24,036,240.81
筹资活动产生的现金流量净额		-6,282,756.51	-2,116,240.81
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		-2,922,377.20	280,146.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,992,849.40	5,975,455.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,070,472.20	6,255,602.01

法定代表人：王玉

主管会计工作负责人：杨书好

会计机构负责人：李杰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(一) 1
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。

(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 2020 年 8 月 28 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 2020 年 1 月 1 日起 6 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

(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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 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该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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价

值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

(2)、会计估计变更或重大会计差错更正

2、重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

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	13%、16%、0%

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

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,161.45	2,167.45
银行存款	3,065,310.75	3,990,681.95
其他货币资金		2,000,000.00
合计	3,070,472.20	5,992,849.40

截止 2020 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	100,000.00	3,875,382.62
合计	100,000.00	3,875,382.62

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已质押尚未到期应收票据 1,453,610.00 元，已背书但尚未到期的应收票据 9,668,257.17 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	52,048,682.14	100.00	971,665.79	1.87
其中：按款项账龄的组合	52,048,682.14	100.00	971,665.79	1.87
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	52,048,682.14	100.00	971,665.79	1.87

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	45,644,894.93	100.00	1,123,686.02	2.46
其中：按款项账龄的组合	45,644,894.93	100.00	1,123,686.02	2.46
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	45,644,894.93	100.00	1,123,686.02	2.46

(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	44,988,619.80	0.50	224,943.10	36,135,378.55	0.50	180,676.89
7个月至1年	3,547,718.44	5.00	177,385.92	5,771,104.86	5.00	288,555.24
1至2年	2,761,946.26	10.00	276,194.63	2,761,378.47	10.00	276,137.85
2至3年	410,283.39	30.00	123,085.02	551,002.46	30.00	165,300.74
3至4年	340,114.25	50.00	170,057.13	426,030.59	50.00	213,015.30
合计	52,048,682.14	1.87	971,665.79	45,644,894.93	2.46	1,123,686.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 152,020.23 元；

(4) 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	19,684,872.47	37.82	98,424.36
江西五十铃发动机有限公司	4,835,537.58	9.29	24,177.69
安徽全柴动力股份有限公司	3,422,651.62	6.58	285,494.51
成都云内动力有限公司	3,087,192.15	5.93	15,435.96
广西玉柴机器股份有限公司	2,127,647.11	4.09	10,638.24
合计	33,157,900.93	63.71	434,170.75

(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	1,023,470.71	96.78	870,282.99	96.17
1-2年	34,076.00	3.22	34,685.58	3.83
合计	1,057,546.71	100	904,968.57	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州工业园区苏胜钨钼材料有限公司	288,181.53	27.25
宁波菲尔特汽车零部件有限公司	225,000.00	21.28
江西瑞黔汽车配件有限公司	49,123.00	4.64
浙江普罗费尔过滤技术有限公司	43,120.00	4.08
青岛三元传感器技术有限公司	32,662.20	3.09
合计	638,086.73	60.34

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,664,236.89	1,711,543.02
减：坏账准备	9,140.42	7,692.88
合计	1,655,096.47	1,703,850.14

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	522,619.57	529,719.57
员工备用金	176,552.18	64,173.45
其他往来款	955,924.72	1,117,650.00
减：坏账准备	9140.42	7,692.88
合计	1,655,096.47	1,703,850.14

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
6 个月以内	198,140.10	11.97	1,164,241.65	68.02
7 个月到 1 年	1,013,000.00	61.21	77,275.00	4.51
1 至 2 年	16,881.80	1.02	39,651.80	2.32
2 至 3 年			3,300.00	0.19
4 至 5 年				
5 年以上	427,074.57	25.80	427,074.57	24.95
合计	1,655,096.47	100.00	1,711,543.02	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	7,692.88			7,692.88
期初余额在本期重新评估后	7,692.88			7,692.88
本期计提	1,447.54			1,447.54
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,140.42			9,140.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
汉中市惠民工程有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	60.42	5,000.00
苏州工业园区苏胜钨钼材料有限公司	押金	426,174.57	5 年以上	25.75	
蚌埠舒曼滤业有限公司	押金	61,875.00	6 个月以内	3.74	
李人宪	员工备用金	30,000.00	6 个月以内	1.81	150.00
昆山赛般言五金电子有限公司	押金	22,770.00	一年以内	1.38	
合计		1,540,819.57		93.10	5,150.00

(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	9,888,002.04		9,888,002.04	10,051,440.24		10,051,440.24
发出商品	13,463,201.74		13,463,201.74	9,932,300.27		9,932,300.27

库存商品	6,484,814.43		6,484,814.43	6,802,889.07		6,802,889.07
在产品	2,362,126.47		2,362,126.47	2,372,199.01		2,372,199.01
半成品	1,833,517.64		1,833,517.64	1,691,516.29		1,691,516.29
委托加工物资	1,669,432.91		1,669,432.91	1,537,307.20		1,537,307.20
周转材料	90,959.60		90,959.60	112,778.88		112,778.88
合 计	35,791,690.83		35,791,690.83	32,500,430.96		32,500,430.96

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		68,680.51
预缴所得税	270,813.94	599,785.76
园区公积金个人负担部分	248,667.03	
合 计	519,480.97	668,466.27

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	18,901,117.46	20,578,757.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	18,901,117.46	20,578,757.50

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	1,392,800.70	20,104,459.30	1,355,625.54	16,354,018.33	39,206,903.87
2.本期增加金额	5,612.39	320,606.71		110,566.37	436,785.47
购置	5,612.39	320,606.71		110,566.37	436,785.47
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	1,398,413.10	20,425,066.00	1,355,625.50	16,464,584.70	39,643,689.30
二、累计折旧					
1.期初余额	1,010,391.61	8,491,974.62	566,746.83	8,559,033.31	18,628,146.37
2.本期增加金额	50,508.64	758,111.26	96,411.24	1,209,394.36	2,114,425.50
计提	50,508.64	758,111.26	96,411.24	1,209,394.36	2,114,425.50
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	1,060,900.25	9,250,085.88	663,158.07	9,768,427.67	20,742,571.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	337,512.84	11,174,980.13	692,467.47	6,696,157.03	18,901,117.47
2.期初账面价值	382,409.09	11,612,484.68	788,878.71	7,794,985.02	20,578,757.50

(九) 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
车间自制设备		105,700.59		105,700.59
厂房地基改造		204,228.67		204,228.67
合计		309,929.26		309,929.26

(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	12,684,841.30	760,744.92	13,445,586.22
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,684,841.30	760,744.92	13,445,586.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,724,727.85	519,426.78	5,244,154.63
2. 本期增加金额	536,881.74	28,740.40	565,622.14
计提	536,881.74	28,740.40	565,622.14
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,261,609.59	548,167.18	5,809,776.77
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	7,423,231.71	212,577.74	7,635,809.45
2. 期初账面价值	7,960,113.45	241,318.14	8,201,431.59

(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	
玉柴发动机柴油滤清器开发	1,216,052.59	61,175.40				1,277,227.99
D65 柴油滤清器开发	422,015.97	43,191.82				465,207.79
合计	1,638,068.56	104,367.22				1,742,435.78

续：

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至 期末的研发进度
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	2018.05.01	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
厂房装修	3,540,457.46	200,189.34	372,364.03		3,368,282.77
合计	3,540,457.46	200,189.34	372,364.03		3,368,282.77

（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	147,120.93	980,806.21	169,706.83	1,131,378.90
应付利息	571,071.58	3,807,143.94	601,590.98	4,010,606.59
可抵扣亏损	128,598.88	857,325.87	158,452.31	1,056,348.73
合计	846,791.39	4,787,950.15	929,750.12	6,198,334.22

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	619,655.24	91,984.82
合计	619,655.24	91,984.82

（十五）短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	24,900,000.00	29,941,232.87

借款条件	期末余额	期初余额
合计	24,900,000.00	29,941,232.87

(十六) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	3,116,922.72
合计	0.00	3,116,922.72

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	37,699,840.48	30,088,688.99
1年以上	2,558,910.52	3,278,046.22
合计	40,258,751.00	33,366,735.21

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
德尔福技术控股有限公司	1,321,606.41	未至结算期
上海奉裕金属制品有限公司	347,479.29	未至结算期
宁国市顺达密封件制造有限公司	183,950.00	未至结算期
苏州工业园区星光易通科技有限公司	177,880.00	未至结算期
苏州绚脉精密机械有限公司	150,600.00	未至结算期
合计	2,181,515.70	

(十八) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,949,416.55	493,891.52
1年以上	15,044.050	78,063.88
合计	1,964,460.60	571,955.40

(十九) 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	2,147,795.70	7,456,728.15	8,381,203.23	1,223,320.62
二、离职后福利-设定提存计划		118,073.61	118,073.61	
三、辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合计	2,147,795.70	7,624,801.76	8,549,276.84	1,223,320.62

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	2,147,795.70	6,737,600.08	7,662,075.16	1,223,320.62
2、职工福利费		268,542.24	268,542.24	
3、社会保险费		93,437.11	93,437.11	
其中：医疗保险费		53,946.60	53,946.60	
工伤保险费		2,530.15	2,530.15	
生育保险费		36,960.36	36,960.36	
4、住房公积金		357,148.72	357,148.72	
合 计	2,147,795.70	7,456,728.15	8,381,203.23	1,223,320.62

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		109,639.78	109,639.78	
2、失业保险费		8,433.83	8,433.83	
合计		118,073.61	118,073.61	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	501,470.10	1,318.06
企业所得税		
城市维护建设税	38,572.59	1,127.48
教育费附加	16,531.11	483.21
地方教育费附加	11,020.74	322.14
个人所得税	21,456.87	52,010.33
印花税	2,514.70	2,158.00
水利建设专项收入	73.55	
合计	591,639.66	57,419.22

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,807,143.94	4,010,606.59
其他应付款项	9,076,735.37	7,805,664.03
合计	12,883,879.31	11,816,270.62

1.应付利息

类别	期末余额	期初余额
股东借款应付利息	3,807,143.94	4,010,606.59

2 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	8,631,584.00	6,850,334.00
服务费	393,256.36	942,055.53
其他	51,895.01	13,274.50
合计	9,076,735.37	7,805,664.03

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
王永辉	3,212,500.00	关联方借款
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	2,723,334.00	关联方借款
合计	5,935,834.00	—

(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	158,579.03	561,200.59
合计	158,579.03	561,200.59

(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	520,772.33		1,109,254.22
合计	588,481.89	520,772.33		1,109,254.22

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,542,483.43			1,542,483.43
合计	1,542,483.43			1,542,483.43

(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	17,436,743.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	625,847.74	
减：提取法定盈余公积		10%
其他		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	17,436,743.09	
期末未分配利润	18,062,590.83	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,057,010.72	30,301,966.89	50,021,267.29	36,613,897.78
其他业务收入	1,415.93		23,225.69	
合计	40,058,426.65	30,301,966.89	50,044,492.98	36,613,897.78

(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	91,210.50	134,814.76
教育费附加	39,090.22	57,777.76
地方教育费附加	26,060.14	38,518.49
印花税	8,692.90	10,509.40
水利建设专项收入	234.49	
合计	165,288.25	241,620.41

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,438,419.90	1,660,025.56
运输费	1,036,676.61	988,674.09
招待费	114,674.80	214,073.00
技术许可费	18,199.11	65,777.52
差旅费	45,530.43	201,829.54
维修服务费	326,215.39	1,049,181.84
赠品样品	55,047.40	117,586.27
房租	54,551.74	90,761.03
仓储费	151,607.82	270,825.96
福利费	11,840.00	12,524.83
会务费	17,959.31	13,875.44
业务宣传费	122,346.98	117,279.48
折旧费	3,320.76	2,936.38
办公费	5,776.98	6,424.79
其他	200,536.04	220,913.26
合计	3,602,703.27	5,032,688.99

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,149,043.29	840,876.37
福利费	92,166.69	169,132.72
折旧费	110,444.09	57,878.87
车辆费用	37,938.04	72,774.57
中介费	302,580.45	18,488.67
办公费	152,386.19	205,139.69
房租	168,946.43	93,744.99
差旅费	18,529.16	77,630.92
招待费	59,089.00	122,170.00
低值易耗品	13,077.88	1,666.55
其他	191,064.42	386,147.64
合计	2,295,265.64	2,045,650.99

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,185,923.11	1,578,553.51
福利费	25,280.22	23,053.36
折旧费	283,931.63	111,096.72
水电费	73,645.17	78,055.12
材料费	101,018.87	292,034.59
无形资产摊销	544,160.33	495,063.96
房租	162,488.49	153,047.72
差旅费	8,613.58	43,995.90
检测鉴定评审费	54,610.86	84,484.91
模具工装制造	7,913.92	34,750.20
其他	4,046.82	64,813.54
合计	2,451,633.00	2,958,949.53

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,376,731.05	1,556,161.15
减：利息收入	19,305.49	3,249.28
汇兑损益	27,636.08	11,184.11
手续费	12,984.95	48,614.76
现金折扣	142,089.23	129,823.46
合计	1,540,135.82	1,742,534.20

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级“专精特新”示范奖励	500,000.00		与收益相关
专利补贴	3,500.00		与收益相关
省级工程中心补贴	250,000.00		与收益相关
高企补贴	100,000.00		与收益相关
标准编制奖励		48,000.00	与收益相关
合计	853,500.00	48,000.00	

其他收益计入非经常性损益的政府补助 835,500.00 元。

(三十四) 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	152,020.23	--
其他应收款信用减值损失	-1,447.54	--
合计	150,572.69	--

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		7,342.47
合计		7,342.47

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他利得		3,258.96
征地补贴	3,300.00	
合计	3,300.00	3,258.96

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款		200,000.00
合计		200,000.00

(三十八) 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		260,307.81

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	82,958.73	-43,543.45
合计	82,958.73	216,764.36

(三十九) 现金流量表

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,804,445.49	1,130,554.09
其中：政府补助	853,500.00	48,000.00
利息收入	19,294.85	3,249.28
收到其他往来款	1,931,650.64	1,079,304.81

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	4,689,671.95	5,993,029.02
其中：期间费用	3,861,196.59	4,373,204.35
支付的往来及其他款项	828,475.36	1,619,824.67

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	1,120,000.00	
其中：股东借款	1,120,000.00	

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	1,174,143.27	84,156.50
其中：股东借款	1,118,750.00	
供应链保理融资手续费	55,393.27	84,156.50

(四十) 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	625,847.74	1,050,988.15
加：资产减值准备	-150,572.69	-7,342.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,114,425.50	2,088,053.03
无形资产摊销	565,622.14	549,565.15
长期待摊费用摊销	372,364.03	281,235.58
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,376,731.05	1,556,161.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	82,958.73	-43,543.45
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）	-3,291,259.87	1,244,008.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,884,249.29	2,797,521.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,844,952.32	-4,397,338.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,656,819.66	5,150,268.75
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	3,070,472.20	6,255,602.01
减：现金的期初余额	5,992,849.40	5,975,455.06
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	-2,992,370.20	280,146.95

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,070,472.20	5,975,456.50
其中：库存现金	5,161.45	7,315.45
可随时用于支付的银行存款	3,065,310.75	5,968,141.05
二、期末现金及现金等价物余额	3,070,472.20	5,975,456.50

（四十一）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	0.08	7.08	0.57
欧元			
应收账款			

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	1,304.64	7.08	9,236.20
应付账款			
其中：美元	13,324.57	7.08	94,331.29
欧元	166,010.10	7.08	1,321,606.41

六、关联方关系及交易

(一) 本公司的实际控制人

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%。三方于 2015 年 1 月 1 日签署了《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，2019 年 12 月 31 日，《一致行动人协议》到期，陆梅、方慰萱、顾刚三人不再续签，因此认定为无实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
海南翹滤贸易有限公司	王玉控制的公司

(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		477,750.00	2,734,750.00
北京怡蔚信邦能源科技有限公司	拆入	2,723,334.00			2,723,334.00
王晓华	拆入	147,000.00		147,000.00	0.00
张晨	拆入	147,000.00		147,000.00	0.00
柯亚仕	拆入	273,500.00		273,500.00	0.00
朱际翔	拆入	347,000.00		73,500.00	273,500.00
王玉	拆入	0.00	1,120,000.00		1,120,000.00
海南翹滤贸易有限公司	拆入	0.00	3,580,000.00	1,800,000.00	1,780,000.00

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	317,309.86	342,516.72

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、陆梅、方慰萱、顾刚、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	4,900,000.00	2019-5-24	2020-5-15	是
王玉、陆梅、陆力、顾刚、方慰萱	本公司	5,000,000.00	2019-6-25	2020-6-22	是
陆梅、方慰萱、顾刚	本公司	10,000,000.00	2019-9-25	2020-9-25	否
王玉、郑重、陆梅、方慰萱、顾刚、上海星汇成投资管理中心（有限合伙）	本公司	4,900,000.00	2020-5-14	2021-5-11	否
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2019-8-12	2020-8-11	否
王玉、郑重	本公司	5,000,000.00	2019-8-20	2020-8-19	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	1,093,704.78	1,069,676.06

(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
其他应付款	王永辉	2,734,750.00	3,212,500.00
其他应付款	朱际翔	273,500.00	347,000.00
其他应付款	北京怡蔚信邦能源科技有限公司	2,723,334.00	2,723,334.00
其他应付款	王玉	1,120,000.00	0.00
其他应付款	海南翹滤贸易有限公司	1,780,000.00	0.00

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 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 2020 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 2020 年 8 月 28 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 2020 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

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）	853,500.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,300.00	
4. 所得税影响额	128,520.00	
合计	728,280.00	

(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	1.42	2.46	0.03	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	2.75	0.00	0.05

苏州达菲特过滤技术股份有限公司
二〇二〇年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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