



华原股份

NEEQ : 838837

广西华原过滤系统股份有限公司

GUANGXI WATYUAN FILTRATION SYSTEM CO., LTD



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



3月17日，公司获2018中国商用车后市场最具影响力品牌奖



5月18日至19日，公司成功承办2019年“中国滤清器创新发展与前沿技术高峰论坛”



11月11日，公司获“2019年广西壮族自治区技术创新示范企业”称号

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
华原公司、华原股份、公司、股份公司、挂牌公司	指	广西华原过滤系统股份有限公司
子公司、深圳华盛	指	深圳华盛过滤系统有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广西华原过滤系统股份有限公司股东大会
董事会	指	广西华原过滤系统股份有限公司董事会
监事会	指	广西华原过滤系统股份有限公司监事会
管理层	指	广西华原过滤系统股份有限公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	广西华原过滤系统股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
控股股东、玉柴集团	指	广西玉柴机器集团有限公司
实际控制人	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
万商天勤	指	万商天勤（上海）律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期末	指	2019年12月31日
报告期	指	2019年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人范阳辉、主管会计工作负责人孙琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）李秋灵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联交易占比较大风险	报告期内公司对关联方的销售为 195,109,650.22 元，占当期主营业务收入的比例为 53.50%；对关联方的购买商品、接受劳务合计为 13,754,065.11 元，占当期采购总额的比例 22.87%。报告期内公司关联方销售占比较高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响明显。报告期内关联销售和采购的价格公允，但由于经常性关联交易占比较大，关联交易较为频繁，且预计在未来较长一段时间，关联交易将会继续存在，如果未来公司不能有效减少关联交易，或者不能按照公司相关制度对关联交易履行相关决策程序，不能执行公允的关联交易价格，将导致由于关联交易损害公司及公司股东利益的风险。
原材料采购价格上涨风险	公司采购的原材料主要有钢板、滤纸、滤座、橡胶件等，生产成本中原材料成本占比在 70%以上。报告期内，钢材价格呈总体向上趋势，2019 年四季度持平历史最高价位。“十三五”环保力度空前加强，去产能任务艰巨，未来钢价会继续保持在较高价位，下跌空间有限。钢材等原材料价格上涨将导致成本增加，可能会对公司的业绩产生不利影响。
下游厂商生产车型/发动机销售不畅风险	公司目前的主要业务是为下游大型发动机制造厂商及大型客车制造商进行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

	<p>成功后进行批量生产。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，一旦下游主机厂商或整车销售情况不佳，则会对公司的经营业绩带来风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着我国汽车产业的高速发展以及零部件全球采购的趋势加强，国内主要的汽车滤清器生产企业都在谋求生产规模的扩大，与此同时，国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场，市场竞争将进一步加剧，使公司面临一定的市场竞争风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西华原过滤系统股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXI WATYUAN FILTRATION SYSTEM CO., LTD
证券简称	华原股份
证券代码	838837
法定代表人	范阳辉
办公地址	玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黎锦海
职务	董事会秘书
电话	07753287339
传真	07753813111
电子邮箱	watyuan@foxmail.com
公司网址	http://www.watyuan.com
联系地址及邮政编码	广西玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区 537005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广西华原过滤系统股份有限公司董事会办公室

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	2001年7月1日
挂牌时间	2016年8月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36-汽车制造业
主要产品与服务项目	车用滤清器和工业过滤设备的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	128,870,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广西玉柴机器集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会

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	914509007297448485	否
注册地址	玉林市玉公公路坡塘段西侧玉柴 工业园坡塘工业集中区	否
注册资本	128,870,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏志华、张军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	373,402,833.53	346,846,307.60	7.66%
毛利率%	26.88%	29.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,510,554.66	27,288,271.97	-21.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,004,297.38	24,923,240.88	-23.75%
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)	6.78%	8.70%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.99%	7.94%	-
基本每股收益	0.17	0.21	-19.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	474,943,519.37	465,001,894.47	2.14%
负债总计	148,542,751.15	140,781,180.91	5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	326,400,768.22	324,220,713.56	0.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.52	0.51%
资产负债率%(母公司)	30.75%	29.60%	-
资产负债率%(合并)	31.28%	30.28%	-
流动比率	255%	264%	-
利息保障倍数	19.69	24.66	-

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	11,370,741.45	36,245,162.10	-68.63%
应收账款周转率	4.49	4.78	-
存货周转率	3.36	3.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.14%	-1.76%	-
营业收入增长率%	7.66%	2.55%	-
净利润增长率%	-21.17%	0.27%	-

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	128,870,000.00	128,870,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-708,738.49
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）	3,683,485.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,797.06
非经常性损益合计	3,003,544.32
所得税影响数	497,287.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,506,257.28

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	161,211,953.71			

应收票据		84,971,103.67		
应收账款		76,240,850.04		
应付票据及应付账款	102,919,390.21			
应付票据		62,872,266.33		
应付账款		40,047,123.88		

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四、(九)金融工具。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则无计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益情况。

执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号-债务重组》,该项会计政策变更采用未来适用法处理,并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司与玉柴工程研究院及华南理工大学产学研结合，针对国内工况需要的过滤器滤材进行前沿研究；与美国明尼苏达大学过滤研究中心签订合作协议，成为该研究中心成员，共享滤清器行业世界一流研发机构的最新成果。公司产品根据发动机特有的工况、特性，设计、研发、生产、对客户提供的基于满足低排放发动机标准的全系列滤清器产品。主要通过供应玉柴机器、郑州宇通、厦门金龙、厦门金旅、苏州金龙等主流主机厂、整车厂的装机配套、售后服务维修配件市场销售及全国各大公交客户服务等，获取稳定和持久的现金收入。同时，公司紧跟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，实现技术升级，生产、储备一些专用的、特种滤清器等，形成产品的梯次储备，则是未来的利润增长点。公司以成熟产品的销售及服务为主，特种产品为辅，使业务延展性得到增强，逐步提升市场竞争力，研发与销售相辅相成，不断提高产品研发水准及产品品质，使公司核心竞争力不断提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续营销创新，积极拓宽销售渠道，根据市场环境、主机厂、整车厂和用户要求等方面进行止血深化变更，以适应新的发展形势，公司拓展相关配套体系工作和售后市场开发，并取得一定成效。其中，汽车厂、空压机配套和燃机板块取得突破，销售额同比增长超两位数，公司主机板块同比实现增长；受新能源、高铁等因素影响，传统客车板块的需求量下滑幅度较大。公司经营状态总体可控，多项工作实际完成指标与预算指标吻合，因此公司营业收入基本达到预期目标。

1、 财务状况

报告期末，公司资产总额为 474,943,519.37 元，比期初数增长 2.14%；负债总额为 148,542,751.15 元，比期初数增长 5.51%；净资产总额为 326,400,768.22 元，比期初数增长 0.67%。母公司的资产负债率为 30.75%，公司资产负债结构稳定。

2、 经营成果

报告期内，公司实现营业收入为 373,402,833.53 元，比上年数增长 7.66%；公司实现净利润为

21,510,554.66 元，比上年数下降 21.17%。毛利率为 26.88%。比上年数下降 3.10%，主要是产品销售单价下降影响。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,370,741.45 元，比上年数下降 68.63%，主要是报告期内配套汽车厂等客户回款周期较经销商客户回款周期延长影响销售商品收到的现金同比减少 39,949,365.86 元，而公司内部调整钢板采购模式减少对钢板的预付款从而影响购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 23,181,906.39 元。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	94,200,971.89	19.83%	92,893,024.74	19.98%	1.41%
应收票据	105,119,980.31	22.13%	84,971,103.67	18.27%	23.71%
应收账款	89,959,476.60	18.94%	76,240,850.04	16.40%	17.99%
存货	77,988,507.47	16.42%	84,634,129.27	18.20%	-7.85%
投资性房地产					
长期股权投资	11,806,736.82	2.49%	12,633,553.19	2.72%	-6.54%
固定资产	76,122,100.71	16.03%	77,562,920.77	16.68%	-1.86%
在建工程	855,802.98	0.18%			
短期借款	40,000,000.00	8.42%	20,000,000.00	4.30%	100.00%
长期借款					
应付票据	40,892,282.68	8.61%	62,872,266.33	13.52%	-34.96%
应付账款	54,790,631.61	11.54%	40,047,123.88	8.61%	36.82%
资产总计	474,943,519.37		465,001,894.47		2.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据比上年增加 20,148,876.64 元，主要是加大应收账款的回款力度及客户的回款以银行承兑汇票为主影响。

2、应收账款比上年增加 13,718,626.56 元，主要是因为营业收入同比增加 26,556,525.93 元，增长 7.66% 影响。

3、短期借款比上年增加 20,000,000.00 元，主要是客户的回款周期延长及满足主机配套厂的订单需求增加储备存货，引起流动资金需求占用增加影响。

4、应付票据比上年减少 21,979,983.65 元，主要是报告期内将收到的银行承兑汇票直接背书给供应商金额同比增加 14,805,158.35 元影响。

5、应付账款比上年增加 14,743,507.73 元，主要是因为采购货款结算期限延迟及开具银行承兑汇票结算供应商货款金额减少影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	373,402,833.53	-	346,846,307.60	-	7.66%
营业成本	273,033,856.81	73.12%	242,880,065.68	70.03%	12.42%
毛利率	26.88%	-	29.97%	-	-
销售费用	34,922,121.45	9.35%	34,837,787.66	10.04%	0.24%
管理费用	24,940,126.67	6.68%	20,078,836.82	5.79%	24.21%
研发费用	14,427,056.07	3.86%	12,741,725.99	3.67%	13.23%
财务费用	914,485.91	0.24%	1,388,179.75	0.40%	-34.12%
信用减值损失	-977,355.07	-0.26%	0	0%	0%
资产减值损失	193,798.04	0.05%	-3,895,408.79	1.12%	-95.02%
其他收益	3,683,485.75	0.99%	2,911,682.50	0.84%	26.51%
投资收益	-826,816.37	-0.22%	217,701.11	0.06%	-479.79%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-709,076.36	-0.19%	-172,563.92	-0.05%	310.91%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	23,727,588.91	6.35%	30,549,341.45	8.81%	-22.33%
营业外收入	245,620.68	0.07%	180,116.42	0.05%	36.37%
营业外支出	216,485.75	0.06%	129,597.30	0.04%	67.04%
净利润	21,510,554.66	5.76%	27,288,271.97	7.87%	-21.17%

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失同比减少 3,701,610.75 元，主要是因为会计政策变更影响。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的新金融工具准则，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，公司未调整可比期间信息。同时公司产能提升，库存储备存货下降及存在跌价的存货已实现销售或专项处理影响；
- 2、投资收益同比减少 1,044,517.48 元，是因为江铃鑫晨经营亏损影响；
- 3、资产处置收益同比减少 536,512.44 元，主要是因为公司对生产线进行自动化能力提升，对不适用现状设备进行资产盘活处理影响；
- 4、营业外收入比上年增加 65,504.26 元，主要是因为公司加强质量管控力度，供应商来货不合格考核款同比增加影响；
- 5、营业外支出比上年增加 86,888.45 元，主要是因为支付员工一次性伤残补助金影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	364,684,574.03	340,118,574.80	7.22%
其他业务收入	8,718,259.50	6,727,732.80	29.59%

主营业务成本	272,346,054.21	241,975,708.60	12.84%
其他业务成本	687,802.60	904,357.08	-23.95%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入					
机油滤清器	90,756,161.69	24.31%	90,537,847.72	26.10%	0.24%
柴油滤清器	136,045,386.19	36.43%	134,696,885.85	38.83%	1.00%
空气滤清器	125,838,253.96	33.70%	110,002,360.73	31.72%	14.40%
其他	12,044,772.19	3.23%	4,881,480.50	1.41%	146.74%
主营业务收入小计	364,684,574.03	97.67%	340,118,574.80	98.06%	7.22%
其他业务收入					
其他	8,718,259.50	2.33%	6,727,732.80	1.94%	29.59%
其他业务收入小计	8,718,259.50	2.33%	6,727,732.80	1.94%	29.59%
合计	373,402,833.53	100.00%	346,846,307.60	100%	7.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入增长 7.66%。其中空气滤清器产品营业收入比上年增长 14.40%；柴油滤清器产品营业收入比上年增长 1.00%；机油滤清器产品营业收入比上年增长 0.24%；总营业收入实现稳步增长。其他业务收入同比增长 29.59%，主要是因为边角料收入增加影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器专卖发展有限公司、广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴动力股份有限公司、玉柴润威发动机有限公司、玉柴联合动力股份有限公司、广西玉柴捷运物流有限公司	193,323,156.51	51.77%	是
2	东风商用车有限公司	32,062,537.58	8.59%	否
3	湖北海澳滤清器科技有限公司	9,660,059.25	2.59%	否
4	三一专用汽车有限责任公司	9,359,087.87	2.51%	否
5	陕西同力重工股份有限公司咸阳分公司	6,317,494.47	1.69%	否

司			
合计	250,722,335.68	67.15%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东亚铁实业有限公司	19,918,844.35	18.66%	否
2	奥斯龙明士克复合纤维（滨州）有限公司	12,068,057.69	11.31%	否
3	广州华创化工材料科技开发有限公司	15,476,696.24	14.50%	否
4	佛山市顺德区钰吉贸易有限公司	12,794,651.57	11.99%	否
5	重庆远博机械有限公司	11,223,014.24	10.52%	否
合计		71,481,264.09	66.98%	-

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	11,370,741.45	36,245,162.10	-68.63%
投资活动产生的现金流量净额	-8,848,968.37	-5,363,808.17	64.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-133,474.10	-29,964,102.68	-99.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 11,370,741.45 元，比上年数减少 24,874,420.65 元，主要是报告期内配套汽车厂等客户回款周期较经销商客户回款周期延长影响销售商品收到的现金同比减少 39,949,365.86 元，而公司内部调整钢板采购模式减少对钢板的预付款从而影响购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 23,181,906.39 元。

2、投资活动产生的现金流量金额为-8,848,968.37 元，比上年数减少 3,485,160.20 元，主要是报告期内加大生产线自动化能力提升投入资金增加影响。

3、筹资活动产生的现金流量金额为-133,474.10 元，比上年数增加 29,830,628.58 元，主要是报告期内支付股利金额同比减少 19,330,500.00 元，及增加流动资金贷款金额增加 10,000,000.00 元影响。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司一家，控股子公司一家，参股孙公司一家，情况如下：

(1)深圳华盛过滤系统有限公司, 该公司成立于 2012 年 5 月 21 日，注册资本 2000 万元人民币；注册地址：深圳市龙华区龙华街道东环二路 48 号华盛滤清器（深圳）有限公司厂房二至五层，法定代表人范阳辉，经营范围：内燃机滤油器、内燃机滤清器、燃气轮机过滤器、成套净化过滤设备及内燃机配附件的销售；润滑油、防冻液、切削液的销售；汽车配附件的销售；货物及技术进出口。内燃机滤油器、内燃机滤清器、燃气轮机过滤器的生产；普通货运。公司拥有其权益比例 100%。本报告期深圳华盛过滤系统有限公司实现营业收入为 7,258.25 万元，净利润为-466.98 万元。

(2)上海佳威讯国际贸易有限公司, 该公司成立于 2019 年 9 月 20 日，注册资本 200 万元人民币；注册地址：上海市长宁区遵义路 100 号 B 座 3301 室，法定代表人范阳辉，经营范围：从事货物及技术的

进出口业务，汽车音响、汽车电子产品、汽车配件、仪器仪表、计算机网络周边设备（除计算机信息系统安全专用产品）、机械设备及配件、电气设备及配件的销售，计算机领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发。公司拥有其权益比例 60%。本报告期上海佳威讯国际贸易有限公司实现营业收入为 0 元，净利润 0 元。

(3) 南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司，该公司成立于 2006 年 9 月 30 日，注册资本 1600 万元人民币，注册地址：江西省南昌市青云谱区迎宾北大道 755 号，法定代表人吕根华，经营范围：机械制造、加工、维修；中小冲焊件、汽车配件、汽车部件总成、生产、销售；滤清器、机械零部件生产、加工、销售（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。深圳华盛过滤系统有限公司拥有其权益比例 37.625%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四、（九）金融工具。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则无计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益情况。

执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号-债务重组》，该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

三、持续经营评价

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，本公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 关联交易占比较大风险

报告期内公司对关联方的销售为 195,109,650.22 元，占当期主营业务收入的比例为 53.50%；对关联方的购买商品、接受劳务合计为 13,754,065.11 元，占当期采购总额的比例 22.87%。

报告期内，公司关联方销售占比较高，关联交易对公司财务状况和经营成果影响明显。报告期内关联销售和采购的价格公允，但由于经常性关联交易占比较大，关联交易较为频繁，且预计在未来较长一段时间，关联交易将会继续存在，如果未来公司不能有效减少关联交易，或者不能按照公司相关制度对关联交易履行相关决策程序，不能执行公允的关联交易价格，将导致由于关联交易损害公司及公司股东利益的风险。

公司于 2019 年 2 月 25 日召开第三届董事会第三次会议、2019 年 2 月 25 日召开第三届监事会第四次会议、2019 年 3 月 15 日召开 201 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2019 年度日常性关联交易议案》

关联方及其交易等在财务报表附注中均有详细披露。

应对措施：公司严格执行《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》和《关联交易决策制度》，就关联交易、对外担保、对外投资等事项的审批程序、审批权限、回避表决等内容进行规范。

2、 原材料采购价格上涨风险

公司采购的原材料主要有钢板、滤纸、滤座、橡胶件等，生产成本中原材料成本占比在 70%以上。报告期内，钢材价格呈总体向上趋势，2019 年四季度持平历史最高价位。“十三五”环保力度空前加强，去产能任务艰巨，未来钢价会继续保持在较高价位，下跌空间有限。钢材等原材料价格上涨将导致成本增加，可能会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：通过对原材料价格走势的预测，结合公司销售订单需求，及时计划原材料需求，做好战略储备，尽力减少原材料价格波动引起的损失。

3、 下游厂商生产车型/发动机销售不畅风险

公司目前的主要业务是为下游大型发动机制造厂商及大型客车制造商进行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。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，一旦下游主机厂商或整车销售情况不佳，则会对公司的经营业绩带来风险。

应对措施：加大市场开发力度和效率，尤其需要扩大下游主机厂商或整车的业务范围，不断开拓下游厂商潜在客户；同时，持续加大技术研发投入，加强各类滤清器产品技术储备。

4、 市场竞争风险

随着我国汽车产业的高速发展以及零部件全球采购的趋势加强，国内主要的汽车滤清器生产企业都在谋求生产规模的扩大，与此同时，国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场，市场竞争将进一步加剧，使公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施：及时跟踪了解国外滤清器同行的市场方向，准确定位国内汽车滤清器市场分布及各滤清器生产企业份额比例情况，尽力降低由于市场竞争导致的订单流失，避免开拓竞争激烈的销售渠道。

5、 产业升级风险

近来，新能源产业的发展和突破使得传统燃油动力汽车、火力发电等产业受到了新科技带来的巨大挑战。电动汽车的技术进步将使得传统内燃机的需求下降，相应的燃油滤清器采购需求和售后更换需求也随之下降。核能、太阳能的规模建设，将使得火电装机容量大幅下降，也从而降低火力发电行业对工业过滤器的采购需求。如果以动力滤清器为主导产品的企业不能适应动力产业升级的新形势，拓展其他领域的过滤产品，其生存空间将会受到新产业的严重挤压。

应对措施：及时掌握新能源产业的发展方向，了解国家最新的法律法规，避免由于产业政策性的限

制造成的产品定位偏差，同时，加大技术研发投入，加大挖掘火力发电行业以外的新能源领域中滤清器产品技术。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	18,500,000.00	6,603,851.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	287,600,000.00	201,842,549.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	7,000,000.00	5,042,833.90

（三） 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	2016/4/20	-	挂牌	同业竞争承诺	本公司未从事或华原公司存在同业竞争的业务，不存在对外投资与华原公司存在利益冲突的情况。为避免与华原公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司的董事、监事及高级管理人员，在公司任职期间以及承担相关竞业禁止义务期间，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对华原公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对华原公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与华原公司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、	正在履行中

					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；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
其他股东	2017/9/12	-	发行	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对华原公司构成竞争的业务或活动，或拥有与华原公司存在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，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如存在与华原公司利益相冲突的商业机会，本人将放弃或通过合理方式安排给华原公司及其控制企业实施。	正在履行中
董监高	2016/4/20	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对	正在履行中

					<p>华原公司构成竞争的业务或活动，或拥有与华原公司存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如存在与华原公司利益相冲突的商业机会，本人将放弃或通过合理方式安排给华原公司及其控制企业实施。</p>	
实际控制人或控股股东	2016/4/20	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	<p>本公司及本公司控制的其他公司将严格遵守华原公司关于关联交易相关制度及规定，尽量减少与华原公司之间发生关联交易；若发生不可避免且必要的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及华原公司《公司章程</p>	正在履行中

					程》、《广西华原过滤系统股份有限公司关联交易管理制度》之规定，履行关联交易审批决策程序；确保从根本上杜绝通过关联交易损害华原公司及其他股东合法权益的情形发生。	
董监高	2016/4/20		挂牌	关于规范关联交易的承诺	本人作为华原公司董事\高管\监事，将严格执行华原公司关于关联交易相关规定，严格执行关联交易审议程序，审议关联交易事项时忠于职守、忠于股东利益，确保华原公司进行的关联交易合规、公允、合理。本人及本人控制的企业将严格遵守华原公司关于关联交易相关制度及规定，尽量避免与华原公司之间发生关联交易；若发生不可避免且必要的关联交易，本人及本人控制的企业将根据公平、公允、等价有偿等原则，依法签署合法有效的协议文件，并将按照有关法律、法规和规范性文件以及	正在履行中

					华原公司《公司章程》、《广西华原过滤系统股份有限公司关联交易管理制度》之规定，履行关联交易审批决策程序；确保从根本上杜绝通过关联交易损害华原公司及其他股东合法权益的情形发生。	
其他股东	2017/9/12	-	发行	限售承诺	本人现就认购的广西华原过滤系统股份有限公司 2017 年第一次股票发行的股票做出承诺如下：本人本次认购的股票，自股票在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记之日起三年内不转让。限售期届满后，本人减持持有的华原股份股票仍应遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、公司章程等法律法规、规范性文件的相关规定。	正在履行中
						正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员和核心员工曾出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员未违反承诺事项，承诺事项履行情况较好。

2、公司全体股东、董事、监事及高级管理人员和核心员工曾出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害公司和债权人利益。在报告期内，上述人员均未违反承诺事项，承诺事项履行情况较好。

3、公司核心员工在 2017 年第一次股票发行中曾出具《股份锁定承诺函》，承诺自股票在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记之日起三年内不转让。报告期内，核心员工均未违反承诺事项，承诺事项履行情况较好。

4、公司核心员工在 2017 年第一次股票发行中曾出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动，或拥有与华原股份存在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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，核心员工均未违反承诺事项，承诺事项履行情况较好。

(四) 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
银行承兑汇票	流动资产	质押	34,659,007.11	7.30%	公司将银行承兑汇票质押给银行，在质押额度内给供应商开具银行承兑汇票支付采购款。主要是公司直接开票给供应商较背书更为方便，同时，通过这种方式能够获得一定的时间差收益。
总计	-	-	34,659,007.11	7.30%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	78,010,000	60.53%	0	78,010,000	60.53%
	其中：控股股东、实际控制人	30,640,000	23.78%	0	30,640,000	23.78%
	董事、监事、高管	7,290,000	6.08%	0	7,290,000	6.08%
	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	50,860,000	39.47%	0	50,860,000	39.47%
	其中：控股股东、实际控制人	13,320,000	10.34%	0	13,320,000	10.34%
	董事、监事、高管	22,480,000	18.23%	0	22,480,000	18.23%
	核心员工	4,260,000.00	3.31%	0	4,260,000.00	3.31%
总股本		128,870,000	-	0	128,870,000.00	-
普通股股东人数		40				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	广西玉柴机器集团有限公司	43,960,000	0	43,960,000	34.11%	26,640,000	17,320,000
2	华盛企业发展（深圳）有限公司	32,400,000	0	32,400,000	25.14%	21,600,000	10,800,000
3	张文	19,440,000	0	19,440,000	15.09%	7,290,000	2,430,000
4	刘红伟	9,720,000	0	9,720,000	7.54%	0	6,480,000
5	中航资产管理有限公司	0	6,480,000.00	6,480,000	5.03%	0	6,480,000
6	北京中金润合创业投资中心（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	4.66%	0	6,000,000

7	肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	6,000,000	0	6,000,000	4.66%	0	6,000,000
8	邓福生	300,000	0	300,000	0.23%	300,000.00	0
9	赵玉宝	300,000	0	300,000	0.23%	300,000.00	0
10	廖杰萍	300,000	0	300,000	0.23%	300,000.00	0
合计		118,420,000	6,480,000	124,900,000	96.92%	56,430,000	55,510,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东中张文系广西玉柴机器集团有限公司的一致行动人，广西玉柴机器集团有限公司及其一致行动人张文合计持有公司 49.19%的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，广西玉柴机器集团有限公司持有华原股份 34.11%的股权，是公司的控股股东。

公司名称：广西玉柴机器集团有限公司

成立时间：1992年8月4日

注册资本：182479.156069 万元人民币

住所：广西玉林市玉州区玉柴路2号

法定代表人：晏平

注册号：91450900200438277U

经营范围：资产管理，投资管理，融资服务（需国家审批的除外）与财务顾问服务，项目投资与策划，企业改制、重组、兼并、收购咨询，柴油机、汽油机、发电机组的制造销售，计算机软件、硬件及外围设备开发、销售及系统集成，科学技术咨询服务，企业管理咨询服务，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；增值电信业务（第二类增值电信业务中的呼叫中心业务）；成品油销售（此项目仅供分支机构经营）；对出资人授权经营的国有资产开展有关投资、经营活动，对全资、控股子公司资产进行经营管理；电动汽车、燃料电池汽车、混合动力汽车整车及零部件的技术研发、制造、销售；机械及电子设备租赁。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

报告期内，根据《国家企业信用信息公示系统》所示，广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会持有广西玉柴机器集团有限公司 86.91%股权，是玉柴集团实际控制人。广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行玉林分行	银行	20,000,000.00	2019年4月15日	2020年4月15日	3.60%
2	信用贷款	中国银行玉林分行	银行	20,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月12日	浮动利率
合计	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
范阳辉	董事长、总经理	男	1981年7月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
李湘凡	董事	男	1980年8月	研究生	2018年12月20日	2021年12月19日	否
廖泽洋	董事	女	1986年5月	研究生	2018年12月20日	2021年12月19日	否
邓福生	董事、副总经理	男	1984年6月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
梁子斌	董事	男	1961年10月	高中	2018年12月20日	2019年10月2日	否
康艳红	监事	女	1986年10月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	否
廖杰萍	监事	女	1968年8月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
凌光剑	监事	男	1987年12月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
叶选武	副总经理	男	1985年8月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
黎锦海	董事会秘书	男	1984年2月	研究生	2018年12月20日	2021年12月19日	是
孙琳琳	财务总监	女	1990年11月	本科	2018年12月20日	2021年12月19日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在一致行动人关系。

(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
廖杰萍	监事	300,000	0	300,000	0.23%	0
邓福生	董事、副总经	300,000	0	300,000	0.23%	0

	理					
黎锦海	董事会秘书	160,000	0	160,000	0.12%	0
凌光剑	监事	100,000	0	100,000	0.08%	0
合计	-	860,000	0	860,000	0.66%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汪虹	监事、监事会主席	离任	无	主动辞职
康艳红	无	新任	监事、监事会主席	工作调整
叶选武	无	新任	副总经理	工作调整
梁子斌	董事	离任	无	个人原因

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

新任监事简要职业经历：

康艳红，女，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2009年7月至2010年3月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部出纳；2010年4月至2012年5月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部责任会计；2012年6月至2013年4月，任茂名市长晟油脂工业有限公司财务总监助理；2013年5月至2015年3月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部财务专员；2015年4月至2016年3月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部财务主管；2016年4月至2018年5月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部财务业务经理；2018年6月至2018年12月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部部长助理；2019年1月至2019年12月，任广西玉柴机器集团有限公司财务部副部长。

新任高级管理人员简要职业经历：

副总经理：叶选武，男，1985年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2012年8月至2013年12月，任广西玉柴机器股份有限公司发动机一厂装试工艺员；2014年1月至2014年9月，任广西玉柴机器股份有限公司五发厂装试工艺员；2014年10月至2015年10月，任广西玉柴机器股份有限公司五发厂装试工段副工段长；2015年11月至2016年12月，任广西玉柴机器股份有限公司五发厂总装工段工段长；2016年12月至2017年7月，任广西玉柴机器股份有限公司制造事业部质量检验科科长；2017年7月至2018年2月，任广西玉柴机器股份有限公司制造事业部物料计划科科长；2018年2月至2018年9月，任广西玉柴机器股份有限公司制造事业部物料计划科科长兼QCD改善高级总监助理；2018年9月至2019年1月，任广西玉柴机器股份有限公司制造事业部制造质量部副主任。

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
行政管理人员	112	99
生产人员	391	333
销售人员	59	57
技术人员	104	97
财务人员	13	13
员工总计	679	599

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	13
本科	114	105
专科	107	113
专科以下	446	367
员工总计	679	599

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵玉宝	离职	内燃机过滤产品研发高级主管工程师	300,000	0	300,000
莫军朝	离职	销售业务员	100,000		100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立起包括《班组安全管理规定》、《吊索具管理规定》、《采购与供应商管理控制程序》、《工艺方案管理规定》、《工艺文件管理规定》、《工艺验证管理规定》、《过程控制临时更改管理规定》、《工艺文件编号管理规定》、《经营管理控制程序》、《公司战略规划管理规定》、《员工满意度管理规定》、《办公场所管理规定》、《生产制造过程控制程序》、《第三方物流管理规定》、《产品标识和可追溯性控制程序》、《数据分析与评价控制程序》等在内的一系列管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019年1月14日公司第三届董事会第二次

		<p>会议审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>议案二：《关于授权董事会委任人员办理公司工商登记信息变更相关手续的议案》</p> <p>议案三：《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2019 年 2 月 25 日公司第三届董事会第三次会议审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于银行向广西华原过滤系统股份有限公司授信的议案》</p> <p>议案二：《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>议案三：《关于公司 2019 年度日常性关联交易议案》</p> <p>3、2019 年 4 月 3 日公司第三届董事会第四次会议审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于公司 2018 年审计报告的议案》</p> <p>议案二：《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>4、2019 年 6 月 6 日公司第三届董事会第五次会议审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>议案二：《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>议案三：《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>议案四：《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>议案五：《关于公司 2018 年度利润分配的议案》</p> <p>议案六：《关于公司购买银行保本理财产品的议案》</p> <p>议案七：《关于授权董事会委任的人员办理公司购买银行保本理财产品的议案》</p> <p>议案八：《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>议案九：《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》</p> <p>5、2019 年 8 月 22 日公司第三届董事会第六次会议审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于合资设立上海佳威讯国际贸易有限公司的议案》</p> <p>议案二：《关于签署上海佳威讯国际贸易有限公司相关发起人协议等相关文件的议案》</p>
--	--	---

		<p>议案三:《关于授权董事会委任的人员办理上海佳威讯国际贸易有限公司设立相关审批登记手续的议案》</p> <p>议案四:《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
监事会	5	<p>1、2019 年 1 月 14 日公司第三届监事会第二次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于选举康艳红女士为公司监事的议案》</p> <p>2、2019 年 1 月 30 日公司第三届监事会第三次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于选举第三届监事会主席的议案》</p> <p>3、2019 年 2 月 25 日公司第三届监事会第四次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于银行向广西华原过滤系统股份有限公司授信的议案》</p> <p>议案二:《关于公司 2019 年度日常性关联交易议案》</p> <p>4、2019 年 4 月 3 日公司第三届监事会第五次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于公司 2018 年审计报告的议案》</p> <p>议案二:《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>5、2019 年 6 月 6 日公司第三届监事会第六次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>议案二:《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>议案三:《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>议案四:《关于公司购买银行保本理财产品的议案》</p> <p>议案五:《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>6、2019 年 8 月 22 日公司第三届监事会第七次会议审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 1 月 30 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于选举康艳红女士为公司监事的议案》</p> <p>2、2019 年 3 月 15 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议如下议案:</p> <p>议案一:《关于银行向广西华原过滤系统股份有</p>

		<p>限公司授信的议案》</p> <p>议案二：《关于公司 2019 年度日常性关联交易议案》</p> <p>3、2019 年 6 月 27 日公司 2018 年年度股东大会审议如下议案：</p> <p>议案一：《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>议案二：《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>议案三：《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>议案四：《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>议案五：《关于公司 2018 年度利润分配的议案》</p> <p>议案六：《关于公司购买银行保本理财产品的议案》</p> <p>议案七：《关于授权董事会委任的人员办理公司购买银行保本理财产品的议案》</p> <p>议案八：《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与其经营相关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉作为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。

公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

4、公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、公司的业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要去进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《信息披露管理制度》，健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，公司未发生年度报告重大差错情况。

为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年报信息的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2017 年 5 月 5 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]001874 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日	
注册会计师姓名	魏志华、张军	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元	

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]001874号

广西华原过滤系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西华原过滤系统股份有限公司(以下简称广西华原公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广西华原公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广西华原公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

广西华原公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

广西华原公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，广西华原公司管理层负责评估广西华原公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广西华原公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西华原公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广西华原公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广西华原公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就广西华原公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：魏志华

中国·北京

中国注册会计师：张军

二〇二〇年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	94,200,971.89	92,893,024.74
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	105,119,980.31	84,971,103.67
应收账款	注释 3	89,959,476.60	76,240,850.04
应收款项融资			
预付款项	注释 4	7,176,130.62	23,675,473.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,562,512.51	1,643,077.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	77,988,507.47	84,634,129.27
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	注释 7	644,007.52	
流动资产合计		376,651,586.92	364,057,658.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	11,806,736.82	12,633,553.19
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	注释 9	76,122,100.71	77,562,920.77
在建工程	注释 10	855,802.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	7,999,090.78	9,233,228.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12		121,264.32
递延所得税资产	注释 13	1,508,201.16	1,393,269.91

其他非流动资产			
非流动资产合计		98,291,932.45	100,944,236.21
资产总计		474,943,519.37	465,001,894.47
流动负债：			
短期借款	注释 14	40,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	注释 15	40,892,282.68	62,872,266.33
应付账款	注释 16	54,790,631.61	40,047,123.88
预收款项	注释 17	714,150.30	489,267.30
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	注释 18	6,736,163.16	8,159,482.40
应交税费	注释 19	1,599,005.28	3,573,652.01
其他应付款	注释 20	2,900,240.69	2,915,421.41
其中：应付利息			
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		147,632,473.72	138,057,213.33
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	注释 21	10,277.43	17,977.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	900,000.00	2,705,990.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		910,277.43	2,723,967.58
负债合计		148,542,751.15	140,781,180.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	128,870,000.00	128,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	69,094,110.23	69,094,110.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	21,512,384.59	18,903,108.93
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	106,924,273.40	107,353,494.40
归属于母公司所有者权益合计		326,400,768.22	324,220,713.56
少数股东权益			
所有者权益合计		326,400,768.22	324,220,713.56
负债和所有者权益总计		474,943,519.37	465,001,894.47

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		89,980,361.92	91,290,115.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		105,119,980.31	84,423,103.67
应收账款		71,711,337.68	55,427,843.82
应收款项融资			
预付款项		5,751,077.86	23,543,856.91
其他应收款		12,185,109.42	10,540,557.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		63,359,973.67	66,421,578.14
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		644,007.52	
流动资产合计		348,751,848.38	331,647,056.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
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		72,692,695.98	73,420,799.65
在建工程		855,802.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,785,255.24	6,103,322.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			121,264.32
递延所得税资产		1,106,188.71	951,141.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,439,942.91	100,596,527.90
资产总计		449,191,791.29	432,243,584.13
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		40,892,282.68	62,872,266.33
应付账款		46,396,353.78	29,447,622.18
预收款项		162,571.92	80,620.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,836,163.16	7,109,482.40
应交税费		1,108,452.73	2,969,023.43
其他应付款		2,818,767.89	2,743,636.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		137,214,592.16	125,222,651.35
非流动负债：			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		900,000.00	2,705,990.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		900,000.00	2,705,990.24
负债合计		138,114,592.16	127,928,641.59
所有者权益：			
股本		128,870,000.00	128,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,074,853.29	55,074,853.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,512,384.59	18,903,108.93
一般风险准备			
未分配利润		105,619,961.25	101,466,980.32
所有者权益合计		311,077,199.13	304,314,942.54
负债和所有者权益合计		449,191,791.29	432,243,584.13

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	注释 27	373,402,833.53	346,846,307.60
其中：营业收入		373,402,833.53	346,846,307.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		351,039,280.61	315,358,377.05

其中：营业成本	注释 27	273,033,856.81	242,880,065.68
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	注释 28	2,801,633.70	3,431,781.15
销售费用	注释 29	34,922,121.45	34,837,787.66
管理费用	注释 30	24,940,126.67	20,078,836.82
研发费用	注释 31	14,427,056.07	12,741,725.99
财务费用	注释 32	914,485.91	1,388,179.75
其中：利息费用		1,271,041.67	1,293,364.48
利息收入		1,298,999.39	830,354.83
加：其他收益	注释 33	3,683,485.75	2,911,682.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-826,816.37	217,701.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-826,816.37	217,701.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-977,355.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	193,798.04	-3,895,408.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-709,076.36	-172,563.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,727,588.91	30,549,341.45
加：营业外收入	注释 38	245,620.68	180,116.42
减：营业外支出	注释 39	216,485.75	129,597.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,756,723.84	30,599,860.57
减：所得税费用	注释 40	2,246,169.18	3,311,588.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,510,554.66	27,288,271.97
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）		21,510,554.66	27,288,271.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,510,554.66	27,288,271.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		21,510,554.66	27,288,271.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,510,554.66	27,288,271.97
(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）		0.17	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.21

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		319,888,167.55	284,091,820.84
减：营业成本		234,969,832.86	196,895,030.66
税金及附加		2,342,195.06	2,973,349.60
销售费用		28,157,206.25	28,698,383.59
管理费用		15,491,037.41	13,449,174.58
研发费用		11,519,532.46	9,736,358.43
财务费用		619,934.80	1,623,511.88
其中：利息费用		1,271,041.67	1,293,364.48
利息收入		1,656,394.31	972,833.54

加：其他收益		2,702,596.64	2,877,386.50
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,291,464.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		257,816.90	-3,398,787.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-300,531.36	-156,619.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,156,845.90	30,037,991.20
加：营业外收入		158,345.65	160,223.87
减：营业外支出		16,381.75	50,279.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,298,809.80	30,147,935.29
减：所得税费用		2,206,053.21	3,454,812.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,092,756.59	26,693,123.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,092,756.59	26,693,123.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,092,756.59	26,693,123.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		303,352,390.63	343,301,756.49
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		295,236.76	1,215,707.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	11,961,190.10	18,303,857.88
经营活动现金流入小计		315,608,817.49	362,821,321.45
购买商品、接受劳务支付的现金		168,157,787.34	191,339,693.73
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		68,944,298.34	69,546,235.22
支付的各项税费		23,212,747.57	23,826,197.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	43,923,242.79	41,864,033.11
经营活动现金流出小计		304,238,076.04	326,576,159.35
经营活动产生的现金流量净额		11,370,741.45	36,245,162.10
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		405,165.00	224,473.75
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		405,165.00	224,473.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,254,133.37	5,588,281.92
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		9,254,133.37	5,588,281.92
投资活动产生的现金流量净额		-8,848,968.37	-5,363,808.17
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		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,121,541.67	39,954,364.48
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	注释 41	11,932.43	9,738.20
筹资活动现金流出小计		40,133,474.10	59,964,102.68
筹资活动产生的现金流量净额		-133,474.10	-29,964,102.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,609.22	186,007.34
五、现金及现金等价物净增加额		2,391,908.20	1,103,258.59
加：期初现金及现金等价物余额		84,943,639.05	83,840,380.46
六、期末现金及现金等价物余额		87,335,547.25	84,943,639.05

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		243,286,746.54	283,119,636.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,339,248.70	50,831,124.80
经营活动现金流入小计		272,625,995.24	333,950,761.68
购买商品、接受劳务支付的现金		141,694,501.06	154,181,271.16
支付给职工以及为职工支付的现金		54,161,459.46	56,402,811.38
支付的各项税费		21,363,320.85	22,622,712.05
支付其他与经营活动有关的现金		47,963,778.79	61,946,421.71
经营活动现金流出小计		265,183,060.16	295,153,216.30

经营活动产生的现金流量净额		7,442,935.08	38,797,545.38
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		272,065.00	39,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		272,065.00	39,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,819,251.37	4,837,345.92
投资支付的现金			
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		7,819,251.37	4,837,345.92
投资活动产生的现金流量净额		-7,547,186.37	-4,797,385.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,121,541.67	39,954,364.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,121,541.67	59,954,364.48
筹资活动产生的现金流量净额		-121,541.67	-29,954,364.48
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		-225,792.96	4,045,794.98
加：期初现金及现金等价物余额		83,340,730.24	79,294,935.26
六、期末现金及现金等价物余额		83,114,937.28	83,340,730.24

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	128,870,000.00				69,094,110.23				18,903,108.93		107,353,494.40		324,220,713.56
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,870,000.00				69,094,110.23				18,903,108.93		107,353,494.40		324,220,713.56
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,609,275.66		-429,221.00		2,180,054.66
（一）综合收益总额											21,510,554.66		21,510,554.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,609,275.66		-21,939,775.66		-19,330,500.00

1. 提取盈余公积									2,609,275.66		-2,609,275.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,330,500.00		-19,330,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	128,870,000.00				69,094,110.23				21,512,384.59		106,924,273.40		326,400,768.22

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	128,870,000.00				69,094,110.23				16,233,796.61		121,395,534.75		335,593,441.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,870,000.00				69,094,110.23				16,233,796.61		121,395,534.75		335,593,441.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,669,312.32		-14,042,040.35		-11,372,728.03
（一）综合收益总额											27,288,271.97		27,288,271.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,669,312.32		-41,330,312.32		-38,661,000.00
1. 提取盈余公积									2,669,312.32		-2,669,312.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,661,000.00		-38,661,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	128,870,000.00				69,094,110.23				18,903,108.93		107,353,494.40	324,220,713.56

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,870,000.00				55,074,853.29				18,903,108.93		101,466,980.32	304,314,942.54
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	128,870,000.00			55,074,853.29				18,903,108.93		101,466,980.32	304,314,942.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,609,275.66		4,152,980.93	6,762,256.59
（一）综合收益总额										26,092,756.59	26,092,756.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,609,275.66		-21,939,775.66	-19,330,500.00
1. 提取盈余公积								2,609,275.66		-2,609,275.66	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,330,500.00	-19,330,500.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	128,870,000.00				55,074,853.29				21,512,384.59		105,619,961.25	311,077,199.13

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,870,000.00				55,074,853.29				16,233,796.61		116,104,169.47	316,282,819.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,870,000.00				55,074,853.29				16,233,796.61		116,104,169.47	316,282,819.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,669,312.32		-14,637,189.15	-11,967,876.83
(一) 综合收益总额											26,693,123.17	26,693,123.17
(二) 所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,669,312.32		-41,330,312.32		-38,661,000.00
1. 提取盈余公积								2,669,312.32		-2,669,312.32		
2. 提取一般风险准备										-38,661,000.00		-38,661,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	128,870,000.00				55,074,853.29				18,903,108.93		101,466,980.32	304,314,942.54

法定代表人：范阳辉

主管会计工作负责人：孙琳琳

会计机构负责人：李秋灵

广西华原过滤系统股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西华原过滤系统股份有限公司系在广西华原过滤系统有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，广西华原过滤系统股份有限公司（曾用名：玉柴华盛机械（玉林）有限公司、玉柴华原机械（玉林）有限公司、广西华原过滤系统有限公司，以下简称公司）系根据 2001 年 5 月 18 日广西玉柴机器集团有限公司（广西玉柴机器集团有限公司原名为广西玉柴机器集团公司，2001 年 10 月 19 日经玉林市工商行政管理局核准，公司名称变更为广西玉柴机器集团有限公司）、华盛机械（香港）有限公司签订的《合资经营玉柴华盛机械（玉林）有限公司合同》、《玉柴华盛机械（玉林）有限公司章程》约定，并经玉林市对外贸易经济合作局玉市外经贸资字[2001]18 号文件批准成立，投资总额为 700.00 万港币，注册资本为 500.00 万港币。其中华盛机械（香港）有限公司以港币现金 300.00 万元出资，占注册资本 60.00%，广西玉柴机器集团有限公司以等值于 200.00 万元港币的人民币 212.00 万元出资，占注册资本 40.00%。上述注册资本经广西玉林英威尔会计师事务所“英威尔验字[2001]第 072 号”验资报告验证。注册地址：广西玉林市天桥路 168 号，2001 年 7 月 25 日玉林市工商行政管理局核发了企合桂玉总字第 000506 号《企业法人营业执照》。

根据 2002 年 7 月 17 日玉柴华盛机械（玉林）有限公司董事会决议，同意增补平原滤清器有限公司（以下简称平原公司）为股东，注册资本不变，变更后合资各方占注册资本比例如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛机械（香港）有限公司	3,000,000.00	60.00%	2,250,000.00	45.00%
广西玉柴机器集团有限公司	2,000,000.00	40.00%	1,750,000.00	35.00%
平原滤清器有限公司			1,000,000.00	20.00%
合计（港币）	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%
合计（人民币）	5,302,200.00		5,302,200.00	

同时，玉柴华盛机械（玉林）有限公司名称变更为玉柴华原机械（玉林）有限公司，以下简称“玉柴华原公司”或“公司”。上述事项，经玉林市对外贸易经济合作局《关于同意玉柴华盛机械（玉林）有限公司变更公司名称及股东股比的批复》（玉市外经贸资[2002]32 号）批准。

2005年1月10日，根据外经贸委批准及玉柴华原公司董事会决议，审议通过公司注册资本由原港币500.00万元增加到人民币1,000.00万元，投资总额由原来的700.00万港元变更到人民币1,000.00万元，新增自然人股东，并对原股权结构进行调整，变更后各股东占注册资本比例如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛机械（香港）有限公司	2,250,000.00	45.00%	3,600,000.00	36.00%
广西玉柴机器集团有限公司	1,750,000.00	35.00%	2,800,000.00	28.00%
平原滤清器有限公司	1,000,000.00	20.00%	1,000,000.00	10.00%
张文			1,200,000.00	12.00%
刘红伟			1,200,000.00	12.00%
李勇			200,000.00	2.00%
合计（港币）	5,000,000.00	100.00%		
合计（人民币）	5,302,200.00		10,000,000.00	100.00%

上述注册资本经广西玉林英威尔会计师事务所“英威尔验字[2005]第046号”验资报告验证。

2005年12月11日，根据外经贸委批准，玉柴华原公司召开临时董事会，审议通过由原注册资本人民币1,000.00万元增加到2,000.00万元的决议，投资各方以1:1增资，持股比例不变。

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛机械（香港）有限公司	3,600,000.00	36.00%	7,200,000.00	36.00%
广西玉柴机器集团有限公司	2,800,000.00	28.00%	5,600,000.00	28.00%
平原滤清器有限公司	1,000,000.00	10.00%	2,000,000.00	10.00%
张文	1,200,000.00	12.00%	2,400,000.00	12.00%
刘红伟	1,200,000.00	12.00%	2,400,000.00	12.00%
李勇	200,000.00	2.00%	400,000.00	2.00%
合计（人民币）	10,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%

上述注册资本经广西英威尔会计师事务所于2006年5月7日出具英威尔验字[2006]第044号验资报告确认。

2007年2月7日，根据外经贸委批准，玉柴华原公司董事会通过华盛机械（香港）有限公司转让其持有玉柴华原公司6.00%股权给张文，平原公司转让其持有玉柴华原公司4.00%的股权给张文。

2008年12月9日，根据外经贸委批准，玉柴华原公司四届四次董事会通过李勇将其持有玉柴华原公司2.00%的股权转让张文。

2008年玉林市工商行政管理局重新核发企合桂玉总字第450900400000307号《企业法人营业执照》，注册地址由广西玉林市天桥路168号，变更为广西玉林市玉公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区。

2011年11月26日，华盛机械（香港）有限公司与华盛企业发展（深圳）有限公司签订股权转让协议，华盛机械（香港）有限公司将持有公司4.90%股权转让给华盛企业发展（深圳）有限公司。转让价格98.00万元。

截止2011年12月31日，公司股权结构如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛机械（香港）有限公司	7,200,000.00	36.00%	5,020,000.00	25.10%
广西玉柴机器集团有限公司	5,600,000.00	28.00%	5,600,000.00	28.00%
平原滤清器有限公司	2,000,000.00	10.00%	1,200,000.00	6.00%
张文	2,400,000.00	12.00%	4,800,000.00	24.00%
刘红伟	2,400,000.00	12.00%	2,400,000.00	12.00%
李勇	400,000.00	2.00%		0.00%
华盛企业发展（深圳）有限公司			980,000.00	4.90%
合计（人民币）	20,000,000.00	100.00%	20,000,000.00	100.00%

2012年4月12日，华盛机械（香港）有限公司与华盛企业发展（深圳）有限公司签订股权转让协议，华盛机械（香港）有限公司将持有公司25.10%股权全部转让给华盛企业发展（深圳）有限公司。转让价格502.00万元。

2012年7月2日，企业名称由原“玉柴华原机械（玉林）有限公司”变更为“广西华原过滤系统有限公司”。

2012年8月15日，公司召开临时董事会，审议通过由原注册资本人民币2,000.00万元增加到4,500.00万元的决议，新增注册资本由原股东认缴。截止2012年8月31日，公司股权结构如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛企业发展（深圳）有限公司	980,000.00	4.90%	13,500,000.00	30.00%
广西玉柴机器集团有限公司	5,600,000.00	28.00%	12,600,000.00	28.00%
平原滤清器有限公司	1,200,000.00	6.00%	2,700,000.00	6.00%
张文	4,800,000.00	24.00%	10,800,000.00	24.00%
刘红伟	2,400,000.00	12.00%	5,400,000.00	12.00%
华盛机械（香港）有限公司	5,020,000.00	25.10%		
合计（人民币）	20,000,000.00	100.00%	45,000,000.00	100.00%

上述注册资本经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 22 日出具大华验字 [2012]242 号验资报告确认。

2012 年 12 月 14 日，公司召开第三次董事会和股东会，审议通过公司由原注册资本人民币 4,500.00 万元增加到 5,000.00 万元的决议，新增注册资本由北京中金润合创业投资中心（有限合伙）、肇庆市粤科金叶创业投资有限公司共同认缴，截止 2012 年 9 月 30 日，公司股权结构如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
华盛企业发展（深圳）有限公司	13,500,000.00	30.00%	13,500,000.00	27.00%
广西玉柴机器集团有限公司	12,600,000.00	28.00%	12,600,000.00	25.20%
平原滤清器有限公司	2,700,000.00	6.00%	2,700,000.00	5.40%
张文	10,800,000.00	24.00%	10,800,000.00	21.60%
刘红伟	5,400,000.00	12.00%	5,400,000.00	10.80%
北京中金润合创业投资中心（有限合伙）			2,500,000.00	5.00%
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司			2,500,000.00	5.00%
合计（人民币）	45,000,000.00	100.00%	50,000,000.00	100.00%

上述注册资本经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 9 月 20 日出具大华验字 [2012]272 号验资报告确认。

根据公司 2012 年 12 月 18 日股东会决议及公司章程，拟以 2012 年 9 月 30 日为基准日，将广西华原过滤系统有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 12,000.00 万元。原广西华原过滤系统有限公司的全体股东即为广西华原过滤系统股份有限公司的全体发起人。

大华会计师事务所对公司截止 2012 年 9 月 30 日的财务报表进行了审计，并由其出具了大华审字 [2012] 5215 号审计报告。经审计确认的 2012 年 9 月 30 日所有者权益（净资产）为 154,851,253.29 元人民币。中通诚资产评估有限公司对公司截止 2012 年 9 月 30 日的所有者权益（净资产）进行了评估，并由其出具了中通桂评报字 [2012] 第 050 号评估报告。经评估确认截止 2012 年 9 月 30 日经审计确认账面价值 154,851,253.29 元人民币的所有者权益（净资产）的评估值为 195,955,532.72 元人民币。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2012 年 09 月 30 日广西华原过滤系统有限公司的净资产 154,851,253.29 元人民币，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.7749 的比例折合股份总额，共计 12,000.00 万股，净资产大于股本部分 34,851,253.29 元人民币计入资本公积。截止 2012 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

公司名称	出资金额	出资比例
广西玉柴机器集团有限公司	30,240,000.00	25.20%

公司名称	出资金额	出资比例
华盛企业发展（深圳）有限公司	32,400,000.00	27.00%
平原滤清器有限公司	6,480,000.00	5.40%
张文	25,920,000.00	21.60%
刘红伟	12,960,000.00	10.80%
北京中金润合创业投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	5.00%
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	6,000,000.00	5.00%
合计（人民币）	120,000,000.00	100.00%

上述注册资本经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 20 日出具大华验字[2012]376 号验资报告确认。截止 2015 年 12 月 31 日，公司上述股权结构未发生变化。

根据 2015 年 12 月 27 日广西玉柴机器集团有限公司董事局“关于收购广西华原过滤系统股份有限公司两位自然人股东所持股份的决议”：同意玉柴集团以 1353 万元的价格收购自然人股东张文持有华原公司 2592 万股中的 25%，即 648 万股；同意玉柴集团以 676 万元的价格收购自然人股东刘红伟持有华原公司 1296 万股中的 25%，即 324 万股。同日，玉柴集团与两位自然人股东签订了股权转让协议，自然人股东张文、刘红伟分别将持有华原公司 5.40% 股权、2.70% 股权转让给玉柴集团。2015 年 12 月 31 日玉林市人民政府国有资产管理监督管理委员会颁发的（2015）6 号“玉林市国资委监管企业事项备案登记回执单”对上述事项进行了备案。股权转让款于 2016 年 2 月交割完毕，相关股权变更工商手续已办理完毕。截止 2016 年 12 月 31 日，公司股权结构变更如下：

公司名称	变更前		变更后	
	金额	比例	金额	比例
广西玉柴机器集团有限公司	30,240,000.00	25.20%	39,960,000.00	33.30%
华盛企业发展（深圳）有限公司	32,400,000.00	27.00%	32,400,000.00	27.00%
平原滤清器有限公司	6,480,000.00	5.40%	6,480,000.00	5.40%
张文	25,920,000.00	21.60%	19,440,000.00	16.20%
刘红伟	12,960,000.00	10.80%	9,720,000.00	8.10%
北京中金润合创业投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	5.00%	6,000,000.00	5.00%
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	6,000,000.00	5.00%	6,000,000.00	5.00%
合计（人民币）	120,000,000.00	100.00%	120,000,000.00	100.00%

截止 2016 年 12 月 31 日，公司基本情况如下，住所：玉林市玉公公路坡塘段西侧玉柴工业园坡塘工业集中区，法定代表人：张文，注册资本：人民币壹亿贰仟万元整，公司类型：股份有限公司。

说明：根据肇庆市工商行政管理局 2013 年 1 月 30 日核发的“[2013]第 1300011881 号变更（备案）通知书”，公司股东“肇庆市金粤创业投资有限公司”名称变更为“肇庆市粤科金叶创业投资有限公司”。全文涉及“肇庆市金粤创业投资有限公司”名称的全部被变更

后新名称“肇庆市粤科金叶创业投资有限公司”取代。

根据深圳市市场监督管理局 2016 年 3 月 17 日核发的“[2016]第 84026308 号变更（备案）通知书”，公司股东“华盛滤清器（深圳）有限公司”名称变更为“华盛企业发展（深圳）有限公司”。全文涉及“华盛滤清器（深圳）有限公司”名称的全部被变更后新名称“华盛企业发展（深圳）有限公司”取代。

根据华原股份公司 2017 年 7 月 17 召开的 2017 年第二次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，同意华原股份公司向公司控股股东、公司高级管理人员、监事以及核心员工定向发行人民币普通股 887 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 3.28 元，共计募集人民币 2,909.36 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 12,887 万元。

上述注册资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 12 日出具大华验字 [2017] 000649 号验资报告确认。

根据本公司股东平原滤清器有限公司母公司中国航空工业集团有限公司 2019 年 5 月 8 日印发的航空资本[2019]442 号文件，将平原滤清器有限公司持有本公司全部 5.028%股权合计 6,480,000.00 股无偿划转至中航资产管理有限公司。平原滤清器有限公司、中航资产管理有限公司均系中国航空工业集团有限公司 100%控股子公司。本次股权划转不涉及注册资本的变动，并于 2019 年 11 月 19 日完成变更登记。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构详见六、合并财务报表主要项目注释之“注释 23.股本”。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产加工行业，主要产品为内燃机滤清器产品及内燃机配附件。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳华盛过滤系统有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海佳威讯国际贸易有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
上海佳威讯国际贸易有限公司	新设成立子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法, 采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据历史信用损失经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

根据信用风险特征组合确定的计提方法, 采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十四）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	30年	10.00	3.00
机器设备	直线法	10年	10.00	9.00
运输设备	直线法	6年	10.00	15.00
办公设备	直线法	5年	10.00	18.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	可使用年限
土地使用权	50年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
咨询费	24 个月	

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由公司使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		84,971,103.67	84,971,103.67	
应收账款		76,240,850.04	76,240,850.04	
应收票据及应收账款	161,211,953.71	-161,211,953.71		
应付票据		62,872,266.33	62,872,266.33	
应付账款		40,047,123.88	40,047,123.88	
应付票据及应付账款	102,919,390.21	-102,919,390.21		

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四、(九)金融工具。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则无计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益情况。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号-债务重组》,该项会计政策变

更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%或 6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注 2
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%或 12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明。

纳税主体名称	所得税税率
广西华原过滤系统股份有限公司	15.00%
深圳华盛过滤系统有限公司	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

2017 年度本公司被评为高新技术企业（桂科高字 [2017] 280 号文件），证书编号：GR201745000107，有效期三年，企业所得税率按 15.00%计征。

根据玉林市玉州区国家税务局“玉区国税审字【2014】2 号”西部大开发税收优惠事项审核确认通知书，广西华原过滤系统股份有限公司 2014 年至 2020 年企业所得税可暂按 15%税率预缴。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,483.09	46,805.28
银行存款	87,289,064.16	84,896,833.77
其他货币资金	6,865,424.64	7,949,385.69
合计	94,200,971.89	92,893,024.74

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,865,424.64	7,949,385.69
合计	6,865,424.64	7,949,385.69

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,119,980.31	84,971,103.67
商业承兑汇票		
合计	105,119,980.31	84,971,103.67

2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,659,007.11
商业承兑汇票	
合计	34,659,007.11

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,466,075.25	
商业承兑汇票		
合计	18,466,075.25	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	87,652,259.68	77,201,438.21
1—2 年	7,292,945.85	2,903,937.22
2—3 年	211,517.01	62,722.15
3—4 年	26,374.15	406,171.80

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	194,634.27	194,744.18
5年以上	129,268.45	16,434.94
小计	95,506,999.41	80,785,448.50
减：坏账准备	5,547,522.81	4,544,598.46
合计	89,959,476.60	76,240,850.04

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	96,916.00	0.10	96,916.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,410,083.41	99.90	5,450,606.81	5.71	89,959,476.60
其中：账龄分析法	95,410,083.41	99.90	5,450,606.81	5.71	89,959,476.60
合计	95,506,999.41	100.00	5,547,522.81	5.81	89,959,476.60

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	80,785,448.50	100.00	4,544,598.46	5.63	76,240,850.04
其中：账龄分析法	80,785,448.50	100.00	4,544,598.46	5.63	76,240,850.04
合计	80,785,448.50	100.00	4,544,598.46	5.63	76,240,850.04

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都博世德能源科技股份有限公司	96,916.00	96,916.00	100.00	根据(2019)川0191执4993号执行裁定书，债务人无可供执行的财产，对应收账款全额计提坏账。
合计	96,916.00	96,916.00		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,652,259.68	4,382,612.98	5.00
1—2年	7,262,165.85	726,216.58	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	145,381.01	43,614.30	30.00
3—4 年	26,374.15	13,187.08	50.00
4—5 年	194,634.27	155,707.42	80.00
5 年以上	129,268.45	129,268.45	100.00
合计	95,410,083.41	5,450,606.81	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		96,916.00				96,916.00
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	4,544,598.46	1,240,857.01	334,848.66			5,450,606.81
合计	4,544,598.46	1,337,773.01	334,848.66			5,547,522.81

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东风商用车有限公司	15,070,667.47	15.78	753,533.37
湖北海澳滤清器科技有限公司	10,998,499.51	11.52	549,924.98
广西玉柴机器专卖发展有限公司	9,339,306.59	9.78	466,965.33
天津市博大客车维修服务有限公司	7,008,394.54	7.34	350,419.73
湖北高启工贸有限公司	6,180,731.39	6.47	618,073.14
合计	48,597,599.50	50.89	2,738,916.55

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,137,437.06	99.46	23,384,276.81	98.77
1 至 2 年	2,389.13	0.03	243,500.73	1.03
2 至 3 年	109.55	0.01	3,630.56	0.01
3 年以上	36,194.88	0.50	44,064.93	0.19
合计	7,176,130.62	100.00	23,675,473.03	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山市顺德区钰吉贸易有限公司	2,081,468.54	29.01	1年以内	业务未完成
韩国互赢有限公司	978,975.00	13.64	1年以内	业务未完成
佛山市顺德区江海钢铁加工配送有限公司	522,226.05	7.28	1年以内	业务未完成
广东亚铁实业有限公司	458,468.10	6.39	1年以内	业务未完成
深圳市华鑫宇金属有限公司	446,752.88	6.23	1年以内	业务未完成
合计	4,487,890.57	62.54		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,562,512.51	1,643,077.51
合计	1,562,512.51	1,643,077.51

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,483,159.83	1,295,616.13
1—2年	52,600.00	366,864.64
2—3年	70,586.66	113,520.00
3—4年	113,520.00	
4—5年		13,000.00
5年以上	15,000.00	52,000.00
小计	1,734,866.49	1,841,000.77
减：坏账准备	172,353.98	197,923.26
合计	1,562,512.51	1,643,077.51

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
电费	551,808.01	536,336.44
押金及保证金	683,386.14	521,920.00
资金往来	48,465.52	205,185.00
备用金	146,313.41	47,549.12
员工社保及住房公积金	34,576.41	48,729.56
粤通卡充值	26,057.15	34,614.61
其他	244,259.85	446,666.04

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,734,866.49	1,841,000.77

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,734,866.49	172,353.98	1,562,512.51	1,841,000.77	197,923.26	1,643,077.51
第二阶段						
第三阶段						
合计	1,734,866.49	172,353.98	1,562,512.51	1,841,000.77	197,923.26	1,643,077.51

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,734,866.49	100.00	172,353.98	9.93	1,562,512.51
其中：账龄分析法	1,734,866.49	100.00	172,353.98	9.93	1,562,512.51
合计	1,734,866.49	100.00	172,353.98	9.93	1,562,512.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,841,000.77	100	197,923.26	10.75	1,643,077.51
其中：账龄分析法	1,841,000.77	100	197,923.26	10.75	1,643,077.51
合计	1,841,000.77	100	197,923.26	10.75	1,643,077.51

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,483,159.83	74,157.98	5.00
1—2年	52,600.00	5,260.00	10.00
2—3年	70,586.66	21,176.00	30.00
3—4年	113,520.00	56,760.00	50.00
4—5年			80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	1,734,866.49	172,353.98	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	197,923.26			197,923.26
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,569.28			25,569.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	172,353.98			172,353.98

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广西电网有限责任公司玉林供电局	预缴电费	551,808.01	1 年以内	31.81	27,590.40
邯郸市春泉物资有限公司	服务费	184,474.54	1 年以内	10.63	9,223.73
应收出口退税款	出口退税款	119,199.39	1 年以内	6.87	5,959.97
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	保证金	114,348.00	0-2 年	6.59	6,717.40
深圳市寰境环保工程有限公司	保证金	113,520.00	3-4 年	6.54	56,760.00
合计		1,083,349.94		62.45	106,251.50

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	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	16,161,634.91	49,282.22	16,112,352.69	18,564,372.48	757,284.20	17,807,088.28

项目	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
在产品	8,260,231.94		8,260,231.94	10,709,081.67		10,709,081.67
库存商品	47,478,350.76	2,615,917.57	44,862,433.19	50,225,446.47	2,101,713.63	48,123,732.84
发出商品	757,555.71		757,555.71	693,410.08		693,410.08
周转材料	7,995,933.94		7,995,933.94	7,300,816.40		7,300,816.40
合计	80,653,707.26	2,665,199.79	77,988,507.47	87,493,127.10	2,858,997.83	84,634,129.27

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	757,284.20			708,001.98			49,282.22
库存商品	2,101,713.63	514,203.94					2,615,917.57
合计	2,858,997.83	514,203.94		708,001.98			2,665,199.79

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	644,007.52	
合计	644,007.52	

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	12,633,553.19			-826,816.37	
合计	12,633,553.19			-826,816.37	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司					11,806,736.82	
合计					11,806,736.82	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,122,100.71	77,562,920.77
固定资产清理		
合计	76,122,100.71	77,562,920.77

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	67,942,747.67	61,616,386.05	4,653,520.87	4,782,149.87	138,994,804.46
2. 本期增加金额	547,819.00	5,405,508.63		437,718.58	6,391,046.21
购置	547,819.00	5,383,296.24		437,718.58	6,368,833.82
在建工程转入		22,212.39			22,212.39
3. 本期减少金额		5,045,617.05	1,644,900.00	483,056.65	7,173,573.70
处置或报废		5,045,617.05	1,644,900.00	483,056.65	7,173,573.70
4. 期末余额	68,490,566.67	61,976,277.63	3,008,620.87	4,736,811.80	138,212,276.97
二. 累计折旧					
1. 期初余额	18,799,314.92	35,541,839.79	3,504,548.06	3,586,180.92	61,431,883.69
2. 本期增加金额	2,122,582.82	4,141,899.65	190,817.68	309,758.93	6,765,059.08
本期计提	2,122,582.82	4,141,899.65	190,817.68	309,758.93	6,765,059.08
3. 本期减少金额		4,191,853.82	1,480,410.00	434,502.69	6,106,766.51
处置或报废		4,191,853.82	1,480,410.00	434,502.69	6,106,766.51
4. 期末余额	20,921,897.74	35,491,885.62	2,214,955.74	3,461,437.16	62,090,176.26
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	47,568,668.93	26,484,392.01	793,665.13	1,275,374.64	76,122,100.71
2. 期初账面价值	49,143,432.75	26,074,546.26	1,148,972.81	1,195,968.95	77,562,920.77

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	855,802.98	
工程物资		
合计	855,802.98	

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机械设备类在建工程	855,802.98		855,802.98			
合计	855,802.98		855,802.98			

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	7,580,000.00	172,600.00	2,265,991.67	9,160,700.00	19,179,291.67
2. 本期增加金额					
购置					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	7,580,000.00	172,600.00	2,265,991.67	9,160,700.00	19,179,291.67
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,793,933.10	172,600.00	1,948,736.13	6,030,794.42	9,946,063.65
2. 本期增加金额	151,599.96		166,467.24	916,070.04	1,234,137.24
本期计提	151,599.96		166,467.24	916,070.04	1,234,137.24
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额	1,945,533.06	172,600.00	2,115,203.37	6,946,864.46	11,180,200.89
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
转让					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,634,466.94		150,788.30	2,213,835.54	7,999,090.78
2. 期初账面价值	5,786,066.90		317,255.54	3,129,905.58	9,233,228.02

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术咨询服务费	121,264.32		121,264.32		
合计	121,264.32		121,264.32		

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,385,076.58	1,508,201.16	7,601,519.55	1,393,269.91
合计	8,385,076.58	1,508,201.16	7,601,519.55	1,393,269.91

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,892,282.68	62,872,266.33
商业承兑汇票		
合计	40,892,282.68	62,872,266.33

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	54,790,631.61	40,047,123.88
合计	54,790,631.61	40,047,123.88

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广西玉林市金科集彩色包装装潢印刷厂	1,296,556.05	业务未完成
广西玉柴机器专卖发展有限公司	522,793.09	业务未完成
合计	1,819,349.14	

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	714,150.30	489,267.30
合计	714,150.30	489,267.30

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,903,320.65	58,801,335.68	59,968,493.17	6,736,163.16
离职后福利-设定提存计划		4,497,018.77	4,497,018.77	
辞退福利	256,161.75	4,222,624.65	4,478,786.40	
合计	8,159,482.40	67,520,979.10	68,944,298.34	6,736,163.16

本年发生辞退福利 4,222,624.65 元，原因系本公司为优化人员结构辞退人员共 62 人，其中，母公司广西华原公司辞退人员 22 人，子公司深圳华盛过滤系统有限公司辞退人员 40 人。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,844,033.78	49,367,151.71	50,529,185.49	6,682,000.00
职工福利费		3,621,229.12	3,621,229.12	
社会保险费		2,007,168.00	2,007,168.00	
其中：基本医疗保险费		1,763,607.96	1,763,607.96	
补充医疗保险				
工伤保险费		119,950.97	119,950.97	
生育保险费		123,609.07	123,609.07	
住房公积金		2,907,900.38	2,907,900.38	
工会经费和职工教育经费	59,286.87	897,886.47	903,010.18	54,163.16
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	7,903,320.65	58,801,335.68	59,968,493.17	6,736,163.16

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,363,329.98	4,363,329.98	
失业保险费		133,688.79	133,688.79	
企业年金缴费				
合计		4,497,018.77	4,497,018.77	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,344,810.89	2,662,983.66
企业所得税		283,458.94
个人所得税	28,232.49	45,442.05
城市维护建设税	102,798.97	335,900.75
教育费附加	73,427.83	239,929.11
其他	49,735.10	5,937.50
合计	1,599,005.28	3,573,652.01

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,900,240.69	2,915,421.41
合计	2,900,240.69	2,915,421.41

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,500.00	55,050.00
资金往来	2,808,267.89	2,688,586.08
其他	81,472.80	171,785.33
合计	2,900,240.69	2,915,421.41

注释21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,277.43	17,977.34
专项应付款		
合计	10,277.43	17,977.34

(一) 长期应付款**1. 长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,277.43	17,977.34
合计	10,277.43	17,977.34

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,705,990.24	180,500.00	1,986,490.24	900,000.00	政府扶持项目
合计	2,705,990.24	—	—	900,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
广西区检测中心技改项目	500,000.00			500,000.00		与资产相关
玉林市 2009 年检测中心技改项目	15,000.00			15,000.00		与资产相关
自治区技术改造项目	250,000.00			250,000.00		与资产相关
工信委技术改造项目	25,000.00			25,000.00		与资产相关
微型车、轿车发动机过滤器生产线项目	1,100,000.00			300,000.00	800,000.00	与资产相关
空气过滤材料的研制及产业化示范	715,990.24	180,500.00		896,490.24		与资产相关
长寿命机油滤清器研发	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	2,705,990.24	180,500.00		1,986,490.24	900,000.00	

与政府补助相关的情况说明详见附注六注释 33.其他收益。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广西玉柴机器集团有限公司	43,960,000.00						43,960,000.00
华盛企业发展(深圳)有限公司	32,400,000.00						32,400,000.00
平原滤清器有限公司	6,480,000.00		-6,480,000.00			-6,480,000.00	
中航资产管理有限公司			6,480,000.00			6,480,000.00	6,480,000.00
张文	19,440,000.00						19,440,000.00
刘红伟	9,720,000.00						9,720,000.00
北京中金润合创业投资中心(有限合伙)	6,000,000.00						6,000,000.00
肇庆市粤科金叶创业投资有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
邓福生	300,000.00						300,000.00
赵玉宝	300,000.00						300,000.00
廖杰萍	300,000.00						300,000.00
黎锦海	160,000.00						160,000.00
陈玉梅	150,000.00						150,000.00
庞志勇	300,000.00						300,000.00
于天	300,000.00						300,000.00

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
阮承富	150,000.00						150,000.00
韩萍	150,000.00						150,000.00
梁新波	150,000.00						150,000.00
邓业全	100,000.00						100,000.00
蒙健妹	150,000.00						150,000.00
陈佐清	150,000.00						150,000.00
罗进林	150,000.00						150,000.00
陈书彩	100,000.00						100,000.00
付文涛	150,000.00						150,000.00
林志杰	150,000.00						150,000.00
苑凤珍	150,000.00						150,000.00
宋功荣	150,000.00						150,000.00
阎闽	100,000.00						100,000.00
庞毅	100,000.00						100,000.00
韦荣灵	100,000.00						100,000.00
李秋灵	70,000.00						70,000.00
陈进清	100,000.00						100,000.00
程克弩	90,000.00						90,000.00
张勇	100,000.00						100,000.00
李廷	100,000.00						100,000.00
成文术	100,000.00						100,000.00
凌光剑	100,000.00						100,000.00
张武兴	100,000.00						100,000.00
陈武	100,000.00						100,000.00
莫军朝	100,000.00						100,000.00
黄建创	100,000.00						100,000.00
合计	128,870,000.00						128,870,000.00

股本变动情况说明：平原滤清器有限公司、中航资产管理有限公司均系中国航空工业集团有限公司 100%控股子公司。根据中国航空工业集团有限公司航空资本【2019】442 号文件，将平原滤清器有限公司持有本公司全部 5.028%股权合计 6,480,000.00 股无偿划转至中航资产管理有限公司。

注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,074,853.29			55,074,853.29
其他资本公积	14,019,256.94			14,019,256.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	69,094,110.23			69,094,110.23

注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,903,108.93	2,609,275.66		21,512,384.59
合计	18,903,108.93	2,609,275.66		21,512,384.59

盈余公积说明：

按照母公司本年度净利润的10%计提法定盈余公积，即 $26,092,756.59 \times 10\% = 2,609,275.66$ 元。

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	107,353,494.40	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	107,353,494.40	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,510,554.66	—
减：提取法定盈余公积	2,609,275.66	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	19,330,500.00	
对股东的其他分配		
期末未分配利润	106,924,273.40	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	364,684,574.03	271,946,598.67	340,118,574.80	241,975,708.60
其他业务	8,718,259.50	1,087,258.14	6,727,732.80	904,357.08
合计	373,402,833.53	273,033,856.81	346,846,307.60	242,880,065.68

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,102,571.99	1,439,830.89
教育费附加	787,551.41	1,028,450.64
房产税	636,691.94	627,228.38
土地使用税	83,348.72	97,240.17
车船使用税	9,886.04	16,899.00
印花税	181,583.60	157,125.70

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金		65,006.37
合计	2,801,633.70	3,431,781.15

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,072,139.14	7,010,692.95
职工福利费	105,646.27	180,417.22
劳动保险费	699,804.68	783,171.51
住房公积金	258,564.00	259,210.00
办公费	226,883.00	289,628.18
修理费	210,721.87	287,617.77
差旅费	3,008,812.97	3,686,289.53
运输费	9,917,516.01	9,211,289.33
租赁仓储服务费	1,038,330.06	700,802.92
装卸费	2,930,509.62	1,593,946.35
展览费	9,275.37	90,000.00
业务招待费	994,159.04	1,354,426.49
劳务手续费	1,277,941.73	3,434,565.21
三包赔退	3,568,364.75	3,407,273.87
折旧	128,629.00	134,171.49
广告费	693,252.86	227,498.12
会议费	555,686.16	541,592.10
电信费	162,421.48	193,781.65
低值易耗品摊销	694,528.76	105,179.25
汽车费	103,256.65	126,678.70
职工辞退补偿	569,902.11	
其他	1,695,775.92	1,219,555.02
合计	34,922,121.45	34,837,787.66

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,833,747.44	8,501,364.64
职工福利费	1,782,233.58	1,688,869.44
办公费	1,335,383.88	1,619,562.70
差旅费	402,364.01	249,056.50
咨询费	1,183,361.11	522,363.68
无形资产摊销	1,234,137.24	1,415,191.43
工会经费	96,869.89	134,388.68
职工教育经费	49,690.68	66,753.01
住房公积金	479,327.00	456,396.50
水电气费	62,874.31	128,605.25
物业管理费	667,061.47	280,612.08
折旧	403,385.58	398,802.16
排污费	218,213.10	518,056.77

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	191,001.87	220,793.61
劳动保险费	1,086,709.38	1,221,761.30
租赁费	767,745.30	711,541.45
运输费	216,670.42	54,592.74
汽车费	219,768.30	208,315.85
低值易耗品摊销	210,150.40	297,622.59
职工辞退补偿	3,136,144.46	
党建经费	286,999.54	531,997.70
存货盘盈盘亏毁损	1,956,587.77	
其他	1,119,699.94	852,188.74
合计	24,940,126.67	20,078,836.82

本年发生存货盘盈盘亏毁损 1,956,587.77 元,原因系 2019 年本公司为优化低效资产管理、提高经营质量而处理积压存货。

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,249,783.01	7,792,810.48
住房公积金	399,674.20	388,555.50
工会及职工教育经费	119,981.40	132,741.25
折旧	798,570.25	809,536.45
办公费	1,265,751.00	392,402.48
差旅费	373,172.82	259,960.03
职工辞退补偿	256,076.55	
其他	2,964,046.84	2,965,719.80
合计	14,427,056.07	12,741,725.99

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,271,041.67	1,293,364.48
减: 利息收入	1,298,999.39	830,354.83
汇兑损益	-91,698.02	-412,156.36
贴息支出	981,632.74	1,198,984.56
手续费	167,082.61	138,341.90
资金占用费	-114,573.70	
合计	914,485.91	1,388,179.75

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

政府补助	3,673,596.64	2,796,237.57
个税手续费返还	9,889.11	115,444.93
合计	3,683,485.75	2,911,682.50

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1、玉林市 2008 年生产线技改项目		60,000.00	与资产相关
2、广西区生产线技改项目		300,000.00	与资产相关
3、广西区检测中心技改项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关
4、玉林市 2009 年检测中心技改项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
5、自治区技术改造项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
6、工信委技术改造项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
7、微型车、轿车发动机过滤器生产线项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
8、空气过滤材料的研制及产业化示范	896,490.24	835.00	与资产相关
9、失业保险稳岗补贴	107,365.40	92,575.20	与收益相关
10、企业新增岗位社会补贴	86,241.00	112,505.90	与收益相关
11、2018 年中央外经贸发展专项资金优化贸易结构和提高企业竞争力资金	-77,500.00	77,500.00	与收益相关
12、玉林市财政局重点企业税源调查快报统计费	3,000.00		与收益相关
13、玉林市玉州区财政局 2018 年项目科技经费	50,000.00		与收益相关
14、玉林市财政局企业创新创业奖	200,000.00		与收益相关
15、2019 年中央外经贸发展专项资金中小企业提升国际化经营能力项目经费	47,000.00		与收益相关
16、广西壮族自治区科学技术厅补贴	300,000.00		与收益相关
17、高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
18、高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
19、玉州区统计局转 2017 年统计发展专项基金扶持款		6,000.00	与收益相关
20、2018 年中央外经贸发展专项资金中小企业提升国际化经营能力项目资金		66,600.00	与收益相关
21、在全国中小企业股份转让系统挂牌后财政奖励		466,425.47	与收益相关
22、新三板再融资奖励资金		145,500.00	与收益相关
23、玉州区统计局转统计发展专项基金		4,000.00	与收益相关
24、广西名牌奖励广西名牌奖励		100,000.00	与收益相关
25、科技创新中小企业奖励		100,000.00	与收益相关
26、2017 年度玉林市科学技术奖专项资金		40,000.00	与收益相关
27、深圳市经济贸易和信息化委员会莫斯科国际汽配展补贴款		34,296.00	与收益相关
28、科创委第一批企业研发资助款项	222,000.00		与收益相关
29、深圳市经济贸易和信息化委员会发展专项经费	40,000.00		与收益相关
30、深圳市龙华区财政局产业发展专项资金	540,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
(企业技术改造)			
31、深圳市市场和质量管理委员会 2018 年第一批专利申请资助	2,000.00		与收益相关
32、深圳市龙华区科技创新局 2019 年科技创新专项资金款项	167,000.00		与收益相关
合计	3,673,596.64	2,796,237.57	

政府补助的相关说明：

(1) 玉林市 2008 年生产线技改项目：根据玉林市经济委员会 2008 年 11 月 24 日“关于拨款解决市直重大项目贴息补助资金的请示” 拨款 600,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2018 年确认补贴收入 60,000.00 元，已摊销完毕。

(2) 广西区生产线技改项目：根据广西壮族自治区经济委员会广西壮族自治区财政厅桂经投资【2008】508 号“关于下达 2008 年自治区企业技术改造资金项目计划的通知”拨款 3,000,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2018 年确认补贴收入 300,000.00 元，已摊销完毕。

(3) 广西区检测中心技改项目：根据广西壮族自治区经济委员会广西壮族自治区财政厅桂经投资【2009】132 号“关于下达 2009 年第一批千亿元产业和重点产业发展资金技术改造项目计划的通知”拨款 5,000,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2019 年确认补贴收入 500,000.00 元。

(4) 玉林市 2009 年检测中心技改项目：根据玉林市经济委员会 2009 年 10 月 27 日“关于拨款解决技改项目财政贴息补助资金的请示” 拨款 150,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2019 年确认补贴收入 15,000.00 元。

(5) 自治区技术改造项目：根据广西壮族自治区工业和信息化委员会广西壮族自治区财政厅桂工信投资【2010】412 号“关于下达 2010 年第一批重点产业发展技术改造资金项目计划的通知”拨款 2,500,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2019 年确认补贴收入 250,000.00 元。

(6) 工信委技术改造项目：根据玉林市工业和信息化委员会 2010 年 12 月 15 日“关于拨款解决市直企业重大项目技改贴息补助资金的请示” 拨款 250,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2019 年确认补贴收入 25,000.00 元。

(7) 微型车、轿车发动机过滤器生产线项目：根据桂工信投资【2012】297 号“关于下达 2012 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知”拨款 3,000,000.00 元，按资产可供使用年限 10 年摊销，2019 年确认补贴收入 300,000.00 元。

(8) 空气过滤材料的研制及产业化示范：根据国科高发函计字【2017】5 号“科技部高

技术中心关于请协助做好国家重点研发计划重点项目组织实施和管理工作的函”拨款 100,000.00 元，按实际使用情况，2019 年确认补贴收入 896,490.24 元。

(9) 根据玉社保局发【2015】22 号失业保险稳岗补贴，2019 年确认补贴收入 107,365.40 元。

(10) 根据玉市人社发【2015】100 号企业新增岗位社会补贴，2019 年确认补贴收入 86,241.00 元。

(11) 根据玉市财商【2018】13 号玉林市财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金，2018 年确认补贴收入 77,500.00 元。该项专项补贴资金是对 2017 年企业在贸易融资贷款发生的利息、手续费进行补贴。本公司在 2017 年产生贷款利息 103.60 万元，由于广西华原公司（母公司）未有直接出口销售业务，经玉林市商务局核实不属于贸易融资项目，于 2019 年 1 月退回补贴资金 77,500.00。

(12) 玉林市财政局重点企业税源调查快报统计费 3,000.00 元，该项其他收益无需申请，为玉林市财政局直接汇款至本公司银行账户，并注明“重点企业税源调查快报统计经费”，无相关文件。

(13) 根据玉市科【2018】33 号玉林市科学技术局、玉林市财政局关于下达 2018 年玉林市科学研究与技术开发计划第四批项目的通知，2019 年确认补贴收入 50,000.00 元。

(14) 根据桂工信投资【2018】1089 号广西壮族自治区工业和信息化厅、广西壮族自治区财政厅关于下达 2018 年广西企业创新创业奖励资金计划的通知，2019 年确认补贴收入 200,000.00 元。

(15) 根据玉市财商【2019】15 号玉林市财政局关于下达 2019 年度中央外经贸发展专项资金的通知，2019 年确认补贴收入 47,000.00 元。

(16) 根据桂科计字【2019】258 号自治区科技厅关于下达 2019 年高新技术企业和瞪羚企业研发奖补经费的通知，2019 年确认补贴收入 300,000.00 元。

(17) 根据桂科计字【2018】126 号下达 2018 年第二批自治区本级财政科技计划项目，2018 年确认补贴收入 50,000.00 元。

(18) 根据玉区统【2017】17 号玉州区关于审定统计发展专项资金发放方案，2018 年确认补贴收入 6,000.00 元。

(19) 根据玉市财商【2018】13 号玉林市财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金，2018 年确认补贴收入 66,600.00 元。

(20) 根据玉市财商【2018】13 号玉林市财政局 2018 年中央外经贸发展专项资金，2018

年确认补贴收入 77,500.00 元。

(21) 根据玉区政函【2018】81 号全国中小企业股份转让系统挂牌奖励，2018 年确认补贴收入 466,425.47 元。

(22) 根据桂财金【2018】62 号新三板再融资奖励资金，2018 年确认补贴收入 145,500.00 元。

(23) 根据玉区统【2018】21 号玉州区统计发展专项资金扶持，2018 年确认补贴收入 4,000.00 元。

(24) 根据桂质强办联发【2017】2 号广西名牌奖励广西名牌奖励，2018 年确认补贴收入 100,000.00 元。

(25) 根据玉政办函【2018】85 号科技创新中小企业奖励，2018 年确认补贴收入 100,000.00 元。

(26) 根据玉市财教【2018】85 号 2017 年度玉林市科学技术奖专项资金，2018 年确认补贴收入 40,000.00 元。

(27) 2018 年收到深圳市经济贸易和信息化委员会莫斯科国际汽配展补贴款 34,296.00 元。

(28) 根据深圳市科技创新委员会发布的关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划资助企业公示，2019 年确认补贴收入 222,000.00 元。

(29) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年技术改造投资补贴项目第三批资助计划公示，2019 年确认补贴收入 40,000.00 元。

(30) 根据深圳市龙华区财政局产业发展专项资金-企业技术改造，2019 年确认补贴收入 540,000.00 元。

(31) 根据深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批专利申请资助项目，2019 年确认补贴收入 2,000.00 元。

(32) 根据深圳市龙华区科技创新局 2019 年科技创新专项资金资助，2019 年确认补贴收入 167,000.00 元。

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-826,816.37	217,701.11
合计	-826,816.37	217,701.11

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-977,355.07	
合计	-977,355.07	

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-510,251.66
存货跌价损失	193,798.04	-3,385,157.13
合计	193,798.04	-3,895,408.79

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-709,076.36	-172,563.92
合计	-709,076.36	-172,563.92

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	16,424.78		16,424.78
违约赔偿收入	83,715.00		83,715.00
供应商来货不合格考核	107,070.00		107,070.00
其他	38,410.90	180,116.42	38,410.90
合计	245,620.68	180,116.42	245,620.68

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,086.91		16,086.91
罚款		224.00	
伤残补助金	87,611.64		87,611.64
其他	112,787.20	129,373.30	112,787.20
合计	216,485.75	129,597.30	216,485.75

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,361,100.43	3,666,430.66
递延所得税费用	-114,931.25	-354,842.06

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,246,169.18	3,311,588.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,756,723.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,563,508.58
子公司适用不同税率的影响	-476,113.25
调整以前期间所得税的影响	9,041.24
非应税收入的影响	-163,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	476,473.88
视同销售的影响	52,558.77
加计扣除的影响	-1,215,800.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,246,169.18

注释41. 现金流量表附注

1. 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
废料款	5,747,878.22	6,133,630.75
利息收入	1,298,999.39	830,354.83
往来款	388,588.73	106,840.77
工伤还款		6,835.00
投标保证金	15,000.00	115,102.30
补贴、拨款等	1,770,723.46	2,080,847.50
其他	40,505.03	149,909.01
收到票据保证金	2,699,495.27	8,880,337.72
合计	11,961,190.10	18,303,857.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	8,047,586.86	4,793,856.64
押金、保证金	1,341,069.00	1,687,702.15
差旅费	3,336,776.58	3,920,801.54
业务招待费	349,834.36	1,457,963.34
修理修缮费	470,087.93	487,625.49
广告宣传费	336,062.00	281,343.64
会议、学会会费	1,105,091.86	1,255,014.32

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,383,139.34	108,122.47
运费	8,259,599.42	8,872,112.88
租金	5,038,342.46	4,005,175.01
服务费	329,097.75	111,313.95
咨询费	56,750.00	100,000.00
水电燃气及排污费	1,410,894.96	1,418,605.85
支付票据保证金	3,783,456.32	7,949,385.69
其他	8,675,453.95	5,415,010.14
合计	43,923,242.79	41,864,033.11

3. 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
支付融资租赁款	11,932.43	9,738.20
合计	11,932.43	9,738.20

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,510,554.66	27,288,271.97
加：信用减值损失	977,355.07	
资产减值准备	-193,798.04	3,895,408.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,765,059.08	6,597,270.67
无形资产摊销	1,234,137.24	1,415,191.43
长期待摊费用摊销	121,264.32	193,735.68
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)	709,076.36	172,563.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-337.87	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,271,041.67	1,293,364.48
投资损失(收益以“-”号填列)	826,816.37	-217,701.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,931.25	-354,842.06
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)	6,839,419.84	-11,534,244.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,460,276.93	17,352,274.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,114,639.07	-9,856,131.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,370,741.45	36,245,162.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	87,335,547.25	84,943,639.05
减：现金的期初余额	84,943,639.05	83,840,380.46
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	2,391,908.20	1,103,258.59

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,335,547.25	84,943,639.05
其中：库存现金	46,483.09	46,805.28
可随时用于支付的银行存款	87,289,064.16	84,896,833.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	87,335,547.25	84,943,639.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,865,424.64	银行承兑汇票保证金
应收票据	34,659,007.11	已质押用于开取应付票据
合计	41,524,431.75	

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	180,500.00	1,986,490.24	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	1,764,606.40	1,764,606.40	详见附注六注释 33
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助	77,500.00	77,500.00	详见附注六注释 33
合计	1,867,606.40	3,673,596.64	

七、 合并范围的变更

2019年8月28日，本公司与上海星棱达国际贸易有限公司、上海星棱达信息技术合伙企业（有限合伙）签署发起人协议，合资成立上海佳威讯国际贸易有限公司（以下简称“佳威讯公司”）。

佳威讯公司注册资本为200万元人民币，本公司认缴120万元人民币，占注册资本的60%；上海星棱达国际贸易有限公司认缴60万元人民币，占注册资本的30%；上海星棱达信息技术合伙企业（有限合伙）认缴20万元人民币，占注册资本的10%。三方按投入合资公司的出资额占合资公司实缴资本额的比例享有所有者的资产权益。

截止至2019年12月31日，本公司尚未对佳威讯公司实际出资；佳威讯公司尚未开展经营业务，财务报表金额均为0。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳华盛过滤系统有限公司	深圳	深圳	生产与销售	100.00		投资设立
上海佳威讯国际贸易有限公司	上海	上海	批发销售	60.00		投资设立

对子公司的持股比例与表决权比例一致。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海佳威讯国际贸易有限公司	40.00				

截止至2019年12月31日，佳威讯公司尚未开展经营业务，财务报表金额均为0。

(二) 在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	江西南昌	江西南昌	制造销售	37.625		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司
	期末余额/本期发生额
流动资产	34,676,113.96
其中:现金和现金等价物	6,463,542.41
非流动资产	3,321,127.58
资产合计	37,997,241.54
流动负债	6,511,937.52
非流动负债	
负债合计	6,511,937.52
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	31,485,304.02
按持股比例计算的净资产份额	11,846,345.64
对合营企业权益投资的账面价值	11,806,736.82
营业收入	37,519,430.52
财务费用	67,941.64
所得税费用	-102,109.47
净利润	-2,197,518.60
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续:

项目	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司
	期初余额/上期发生额
流动资产	43,995,630.14
其中:现金和现金等价物	1,016,910.49
非流动资产	1,810,616.51
资产合计	45,806,246.65
流动负债	12,123,424.03
非流动负债	
负债合计	12,123,424.03
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,682,822.62
按持股比例计算的净资产份额	12,673,162.01
对合营企业权益投资的账面价值	12,633,553.19
营业收入	84,833,352.66
财务费用	-34,477.55
所得税费用	102,107.22
净利润	578,607.59
企业本期收到的来自合营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

十、公允价值

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广西玉柴机器集团有限公司	广西玉林市	资产管理、 投资管理	100000	34.11	34.11

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	主营业务
广西玉柴机器股份有限公司	受公司控股股东重大影响	销售柴油机
广西玉柴动力股份有限公司	受公司控股股东控制	销售柴油机
广西玉柴机器专卖发展有限公司	受公司控股股东重大影响	销售柴油机零部件
广西玉林宾馆有限公司	受公司控股股东控制	餐饮、住宿
广西玉林玉柴物业管理有限公司	受公司控股股东控制	物业服务
广西玉林市玉柴国际旅游有限公司	截至 2019 年 9 月受公司控股股东控制	旅游
华盛企业发展（深圳）有限公司	公司参股股东	销售滤清器
WHUASHENG(S)PTE LTD 华盛（新）私人有限公司	公司董事关联自然人参股并任董事	销售滤清器
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	公司全资子公司深圳华盛过滤系统有限公司参股	汽车零部件生产销售
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	受公司控股股东控制	润滑油销售

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	主营业务
玉柴联合动力股份有限公司	受公司控股股东控制	生产发动机及零部件
广西尚林食品有限公司	受公司控股股东重大影响	食品制售
广西玉柴捷运物流有限公司	受公司控股股东重大影响	货物运输
广西玉柴汽车维修有限公司	受公司控股股东控制	机动车维修
玉柴润威发动机有限公司	受公司控股股东重大影响	发动机研发与制售

广西玉林市玉柴国际旅游有限公司，本公司股东广西玉柴机器集团有限公司于 2019 年 9 月退出广西玉林市玉柴国际旅游有限公司，期末该公司不再为本公司关联方。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西玉柴机器专卖发展有限公司	采购包装标识	6,194,046.04	7,340,517.28
广西玉林宾馆有限公司	住宿\会议	155,940.50	204,634.61
广西玉林市玉柴国际旅游有限公司	接受劳务		145,559.00
广西玉林玉柴物业管理有限公司	接受劳务	753,796.56	334,360.80
广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	采购存货	409,805.31	602,706.84
广西玉柴捷运物流有限公司	接受劳务	5,795,542.21	4,870,887.98
广西尚林食品有限公司	采购农副产品	417,314.80	
广西玉柴汽车维修有限公司	接受维修服务	27,619.69	
合计		13,754,065.11	13,498,666.51

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西玉柴动力股份有限公司	销售滤清器	5,740,860.03	7,240,199.75
广西玉柴机器股份有限公司	销售滤清器	61,251,334.81	56,510,948.86
广西玉柴机器专卖发展有限公司	销售滤清器	122,234,023.58	133,753,893.36
WHUASHENG(S)PTE LTD 华盛(新)私人有限公司	销售滤清器		1,080,305.30
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	汽车零部件生产销售	1,786,493.71	2,997,062.31
玉柴联合动力股份有限公司	销售滤清器	1,688,666.41	1,833,863.03
广西玉柴捷运物流有限公司	销售滤清器	110,323.34	54,649.03
玉柴润威发动机有限公司	销售滤清器	2,297,948.34	
合计		195,109,650.22	203,470,921.64

4. 本报告期无关联托管情况

5. 本报告期无关联承包情况

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华盛企业发展(深圳)有限公司	厂房、宿舍楼	4,625,519.10	4,942,499.35
合计		4,625,519.10	4,942,499.35

7. 本报告期无关联担保情况

8. 本报告期无关联方资金拆借

9. 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况

10. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	广西玉柴机器专卖发展有限公司	30,423,094.97		40,653,084.53	
	广西玉柴机器股份有限公司	36,699,871.12		23,443,907.51	
	广西玉柴动力股份有限公司	2,000,000.00		5,000,000.00	
	玉柴联合动力股份有限公司	657,009.21		144,287.17	
应收账款					
	广西玉柴动力股份有限公司	3,514,526.57	175,726.33	1,967,892.17	98,394.61
	广西玉柴机器股份有限公司	719,823.29	35,991.16	11,507,270.76	575,363.54
	广西玉柴机器专卖发展有限公司	9,339,306.59	466,965.33	16,731,576.88	836,578.84
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	508,928.00	25,446.40	642,197.60	32,109.88
	WHUASHENG(S)PTE LTD华盛(新)私人有限公司			468,350.84	23,417.54
	玉柴联合动力股份有限公司	142,039.92	7,102.00	342,795.48	17,139.77
	玉柴润威发动机有限公司	299,999.83	14,999.99		
预付账款					
	广西玉柴捷运物流有限公司	8,675.80			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广西玉柴机器专卖发展有限公司	522,793.09	615,555.20
	广西玉林康盛包装材料有限公司		

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	广西南宁玉柴马石油润滑油有限公司	787,044.60	48,954.00
其他应付款			
	广西玉林宾馆有限公司		120,763.00
	广西玉林玉柴物业管理有限公司		8,400.00

十二、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2019年8月28日，本公司与上海星棱达国际贸易有限公司、上海星棱达信息技术合伙企业（有限合伙）签署发起人协议，合资成立上海佳威讯国际贸易有限公司（以下简称“佳威讯公司”）。佳威讯公司注册资本为200万元人民币，本公司认缴120万元人民币，占注册资本的60%。截止至2019年12月31日，本公司尚未对佳威讯公司实际出资。

2020年1月8日，本公司对上海佳威讯国际贸易有限公司实际出资人民币60万元。

（二） 利润分配情况

截至财务报告批准报出日止，本公司无利润分配情况。

（三） 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

本报告期无其他需要披露的重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,033,001.81	3,451,650.09	5.00
1—2年	6,699,960.03	669,996.00	10.00
2—3年	68,440.01	20,532.00	30.00
3—4年	26,374.15	13,187.08	50.00
4—5年	194,634.27	155,707.42	80.00
5年以上	129,268.45	129,268.45	100.00
小计	76,151,678.72	4,440,341.04	
减：坏账准备	4,440,341.04		
合计	71,711,337.68		

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,151,678.72	100.00	4,440,341.04	5.83	71,711,337.68
其中：账龄分析法	76,151,678.72	100.00	4,440,341.04	5.83	71,711,337.68
合计	76,151,678.72	100.00	4,440,341.04	5.83	71,711,337.68

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,627,327.85	100.00	3,199,484.03	5.46	55,427,843.82
其中：账龄分析法	58,627,327.85	100.00	3,199,484.03	5.46	55,427,843.82
合计	58,627,327.85	100.00	3,199,484.03	5.46	55,427,843.82

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	69,033,001.81	3,451,650.09	5.00
1—2年	6,699,960.03	669,996.00	10.00
2—3年	68,440.01	20,532.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	26,374.15	13,187.08	50.00
4—5 年	194,634.27	155,707.42	80.00
5 年以上	129,268.45	129,268.45	100.00
合计	76,151,678.72	4,440,341.04	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	3,199,484.03	1,240,857.01				4,440,341.04
合计	3,199,484.03	1,240,857.01				4,440,341.04

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东风商用车有限公司	15,070,667.47	19.79	753,533.37
湖北海澳滤清器科技有限公司	10,998,499.51	14.44	549,924.98
广西玉柴机器专卖发展有限公司	9,339,306.59	12.26	466,965.33
天津市博大客车维修服务有限公司	7,008,394.54	9.20	350,419.73
湖北高启工贸有限公司	6,180,731.39	8.12	618,073.14
合计	48,597,599.50	63.81	2,738,916.55

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,185,109.42	10,540,557.76
合计	12,185,109.42	10,540,557.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,775,378.33	11,045,218.69
1—2 年	15,000.00	50,000.00
2—3 年	50,000.00	

账龄	期末余额	期初余额
3—4年		
4—5年		13,000.00
5年以上	15,000.00	52,000.00
小计	12,855,378.33	11,160,218.69
减：坏账准备	670,268.91	619,660.93
合计	12,185,109.42	10,540,557.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	11,951,291.39	10,158,748.13
电费	551,808.01	536,336.44
押金	157,500.00	212,400.00
资金往来	48,465.52	205,185.00
备用金	146,313.41	47,549.12
合计	12,855,378.33	11,160,218.69

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	12,855,378.33	670,268.91	12,185,109.42	11,160,218.69	619,660.93	10,540,557.76
第二阶段						
第三阶段						
合计	12,855,378.33	670,268.91	12,185,109.42	11,160,218.69	619,660.93	10,540,557.76

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,855,378.33	100.00	670,268.91	5.21		12,185,109.42
其中：账龄分析法	12,855,378.33	100.00	670,268.91	5.21		12,185,109.42
合计	12,855,378.33	100.00	670,268.91	5.21		12,185,109.42

续：

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,160,218.69	100.00	619,660.93	6.00	10,540,557.76
其中：账龄分析法	11,160,218.69	100.00	619,660.93	6.00	10,540,557.76
合计	11,160,218.69	100.00	619,660.93	6.00	10,540,557.76

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,775,378.33	638,768.91	5.00
1—2年	15,000.00	1,500.00	10.00
2—3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3—4年			-
4—5年			-
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	12,855,378.33	670,268.91	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	619,660.93			619,660.93
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	50,607.98			50,607.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	670,268.91			670,268.91

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳华盛过滤系统有限公司	关联方资金	11,951,291.39	1年以内	92.97	597,564.57
广西电网有限责任公司玉林供电局	预缴电费	551,808.01	1年以内	4.29	27,590.40
厦门公交集团安驰汽车服务(厦门)有限公司	押金	50,000.00	2-3年	0.39	15,000.00
中国石化销售股份有限公司广西玉林石油分公司	往来款	42,000.12	1年以内	0.33	2,100.01
玉林中燃城市燃气发展有限公司	押金	30,000.00	1年以内	0.23	1,500.00
合计		12,625,099.52		98.21	643,754.98

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳华盛过滤系统股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		

2019年8月28日，本公司与上海星棱达国际贸易有限公司、上海星棱达信息技术合伙企业（有限合伙）签署发起人协议，合资成立上海佳威讯国际贸易有限公司（以下简称“佳威讯公司”）。佳威讯公司注册资本为200万元人民币，本公司认缴120万元人民币，占注册资本的60%。截止至2019年12月31日，本公司尚未对佳威讯公司实际出资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	310,866,154.31	233,881,367.75	277,022,986.74	195,308,630.57
其他业务	9,022,013.24	1,088,465.11	7,068,834.10	1,586,400.09
合计	319,888,167.55	234,969,832.86	284,091,820.84	196,895,030.66

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-708,738.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,683,485.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,797.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	497,287.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,506,257.28	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.15	0.15

广西华原过滤系统股份有限公司

2020年4月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广西华原过滤系统股份有限公司董事会办公室