



安徽凤凰

NEEQ : 832000

安徽凤凰滤清器股份有限公司

Anhui Phoenix International Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年9月9日,公司再次通过国家高新技术企业认定,证书编号GR201934000064,将进一步提高核心竞争力和行业影响力。



随着公司信息化水平不断提升,公司于2019年3月,按照《信息化和工业化融合管理体系要求》标准,正式启动“两化融合”管理体系贯标工作,经过自主申报、体系运行、内部审核、管理评审、专家评审和复核公示等环节,2019年11月22日正式通过评定,取得工信部两化融合管理体系评定证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、安徽凤凰	指	安徽凤凰滤清器股份有限公司
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
章程、《公司章程》	指	《安徽凤凰滤清器股份有限公司章程》
蚌埠华纺	指	蚌埠华纺滤材有限公司（已注销）
蚌埠菲尼斯	指	蚌埠市菲尼斯过滤技术有限公司
凤凰华纺	指	安徽凤凰滤清器股份有限公司华纺滤材分公司
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
合肥信联	指	合肥信联股权投资合伙企业(有限合伙)
蚌埠艾科	指	蚌埠艾科滤清器有限公司
蚌埠优特	指	蚌埠优特燃油系统有限公司
OEM 市场	指	整车配套市场（Original Equipment Manufacturer）
AM 市场	指	售后服务市场（After Market）
OES 市场	指	原装配件市场（Original Equipment Supplier）
IAM 市场	指	独立售后市场（Independent After Market）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

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。

公司负责人巫界树、主管会计工作负责人张燕及会计机构负责人（会计主管人员）彭阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
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。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	报告期末，巫界树、巫玖翰、巫玖桦合计持有公司 61.64%股份，股权比例较为集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，公司存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。
汇率变动风险	报告期内，公司产品主要出口美洲、欧洲等国际市场，主要结算货币为美元和欧元。随着公司国际业务不断扩大，采用外汇结算的销售收入将逐渐增加。随着国际经济环境的不断变化，汇率的变动可能会导致汇兑净损失，从而对公司的财务状况造成影响。因此，公司存在因汇率变动而影响公司业绩的风险。
原材料价格波动风险	公司主要原材料包括过滤材料、密封件、五金件、阀体、粘接材料、化工辅料、包装材料等。报告期内，公司直接材料成本占公司生产成本的比重较大。如果上述原材料价格出现大幅上涨，将导致公司成本增加。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽凤凰滤清器股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Phoenix International Co.,Ltd
证券简称	安徽凤凰
证券代码	832000
法定代表人	巫界树
办公地址	安徽省蚌埠市高新区黄山大道南

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闫有为
职务	董事会秘书
电话	0552-4126626
传真	0552-4127288
电子邮箱	yanyouwei@phoenixfilters.com
公司网址	http://www.phoenixfilters.net/
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市高新区黄山大道南 233010
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	安徽凤凰滤清器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	2006 年 12 月 19 日
挂牌时间	2015 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车滤清器及过滤材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	巫界树
实际控制人及其一致行动人	巫界树、巫玟翰、巫玟桦

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	91340000796419607A	否
注册地址	安徽省蚌埠市高新区黄山大道南	否
注册资本	60,060,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张居忠、周春阳、刘兵
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

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	292,922,011.08	272,742,005.71	7.40%
毛利率%	32.56%	29.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,879,093.71	31,907,525.29	40.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,101,093.40	29,826,338.92	27.74%
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)	16.37%	13.29%	-
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)	13.89%	12.43%	-
基本每股收益	0.75	0.53	40.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	416,108,815.05	320,793,812.20	29.71%
负债总计	120,647,919.64	66,541,904.75	81.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,452,910.70	254,177,416.99	16.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	4.23	16.24%
资产负债率%(母公司)	28.37%	19.73%	-
资产负债率%(合并)	28.99%	20.74%	-
流动比率	335.42%	306.43%	-
利息保障倍数	39.95	183.49	-

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	59,414,251.01	44,565,736.38	33.32%
应收账款周转率	7.99	8.38	-
存货周转率	2.98	3.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.71%	13.71%	-
营业收入增长率%	7.40%	-1.00%	-
净利润增长率%	40.91%	31.02%	-

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	60,060,000	60,060,000	0%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,820.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,906,006.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,318.58
非经常性损益合计	7,952,505.23
所得税影响数	1,173,760.17
少数股东权益影响额（税后）	744.75
非经常性损益净额	6,778,000.31

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
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	103,225,458.98	103,225,458.98	107,630,706.17	107,630,706.17
可供出售金融资产	500,000.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	500,000.00	0.00	0.00

1、投资性房地产列报

2015 年 7 月，公司将房产出租给子公司蚌埠艾科滤清器有限公司；2016 年 9 月，将房产出租给子公司蚌埠优特燃油系统有限公司，在编制母公司财务报表时未将其列入投资性房地产进行披露与核算。该项差错更正仅影响母公司资产负债表项目列报金额，不影响以前年度合并报表各项目列报金额，该事项具体影响为：

（1）母公司资产负债表 2015 年期末，投资性房地产项目调增 14,547,583.70 元、固定资产项目调减 14,547,583.70 元；

（2）母公司资产负债表 2016 年期末，投资性房地产项目调增 13,696,615.57 元、固定资产项目调减 13,696,615.57 元；

（3）母公司资产负债表 2017 年期末，投资性房地产项目调增 12,914,598.79 元、固定资产项目调减 12,914,598.79 元；

（4）母公司资产负债表 2018 年期末，投资性房地产项目调增 12,200,125.59 元、固定资产项目调减 12,200,125.59 元。

2、营业成本分类明细分类错误

公司 2017 年、2018 年合并抵消过程中，安徽凤凰滤清器股份有限公司华纺滤材分公司销售给母公司的材料在抵消时全部抵消其他业务成本，致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；同时母公司对蚌埠优特燃油系统有限公司以及蚌埠艾科滤清器有限公司销售的电费以及房租在抵消时全部抵消其他业务成本，致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；该差错更正仅影响合并以及母公司附注营业收入成本披露明细金额，不影响以前年度合并报表各项目列报金额，对合并以及母公司附注营业收入成本披露明细金额的影响为：

（1）2017 年附注说明中合并报表主营业务成本披露金额调减 1,633,889.81 元，调整后正确金额为 191,361,845.50 元；2017 年合并报表附注说明中其他业务成本披露金额调增 1,633,889.81 元，调整后正确金额为 6,545,261.00 元；

（2）2018 年附注说明中合并报表主营业务成本披露金额调减 1,313,480.42 元，调整后正确金额为 184,165,323.87 元；2018 年附注说明中合并报表其他业务成本披露金额调增 1,313,480.42 元，调整后正确金额为 8,027,933.95 元；

（3）2017 年附注说明中母报表主营业务成本披露金额调减 1,403,685.21 元，调整后正确金额为 180,205,235.94 元；2017 年附注说明中母公司其他业务成本披露金额调增 1,403,685.21 元，调整后正确金额为 8,275,526.63 元；

（4）2018 年附注说明中母报表主营业务成本披露金额调减 2,742,629.20 元，调整后正确金额为 176,481,424.88 元；2018 年附注说明中母公司其他业务成本披露金额调增 2,742,629.20 元，调整后正确金额为 10,620,358.93 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司隶属于汽车零部件行业，主营业务为汽车滤清器的研发、生产和销售。主要产品包括空气滤清器、空调滤清器、机油滤清器、燃油滤清器四大类，广泛适用于乘用车、商用车、工程机械等。公司产品主要销往境内外 AM 市场，主要客户包括汽车配件企业、汽车制造企业及国内经销商。公司通过多年探索与积累，形成了较强的产品研发及生产能力，内部管理流程较为健全，先后通过了 IATF16949、ISO14001 等体系认证，“凤凰”品牌连续多年荣获安徽省著名商标称号。

1、采购模式

公司原材料主要包括过滤材料、密封件、五金件、阀体、粘接材料、化工辅料、包装材料等，通常向专业供应商采购，对于同类型产品，公司储备了多家合格供应商，所需的原材料供应商充足、货源稳定。

公司建立了严格的采购管理体制，并参考先进管理经验，制定了供应商准入和管理制度，积累了一批长期、稳固的合格供应商伙伴。公司采购流程按照《采购控制程序》和《材料及产品外购、委外加工询价核价流程》执行，经过估价、询价、比价、议价等多个环节，并结合交期、账期、起订量、供货时间等综合因素确定供货方，对同一类原材料安排 2 个以上的供应商，并在原材料采购过程中逐步优化供应商资源，以保证公司原材料的质量和对抗市场价格波动风险。

2、生产模式

公司产品根据是否使用自主品牌进行销售分为贴牌产品和自主品牌产品。对贴牌产品，公司主要采用“订单式生产”模式进行生产；对自主品牌产品，公司主要采用“库存式生产”模式进行生产。在“订单式生产”模式下，公司按照客户订单来组织生产。在“库存式生产”模式下，公司根据全年预测订单量，按月分配生产任务，准备一定的产品库存，待客户正式订单下达后发货给客户。

3、销售模式

(1) 境外 IAM 市场主要是贴牌产品，客户主要是拥有自有品牌和销售渠道的汽车零部件经营者，客户购买公司产品后，以自己的品牌对外销售。

(2) 境内 IAM 市场，公司主要以“凤凰”自主品牌通过经销商进行销售，另有部分产品以贴牌模式进行销售。

(3) 境内 OES 市场，客户主要是汽车整车厂或其指定供应商，客户购买公司产品后，以自己的品牌进行销售。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，公司实现营业收入 292,922,011.08 元，同比增长 7.4%；实现归属于母公司股东的综合收益总额 44,879,093.71 元，同比增长 40.65%；截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 416,108,815.05 元，同比增长 29.71%，净资产 295,460,895.41 元，同比增长 16.24%。

从行业整体角度来看，受多种因素影响，2019 年度国内汽车行业下行趋势明显，零部件行业竞争加剧；资本携手互联网企业深度涉足境内售后市场，对行业传统模式提出了新的挑战；国际形势错综复杂，贸易保护主义抬头，一定程度上限制了国内零部件企业出口业务的发展。面对严峻的外部环境，公司围绕年初制定的工作目标，采取多种有力措施，危中寻机、借势而为，全年营业收入、利润水平均保持较快增长，发展后劲继续增强。回顾全年，公司主要工作有：

1、坚持技术创新驱动发展。产品结构进一步丰富，多系列产品正在申请专利；与德国 GMN 公司就国内首台满足国际最新标准（ISO16332-2018）的试验设备达成了购买协议，公司试验、检测能力进一步提高；参与制定的多项行业标准年内正式实施；公司技术带头人当选全国汽车标准化技术委员会滤清器分技术委员会委员；高新技术企业资格再次通过相关部门认定。

2、坚持两化融合提升效率。新 ERP、OA 系统全面上线，有效加快了内部信息传递速度，有助于更加精准得安排、落实生产计划，并为未来工业互联网预留了扩展接口，管理效率不断提升；通过技术改造，提升了多个环节的自动化水平，生产效率稳步提升；公司经销商与供应链管理两个平台投入使用，有效整合了全业务流程，管理范围向外延伸，市场响应速度不断加快。通过公司多年来持续投入，公司两化融合水平不断提升，2019 年顺利通过了工信部两化融合管理体系认定。

3、坚持专业品质服务市场。紧扣市场需求，推出了品质更佳的“芯净界”系列产品；各类市场持续开拓，境内商用车售后市场方面，随着产品结构进一步丰富，经销商网络覆盖面进一步扩大；境内乘用车售后市场方面，销售额继续增长，毛利水平稳步提升；境外售后市场方面，成功开辟南美、非洲等区域市场。全新推出了品质更佳的“芯净界”系列滤清器产品，产品性能再次提升。

(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	40,339,930.38	9.69%	24,952,248.35	7.78%	61.67%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	39,840,954.91	9.57%	29,624,061.37	9.23%	34.49%
存货	68,543,675.47	16.47%	63,348,749.48	19.75%	8.20%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	98,881,477.60	23.76%	103,225,458.98	32.18%	-4.21%
在建工程	112,438,713.01	27.02%	36,122,674.75	11.26%	211.27%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	45,500,000.00	10.93%	5,000,000.00	1.56%	810.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动主要原因为：销售回款增加所致；

- 2、应收账款变动主要原因为：销售收入增加所致；
- 3、在建工程变动主要原因为：公司新项目基础设施建设所致；
- 4、长期借款变动主要原因为：工程因建设资金需要借入长期借款所致。

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	292,922,011.08	-	272,742,005.71	-	7.40%
营业成本	197,560,596.89	67.44%	192,193,257.82	70.47%	2.79%
毛利率	32.56%	-	29.53%	-	-
销售费用	20,913,620.03	7.14%	20,128,123.82	7.38%	3.90%
管理费用	13,622,921.82	4.65%	11,635,362.13	4.27%	17.08%
研发费用	13,084,668.71	4.47%	11,307,524.38	4.15%	15.72%
财务费用	14,210.19	0.00%	-174,108.82	-0.06%	108.16%
信用减值损失	-868,320.64	-0.30%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-619,738.46	-0.21%	9,296.91	0.00%	-6,766.07%
其他收益	7,912,840.91	2.70%	1,939,320.39	0.71%	308.02%
投资收益	-	0.00%	281,773.97	0.10%	-100.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-29,820.03	-0.01%	193,062.65	0.07%	-115.45%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	50,432,186.98	17.22%	36,106,190.99	13.24%	39.68%
营业外收入	115,001.16	0.04%	5,426.00	0.002%	2,019.45%
营业外支出	38,682.58	0.01%	16,488.45	0.01%	134.60%
净利润	44,812,587.96	15.30%	31,802,528.55	11.66%	40.91%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用变化主要原因为：维修保养及咨询服务费增加所致；
- 2、研发费用变化主要原因为：公司加大研发投入所致；
- 3、财务费用变化主要原因为：汇率变化导致汇兑损失所致；
- 4、资产减值损失变化主要原因为：计提存货跌价准备所致；
- 5、其他收益变化主要原因为：公司收到“失业保险稳岗补贴”等与收益相关的政府补助增加所致；
- 6、投资收益变化主要原因为：上年度公司利用闲置资金购买低风险理财产品产生收益，报告期无此项投资所致；
- 7、资产处置收益变化主要原因为：本期固定资产对外出售减少所致；
- 8、营业外收入变化主要原因为：公司承办行业会议，代收会务费所致；
- 9、营业外支出变化主要原因为：公益捐赠增加等原因所致；
- 10、净利润变化主要原因为：毛利上升以及与收益相关的政府补助增加等影响所致。

(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	283,622,451.68	262,249,110.63	8.15%
其他业务收入	9,299,559.40	10,492,895.08	-11.37%
主营业务成本	190,714,702.74	184,165,323.87	3.56%
其他业务成本	6,845,894.15	8,027,933.95	-14.72%

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%	
机油滤清器	84,886,446.50	28.98%	76,628,393.31	28.10%	10.78%
空气滤清器	107,463,462.99	36.69%	101,489,099.06	37.21%	5.89%
空调滤清器	67,584,708.94	23.07%	65,820,478.65	24.13%	2.68%
燃油滤清器	23,687,833.25	8.09%	18,311,139.61	6.71%	29.36%
其他	9,299,559.40	3.17%	10,492,895.08	3.85%	-11.37%
合计	292,922,011.08	100%	272,742,005.71	100%	7.40%

按区域分类分析：

√ 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%	
境内销售	122,074,743.30	41.67%	114,641,521.67	42.03%	8.69%
境外销售	170,847,267.78	58.33%	158,100,484.04	57.97%	7.79%
合计	292,922,011.08	100%	272,742,005.71	100%	7.40%

收入构成变动的原因：

不适用。

(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	Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG	34,934,270.24	11.93%	否
2	Wesfil Australia PTY Ltd.	30,934,937.53	10.56%	否
3	HART SP.Z O.O	11,059,230.81	3.78%	否
4	LKQ European Holdings B.V.	9,843,431.06	3.36%	否
5	FTC-AIM JV INC	8,298,061.37	2.83%	否
合计		95,069,931.01	32.46%	-

注：

(1) Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG 本期金额为 Ferdinand Bilstein UK Ltd.与 Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG 合并计算金额，其本期销售金额分别为 18,765,810.61 元、16,168,459.63 元；

(2) LKQ European Holdings B.V.本期金额为 Euro Car Parts Ltd.与 ERA S.r.l.合并计算金额,其本期销售金额分别为 7,686,490.48 元、2,156,940.58 元;

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日,上述前合并后五大客户期末应收账款余额分别为 7,490,002.96 元、3,786,990.25 元、402,659.56 元、2,087,976.41 元、858,123.78 元。

(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	广州市明彩纸制品包装印刷有限公司	9,764,507.20	6.77%	否
2	安徽省粤隆印刷科技有限公司	9,545,003.95	6.62%	否
3	泰州市宏大无纺布有限公司	9,234,198.92	6.41%	否
4	山东非尔德过滤科技有限公司	8,228,134.84	5.71%	否
5	安徽同丰橡塑工业有限公司	7,215,150.77	5.01%	否
合计		43,986,995.68	30.52%	-

注: 截止 2019 年 12 月 31 日,上述前五大供应商期末应付账款余额分别为 2,660,991.89 元、3,129,308.26 元、1,471,017.54 元、1,524,838.43 元、1,653,438.57 元。

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	59,414,251.01	44,565,736.38	33.32%
投资活动产生的现金流量净额	-83,962,789.12	-45,829,995.45	-83.20%
筹资活动产生的现金流量净额	41,225,077.33	3,385,871.16	1,117.56%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化主要原因为: 销售增加对应回款增加以及收到政府补助增加所致;
- 2、投资活动现金流量净额变化主要原因为: 公司工程建设付款支出增加所致;
- 3、筹资活动现金流量净额变化主要原因为: 公司工程建设借入专项借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末,公司拥有蚌埠艾科 1 家全资子公司、蚌埠优特 1 家控股子公司、没有参股公司,基本情况如下:

1. 蚌埠艾科, 全资子公司, 位于安徽省蚌埠市, 注册资本 500 万元, 经营范围为各类滤清器及汽车零配件的生产、销售。
2. 蚌埠优特, 控股子公司, 位于安徽省蚌埠市, 注册资本 200 万元, 经营范围为汽车滤清器、汽车零配件的生产、销售。

报告期内, 子公司净利润在公司净利润中占比未达 10%, 未达单独披露标准。

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

1、会计政策变更：

(1) 自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 1 月 1 日金额 0.00 元及 29,624,061.37 元；

合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 39,840,954.91 元；

母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 1 月 1 日金额 0.00 元及 30,006,992.31 元；

母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 38,265,404.38 元；

合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 1 月 1 日金额 750,000.00 元及 28,697,887.63 元；

合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 31,947,751.64 元；

母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 1 月 1 日金额 750,000.00 元及 27,033,948.18 元；

母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 30,410,570.98 元。

(2) 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

合并及母公司利润表信用减值损失本期列示金额分别为-868,320.64 元及-670,446.01 元；

合并资产负债表列示其他权益工具 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元；

母公司资产负债表列示其他权益工具 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(5) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调减 2018 年合并资产负债表可供出售金融资产项目期末数 500,000.00 元，调增 2018 年合并资产负债表其他权益工具投资项目期末数 500,000.00 元；

调减 2018 年母公司资产负债表可供出售金融资产项目期末数 500,000.00 元，调增 2018 年母公司资产负债表其他权益工具投资项目期末数 500,000.00 元。

2、会计估计的变更

结合公司产业发展及经验积累，为更加公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠的会计信息，为达到集团统一财务管理目的，公司 2019 年 1 月更换财务管理系统，公司拟对该系统摊销进行会计估计变更，变更前后情况为财务系统摊销年限由 3 年变更为 10 年，会计估计变更对当期以及未来期间的的影响数据为：

单位：元

报表项目

报表影响数

无形资产	747,731.09
所得税费用	112,159.66
净利润	635,571.43
未分配利润	635,571.43

3、前期会计差错更正

(1) 投资性房地产列报

公司在对固定资产出租进行核算时，存在归类错误，该差错更正仅影响母公司资产负债表项目的列报金额，不影响合并资产负债表、合并利润表。具体如下：

单位：元

受影响的报表项目	2015 年母公司报表影响数		2016 年母公司报表影响数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
投资性房地产	14,547,583.70	0.00	13,696,615.57	14,547,583.70
固定资产	-14,547,583.70	0.00	-13,696,615.57	-14,547,583.70

续上表：

受影响的报表项目	2017 年母公司报表影响数		2018 年母公司报表影响数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
投资性房地产	12,914,598.79	13,696,615.57	12,200,125.59	12,914,598.79
固定资产	-12,914,598.79	-13,696,615.57	-12,200,125.59	-12,914,598.79

(2) 营业成本分类明细分类错误

本公司 2017、2018 年合并抵消过程中，分公司销售给母公司的材料在抵消时全部抵消其他业务成本，致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；同时母公司对蚌埠优特燃油系统有限公司以及蚌埠艾科滤清器有限公司销售的电费以及房租在抵消时全部抵消其他业务成本，致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；该差错更正仅影响合并以及母公司附注营业收入成本披露明细金额，不影响以前年度合并报表各项目列报金额，该差错更正仅影响合并以及母公司附注营业收入成本披露明细金额。具体如下：

单位：元

受影响的明细项目	2017 年合并调整前金额	调整金额	2017 年合并调整后金额
主营业务成本	192,995,735.31	-1,633,889.81	191,361,845.50
其他业务成本	4,911,371.19	1,633,889.81	6,545,261.00

续上表：

受影响的明细项目	2017 年母公司调整前金额	调整金额	2017 年母公司调整后金额
主营业务成本	181,608,921.15	-1,403,685.21	180,205,235.94
其他业务成本	6,871,841.42	1,403,685.21	8,275,526.63

2018 年度影响明细：

单位：元

受影响的明细项目	2018 年合并调整前金额	调整金额	2018 年合并调整后金额
主营业务成本	185,478,804.29	-1,313,480.42	184,165,323.87
其他业务成本	6,714,453.53	1,313,480.42	8,027,933.95

续上表：

受影响的明细项目	2018 年母公司调整前金额	调整金额	2018 年母公司调整后金额
主营业务成本	179,224,054.08	-2,742,629.20	176,481,424.88
其他业务成本	7,877,729.73	2,742,629.20	10,620,358.93

三、 持续经营评价

报告期内，公司努力克服国内汽车销量下滑等诸多不利因素影响，围绕主要目标市场，加大研发投入力度，加快新品开发节奏，完善提升管理水平，全年营业收入与利润水平呈现较快增长；公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；公司管理层和核心技术团队人员稳定，生产经营状况正常；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；产品性能稳定，品牌认可度较高，具备较好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、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。

2、股权集中及实际控制人不当控制的风险

报告期末，巫界树、巫致翰、巫致桦合计持有公司 61.64%股份，股权比例较为集中。若其利用实际控制人的控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响，公司存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的风险。

3、汇率变动风险

报告期内，公司产品主要出口美洲、欧洲等国际市场，主要结算货币为美元和欧元。随着公司国际业务不断扩大，采用外汇结算的销售收入将逐渐增加。随着国际经济环境的不断变化，汇率的变动可能会导致汇兑净损失，从而对公司的财务状况造成影响。因此，公司存在因汇率变动而影响公司业绩的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

原材料价格波动风险

公司主要原材料包括过滤材料、密封件、五金件、阀体、粘接材料、化工辅料、包装材料等。报告期内，公司直接材料成本占公司生产成本的比重较大。如果上述原材料价格出现大幅上涨，将导致公司成本增加。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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）	100,000,000	0
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	-	-

(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	2014 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2014 年 11 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 6 日	2017 年 3 月 5 日	挂牌	规范关联交易	自公司挂牌之日起 2 年内，将关联企业蚌埠华纺公司纳入公司体系	已履行完毕
其他股东	2015 年 3 月 6 日	2017 年 3 月 5 日	挂牌	规范关联交易	自公司挂牌之日起 2 年内，将关联企业蚌埠华纺公司纳入公司体系	已履行完毕

承诺事项详细情况：

- 1、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人巫界树先生出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内上述承诺得到有效履行；
- 2、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司 5%以上股东蚌埠菲尼斯出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内上述承诺得到有效履行；
- 3、为规范关联交易行为，公司控股股东、实际控制人出具了《承诺函》，承诺按照相关法律法规要、公司章程、公司关联交易管理制度规定，在不可避免与凤凰出现关联交易时，将依照市场原则公平交易，报告期内上述承诺得到有效履行；
- 4、为规范关联交易行为，公司 5%以上股东出具了《承诺函》，承诺按照相关法律法规要、公司章程、公司关联交易管理制度规定，在不可避免与凤凰出现关联交易时，将依照市场原则公平交易，报告期内上述承诺得到有效履行；
- 5、为规范关联交易行为，公司董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，承诺按照相关法律法规要、公司章程、公司关联交易管理制度规定，在不可避免与凤凰出现关联交易时，将依照市场原则公平交易，报告期内上述承诺得到有效履行；
- 6、巫界树先生承诺自 2015 年 3 月 6 日公司挂牌转让之时起两年内将蚌埠华纺纳入自身业务体系，公司已于 2016 年成立分公司购买蚌埠华纺的经营资产，蚌埠华纺已注销完毕，上述承诺已履行完毕；
- 7、蚌埠菲尼斯承诺自 2015 年 3 月 6 日公司挂牌转让之时起两年内将蚌埠华纺纳入自身业务体系，公司已于 2016 年成立分公司购买蚌埠华纺的经营资产，蚌埠华纺已注销完毕，上述承诺已履行完毕。

(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
房屋与建筑物	固定资产	抵押	23,021,772.95	5.53%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	34,955,933.27	8.40%	银行借款抵押
总计	-	-	57,977,706.22	13.93%	-

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	27,187,500	45.27%	325,000	27,512,500	45.81%
	其中：控股股东、实际控制人	9,017,500	15.01%	112,500	9,130,000	15.20%
	董事、监事、高管	9,017,500	15.01%	-8,753,000	264,500	0.44%
	核心员工	70,000	0.12%	-70,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,872,500	54.73%	-325,000	32,547,500	54.19%
	其中：控股股东、实际控制人	27,052,500	45.04%	837,500	27,890,000	46.44%
	董事、监事、高管	30,922,500	51.49%	-27,615,000	3,307,500	5.51%
	核心员工	1,330,000	2.21%	-30,000	1,300,000	2.16%
总股本		60,060,000	-	0	60,060,000	-
普通股股东人数		72				

注：董、监、高持股“本期变动”数量较大原因是统计口径发生变化。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巫界树	36,070,000	450,000	36,520,000	60.81%	27,390,000	9,130,000
2	蚌埠菲尼斯	9,000,000	0	9,000,000	14.99%	0	9,000,000
3	蚌埠高投	4,550,000	0	4,550,000	7.58%	0	4,550,000
4	合肥信联	4,186,000	0	4,186,000	6.97%	0	4,186,000
5	陈登宇	680,000	152,000	832,000	1.39%	680,000	152,000
6	孙峰	450,000	0	450,000	0.75%	450,000	0
7	王小娟	450,000	0	450,000	0.75%	337,500	112,500
8	巫玟翰	450,000	0	450,000	0.75%	450,000	0
9	张燕	450,000	0	450,000	0.75%	450,000	0
10	寇卫国	450,000	0	450,000	0.75%	450,000	0
11	陈元姣	450,000	0	450,000	0.75%	450,000	0
合计		57,186,000	602,000	57,788,000	96.24%	30,657,500	27,130,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、巫界树为公司控股股东，巫界树与巫玟翰为父子关系；

- 2、陈登宇为蚌埠菲尼斯的唯一股东，且与王小娟为夫妻关系；
3、其他普通股前十名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东为自然人巫界树，本期末持有公司 60.81%股份。

巫界树先生，1954 年 2 月出生，中国台湾，大专学历。2006 年 12 月至 2014 年 8 月任职于蚌埠凤凰滤清器有限责任公司，担任董事长；2014 年 9 月起担任公司董事长、总经理，2016 年 9 月 7 日不再兼任公司总经理，其担任公司董事的任期为 2014 年 9 月至 2020 年 9 月（董事换届连任）。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人巫界树、巫玟翰、巫玟桦，本期末合计持有公司 61.64%股份。

巫界树先生，1954 年 2 月出生，中国台湾，大专学历。2006 年 12 月至 2014 年 8 月任职于蚌埠凤凰滤清器有限责任公司，担任董事长；2014 年 9 月起担任公司董事长、总经理，2016 年 9 月 7 日不再兼任公司总经理，其担任公司董事的任期为 2014 年 9 月至 2020 年 9 月（董事换届连任）。

巫玟翰先生，1979 年 7 月出生，中国台湾，本科学历。2009 年 7 月至 2014 年 8 月任职于蚌埠凤凰滤清器有限责任公司，担任生产部经理；2014 年 9 月起担任公司董事，其担任公司董事的任期为 2014 年 9 月至 2020 年 9 月（董事换届连任）。

巫玟桦女士，1982 年 4 月出生，中国台湾，本科学历。2009 年 7 月至 2014 年 8 月就职于蚌埠凤凰滤清器有限责任公司；2014 年 9 月至今，就职于本公司。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	银行	徽商银行	5,000,000	2018年12月26日	2022年12月26日	6.175
2	抵押贷款	银行	徽商银行	15,000,000	2019年5月20日	2023年5月20日	5.7
3	抵押贷款	银行	徽商银行	10,000,000	2019年7月18日	2023年7月18日	5.7
4	抵押贷款	银行	徽商银行	20,000,000	2019年10月17日	2023年10月16日	5.7
合计	-	-	-	50,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月13日	0.60	0	0
合计	0.60	0	0

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

单位: 元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.20	0	0

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	
巫界树	董事长	男	1954 年 2 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
陈登宇	副董事长、总经理	男	1965 年 9 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
巫玟翰	董事	男	1979 年 7 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
王小娟	董事	女	1967 年 6 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
陈元姣	董事	男	1981 年 8 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
高雪	董事	女	1989 年 2 月	硕士	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	否
张传明	独立董事	男	1955 年 3 月	硕士	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
李玉文	独立董事	男	1961 年 8 月	硕士	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
吴昊	独立董事	男	1975 年 2 月	博士	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
张莉	监事会主席	女	1977 年 1 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
顾壮	监事	男	1983 年 11 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
蒋文斌	监事	男	1965 年 10 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
艾建明	副总经理	男	1975 年 9 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
张燕	财务总监	女	1982 年 10 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
闫有为	董事会秘书	男	1983 年 12 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
寇卫国	副总经理	男	1981 年 11 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
孙峰	副总经理	男	1979 年 9 月	本科	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是
饶琦	副总经理	男	1969 年 11 月	大专	2017 年 9 月 8 日	2020 年 9 月 8 日	是

董事会人数:	9
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	7

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:

- 1、本公司董事、监事、高级管理人员中，巫界树为公司控股股东，与巫玟翰为父子关系，巫界树、巫玟翰、巫玟桦共为实际控制人；
- 2、陈登宇与王小娟为夫妻关系，且与闫有为为舅甥关系。
- 3、其他董监高相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
巫界树	董事长	36,070,000	450,000	36,520,000	60.81%	0
陈登宇	副董事长兼总经理	680,000	152,000	832,000	1.39%	0
巫玟翰	董事	450,000	0	450,000	0.75%	0
王小娟	董事	450,000	0	450,000	0.75%	0
陈元姣	董事	450,000	0	450,000	0.75%	0
高雪	董事	0	0	0	0%	0
张传明	独立董事	0	0	0	0%	0
李玉文	独立董事	0	0	0	0%	0
吴昊	独立董事	0	0	0	0%	0
张莉	监事会主席	30,000	0	30,000	0.05%	0
顾壮	监事	30,000	0	30,000	0.05%	0
蒋文斌	监事	30,000	0	30,000	0.05%	0
艾建明	副总经理	250,000	0	250,000	0.42%	0
张燕	财务总监	450,000	0	450,000	0.75%	0
闫有为	董事会秘书	0	0	0	0%	0
寇卫国	副总经理	450,000	0	450,000	0.75%	0
孙峰	副总经理	450,000	0	450,000	0.75%	0
饶琦	副总经理	150,000	0	150,000	0.25%	0
合计	-	39,940,000	602,000	40,542,000	67.52%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

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

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	48	47
财务人员	15	13
销售人员	40	39
技术人员	57	64
生产人员	731	730
员工总计	891	893

2019 年度公司严格根据在职人员工作性质对公司员工进行了分类，并按统一口径对可比期初人员分类情况进行了调整。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	43	43
专科	118	120
专科以下	730	730
员工总计	891	893

(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
马文远	离职	生产三部部长	30,000	0	30,000
张丽	离职	采购文员	20,000	20,000	0
朱文婷	离职	生产四部员工	20,000	0	20,000
黄聪	离职	研发绘图员	20,000	20,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒适用 ☐不适用

公司已通过外部招聘与内部培养等相关措施，聘用或选拔相关人员接替上述岗位，上述核心员工离职不会对公司生产经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2020 年 3 月 6 日，公司监事会主席张莉女士因个人原因提请辞去监事会主席及监事职务，其辞

职导致公司监事会低于法定人数，辞职于监事补选完成后生效（见公司 2020-001 号公告）；

2、2020 年 3 月 25 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会批准，补选朱庆军先生任公司第二届监事会非职工监事职务（见公司 2020-006 号公告）；

3、2020 年 3 月 25 日，经公司二届监事会第七次会议选举，朱庆军先生当选公司第二届监事会主席职务（见公司 2020-007 号公告）；

4、2020 年 4 月 10 日，公司非独立董事王小娟女士因个人原因提请辞去董事职务，其辞职未导致董事会低于法定人数，辞职即时生效（见公司 2020-008 号公告）；

5、2020 年 4 月 24 日，公司独立董事吴昊先生因个人原因提请辞去独立董事职务，其辞职未导致董事会低于法定人数，辞职即时生效（见公司 2020-024 号公告）。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格遵守规定进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》在内的一系列管理制度。

报告期内，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，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，这些条款能够有效保证股东与投资者的有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；同时，公司设置 3 名独立董事，对公司各项重大事项，特别是与中小股东利益密切相关的提名、利润分配、重大投资等事项，发表独立意见，公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资、日常关联交易等严格按照公司章程规定进行决策，没有出现董事会、监事会、股东大会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程不存在变更事项和备案。

(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	3	1、二届八次董事会审议通过：《关于补选第二届董事会审计委员会委员的议案》、《关于补选第二届董事会战略委员会委员的议案》、《关于拟投资新建厂房二期工程的议案》； 2、二届九次董事会审议通过：《关于会计政策变更的议案》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配的预案》、《关于 2019 年度向银行申请授信额度的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》； 3、二届十次董事会审议通过：《关于会计政策变更的议案》、《公司 2019 年半年度报告》、《关于调整新建厂房投资预算的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、二届四次监事会审议通过：《关于会计政策变更的议案》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配的预案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》； 2、二届五次监事会审议通过：《关于会计政策变更的议案》、《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会审议通过：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《关于公司 2018 年度利润分配的预案》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于 2019 年度向银行申请授信额度

		的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》； 2、2019 年第一次临时股东大会审议通过：《关于调整新建厂房投资预算的议案》。
--	--	---

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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案 审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、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

监事会在报告期内依法独立运作、认真履行职权、依法监督活动中未发现公司存在重大风险事项。报告期内，监事会对于监督事项无异议。

（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》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大信息披露人员问责力度，公司于 2015 年度建立了《年度报告重大差错责任追究制度》（详见公司 2015-006 公告）。

报告期内，未发生年度报告重大差错相关问题。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]22408 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	张居忠、周春阳、刘兵
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	24 万元
审计报告正文： 天职业字[2020]22408 号 安徽凤凰滤清器股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了安徽凤凰滤清器股份有限公司（以下简称凤凰公司）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，公允反映了凤凰公司 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，我们独立于凤凰公司，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、 关键审计事项 关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以	

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
外销收入的确认	
凤凰公司主要从事汽车滤清器的生产与销售，2019 年共计实现营业收入 2.93 亿元，其中外销收入 1.71 亿元，占营业收入的 58.36%。外销收入主要在货物发出并在取得提单时确认收入，具体收入确认政策索引至附注三、（二十六）收入。 由于凤凰公司的外销收入占比较高，且对境外收入真实性的审计难度较大，因此我们将境外收入的确认识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1) 了解评价管理层与外销收入确认相关内部控制的设计合理性，并测试了关键控制执行的有效性； 2) 获取、评价并检查了凤凰公司与外销收入确认相关的会计政策，并与同行业公司收入确认政策对比分析，判断公司外销收入确认政策的适当性； 3) 实施分析程序，分别从内外销明细、客户明细、产品类别等多个维度分别公司进行月度波动分析，毛利率分析以及年度对比分析，判断凤凰公司外销收入是否存在异常； 4) 获取、检查并核对与外销收入确认相关的支持性文件。包括外销报关单、外销提单以及从海关获取外销明细数据结合期后回款的检查，核实外销收入的真实性、准确性； 5) 实施截止性测试，针对资产负债表日前后确认的外销销售收入，追查至支持性文件，以评估销售收入是否确认在恰当的会计期间。

四、其他信息

凤凰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估凤凰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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

六、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。

（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，就可能导致对凤凰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凤凰公司不能持续经营。

（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）就凤凰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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：张居忠

二〇二零年四月二十九日

中国注册会计师：周春阳

中国注册会计师：刘兵

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	六、（一）	40,339,930.38	24,952,248.35
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			
应收账款	六、（二）	39,840,954.91	29,624,061.37
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,748,089.88	2,298,335.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	718,402.47	433,707.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	68,543,675.47	63,348,749.48
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	六、（六）	1,344,559.76	4,135,309.85
流动资产合计		152,535,612.87	124,792,411.60
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		0.00	0.00
其他权益工具投资	六、（七）		500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(八)	98,881,477.60	103,225,458.98
在建工程	六、(九)	112,438,713.01	36,122,674.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	44,467,038.88	42,514,471.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	4,717,272.15	3,305,205.32
其他非流动资产	六、(十二)	3,068,700.54	10,333,589.73
非流动资产合计		263,573,202.18	196,001,400.60
资产总计		416,108,815.05	320,793,812.20
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	六、(十三)		750,000.00
应付账款	六、(十四)	31,947,751.64	28,697,887.63
预收款项	六、(十五)	1,405,601.10	1,433,606.59
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	六、(十六)	5,502,337.02	5,168,870.10
应交税费	六、(十七)	1,888,848.73	3,536,927.12
其他应付款	六、(十八)	231,892.40	1,137,900.00
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	六、(十九)	4,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		45,476,430.89	40,725,191.44
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十)	45,500,000.00	5,000,000.00
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	六、(二十一)	28,684,502.32	20,435,359.00
递延所得税负债	六、(十一)	986,986.43	381,354.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,171,488.75	25,816,713.31
负债合计		120,647,919.64	66,541,904.75
所有者权益（或股东权益）：	六、(二十二)		
股本		60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	66,650,191.64	66,650,191.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	17,658,642.11	13,415,735.48
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	151,084,076.95	114,051,489.87
归属于母公司所有者权益合计		295,452,910.70	254,177,416.99
少数股东权益		7,984.71	74,490.46
所有者权益合计		295,460,895.41	254,251,907.45
负债和所有者权益总计		416,108,815.05	320,793,812.20

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(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		40,100,561.13	24,223,106.08
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			
应收账款	十七、（一）	38,265,404.38	30,006,992.31
应收款项融资			
预付款项		1,256,708.45	2,028,109.62
其他应收款	十七、（二）	10,930,879.87	11,302,278.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,198,682.25	57,268,828.90
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		1,344,559.76	4,133,297.74
流动资产合计		154,096,795.84	128,962,612.73
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	十七、（三）	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资			500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,413,673.19	12,200,125.59
固定资产		79,210,192.26	82,984,232.96
在建工程		112,438,713.01	36,122,674.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,467,038.88	42,514,471.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,717,272.15	3,305,205.32
其他非流动资产		3,008,715.54	9,627,837.87
非流动资产合计		261,755,605.03	193,754,548.31
资产总计		415,852,400.87	322,717,161.04
流动负债：			
短期借款			
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			750,000.00
应付账款		30,410,570.98	27,033,948.18
预收款项		1,402,941.10	1,399,153.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,611,618.73	4,127,504.93
应交税费		1,644,344.49	3,397,078.63
其他应付款		231,107.74	1,137,900.00
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		4,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		42,800,583.04	37,845,584.93
非流动负债：			
长期借款		45,500,000.00	5,000,000.00
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		28,684,502.32	20,435,359.00
递延所得税负债		986,986.43	381,354.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,171,488.75	25,816,713.31
负债合计		117,972,071.79	63,662,298.24
所有者权益：			
股本		60,060,000.00	60,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,786,482.57	84,786,482.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,658,642.11	13,415,735.48
一般风险准备			
未分配利润		135,375,204.40	100,792,644.75
所有者权益合计		297,880,329.08	259,054,862.80
负债和所有者权益合计		415,852,400.87	322,717,161.04

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		292,922,011.08	272,742,005.71
其中：营业收入	六、（二十六）	292,922,011.08	272,742,005.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		248,884,785.88	239,059,268.64
其中：营业成本	六、（二十六）	197,560,596.89	192,193,257.82
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	六、（二十七）	3,688,768.24	3,969,109.31
销售费用	六、（二十八）	20,913,620.03	20,128,123.82
管理费用	六、（二十九）	13,622,921.82	11,635,362.13
研发费用	六、（三十）	13,084,668.71	11,307,524.38
财务费用	六、（三十一）	14,210.19	-174,108.82
其中：利息费用	六、（三十一）		197,796.69
利息收入	六、（三十一）	58,137.72	79,899.19
加：其他收益	六、（三十二）	7,912,840.91	1,939,320.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）		281,773.97
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）	六、（三十四）	-868,320.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-619,738.46	9,296.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-29,820.03	193,062.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,432,186.98	36,106,190.99
加：营业外收入	六、（三十七）	115,001.16	5,426.00
减：营业外支出	六、（三十八）	38,682.58	16,488.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,508,505.56	36,095,128.54
减：所得税费用	六、（三十九）	5,695,917.60	4,292,599.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,812,587.96	31,802,528.55
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)		44,812,587.96	31,802,528.55
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)		-66,505.75	-104,996.74
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		44,879,093.71	31,907,525.29
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		44,812,587.96	31,802,528.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,879,093.71	31,907,525.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-66,505.75	-104,996.74
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.75	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.75	0.53

法定代表人: 巫界树

主管会计工作负责人: 张燕

会计机构负责人: 彭阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十七、(四)	285,655,325.24	266,748,292.51
减：营业成本	十七、(四)	194,344,047.73	187,101,783.81
税金及附加		3,403,130.42	3,647,063.78
销售费用		20,708,967.50	19,836,832.55
管理费用		12,509,748.39	11,280,095.59
研发费用		13,084,668.71	10,814,327.38
财务费用		18,192.65	-207,023.00
其中：利息费用			162,392.52
利息收入		53,499.99	76,775.20
加：其他收益		7,750,874.86	1,854,075.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)		281,773.97
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）		-670,446.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-592,581.36	87,932.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,820.03	7,592.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,044,597.30	36,506,586.26
加：营业外收入		115,001.16	5,426.00
减：营业外支出		34,614.58	16,488.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,124,983.88	36,495,523.81
减：所得税费用		5,695,917.60	4,292,599.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,429,066.28	32,202,923.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,429,066.28	32,202,923.82
（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		42,429,066.28	32,202,923.82
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：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

（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		295,686,083.59	294,340,271.23
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		19,369,317.58	13,794,115.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	17,724,613.48	32,049,278.43
经营活动现金流入小计		332,780,014.65	340,183,665.64
购买商品、接受劳务支付的现金		172,951,349.93	191,136,409.89
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		55,507,127.28	56,090,878.56
支付的各项税费		14,697,810.28	10,870,908.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	30,209,476.15	37,519,732.14
经营活动现金流出小计		273,365,763.64	295,617,929.26
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十一）	59,414,251.01	44,565,736.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			281,773.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	233,342.56
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	六、（四十）	500,000.00	
投资活动现金流入小计		520,000.00	35,515,116.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,482,789.12	55,845,111.98
投资支付的现金			25,000,000.00
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	六、（四十）		500,000.00
投资活动现金流出小计		84,482,789.12	81,345,111.98
投资活动产生的现金流量净额		-83,962,789.12	-45,829,995.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	1,092,903.00	3,039,472.00
筹资活动现金流入小计		46,092,903.00	10,039,472.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,867,825.67	3,653,600.84
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			
筹资活动现金流出小计		4,867,825.67	6,653,600.84
筹资活动产生的现金流量净额		41,225,077.33	3,385,871.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-195,954.19	-43,987.24
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十一）	16,480,585.03	2,077,624.85
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	23,859,345.35	21,781,720.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	40,339,930.38	23,859,345.35

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(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		291,325,093.78	285,887,486.60
收到的税费返还		19,369,317.58	13,794,115.98
收到其他与经营活动有关的现金		17,721,030.29	31,909,909.16
经营活动现金流入小计		328,415,441.65	331,591,511.74
购买商品、接受劳务支付的现金		184,280,315.15	199,966,709.83
支付给职工以及为职工支付的现金		42,785,407.75	43,504,403.84
支付的各项税费		12,440,796.73	8,319,239.57
支付其他与经营活动有关的现金		29,293,754.49	36,631,577.46
经营活动现金流出小计		268,800,274.12	288,421,930.70
经营活动产生的现金流量净额		59,615,167.53	43,169,581.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金			281,773.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	9,342.56
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		500,000.00	39,754.17
投资活动现金流入小计		520,000.00	35,330,870.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,393,932.62	52,504,743.43
投资支付的现金			25,000,000.00
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		800,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		84,193,932.62	79,004,743.43
投资活动产生的现金流量净额		-83,673,932.62	-43,673,872.73
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		45,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,092,903.00	3,039,472.00
筹资活动现金流入小计		46,092,903.00	10,039,472.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,867,825.67	3,653,600.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,867,825.67	6,653,600.84
筹资活动产生的现金流量净额		41,225,077.33	3,385,871.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-195,954.19	-43,987.24
五、现金及现金等价物净增加额		16,970,358.05	2,837,592.23

加：期初现金及现金等价物余额		23,130,203.08	20,292,610.85
六、期末现金及现金等价物余额		40,100,561.13	23,130,203.08

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(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	60,060,000.00				66,650,191.64				13,415,735.48		114,051,489.87	74,490.46	254,251,907.45
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,060,000.00				66,650,191.64				13,415,735.48		114,051,489.87	74,490.46	254,251,907.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,242,906.63		37,032,587.08	-66,505.75	41,208,987.96
（一）综合收益总额											44,879,093.71	-66,505.75	44,812,587.96
（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								4,242,906.63	-7,846,506.63		-3,603,600.00	
1. 提取盈余公积								4,242,906.63	-4,242,906.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,603,600.00		-3,603,600.00	
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	60,060,000.00				66,650,191.64			17,658,642.11	151,084,076.95	7,984.71	295,460,895.41	

项目	2018 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	60,060,000.00				66,650,191.64				10,195,443.09		88,967,856.97	179,487.20	226,052,978.90
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,060,000.00				66,650,191.64				10,195,443.09		88,967,856.97	179,487.20	226,052,978.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,220,292.39		25,083,632.90	-104,996.74	28,198,928.55
（一）综合收益总额											31,907,525.29	-104,996.74	31,802,528.55
（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								3,220,292.39		-6,823,892.39		-3,603,600.00
1. 提取盈余公积								3,220,292.39		-3,220,292.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,603,600.00		-3,603,600.00
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、本年年末余额	60,060,000.00				66,650,191.64			13,415,735.48		114,051,489.87	74,490.46	254,251,907.45

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(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	60,060,000.00				84,786,482.57				13,415,735.48		100,792,644.75	259,054,862.80
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,060,000.00				84,786,482.57				13,415,735.48		100,792,644.75	259,054,862.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,242,906.63		34,582,559.65	38,825,466.28
（一）综合收益总额											42,429,066.28	42,429,066.28
（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									4,242,906.63		-7,846,506.63	-3,603,600.00
1．提取盈余公积									4,242,906.63		-4,242,906.63	-

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,603,600.00	-3,603,600.00
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	60,060,000.00				84,786,482.57				17,658,642.11		135,375,204.40	297,880,329.08

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	60,060,000.00				84,786,482.57				10,195,443.09		75,413,613.32	230,455,538.98
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,060,000.00				84,786,482.57				10,195,443.09		75,413,613.32	230,455,538.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,220,292.39		25,379,031.43	28,599,323.82
（一）综合收益总额											32,202,923.82	32,202,923.82
（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									3,220,292.39		-6,823,892.39	-3,603,600.00
1．提取盈余公积									3,220,292.39		-3,220,292.39	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的											-3,603,600.00	-3,603,600.00

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、本年年末余额	60,060,000.00				84,786,482.57				13,415,735.48		100,792,644.75	259,054,862.80

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

安徽凤凰滤清器股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

安徽凤凰滤清器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系 2006 年 12 月 19 日由自然人巫界树和东莞市菲尼斯滤芯制品有限公司两名股东发起设立的有限责任公司。公司成立时注册资本 2,500.00 万元,其中巫界树持股 80%,东莞市菲尼斯滤芯制品有限公司持股 20%。2014 年 8 月 22 日,根据公司董事会决议,公司整体变更为股份有限公司,并于 2015 年 1 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌函。经过历次股本变更,公司现有注册资本 6,006.00 万元,股本总数 6,006 万股(每股面值 1 元)。

统一社会信用代码: 91340000796419607A

法定代表人: 巫界树

注册地址: 安徽省蚌埠市高新区黄山大道南

公司经营范围: 过滤材料、各类滤清器及汽车零配件的生产和销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体,本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注七、合并范围的变更、八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其

应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收

入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	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
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	30
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

公司对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，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	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	备用金、保证金、合并范围关联方等无回收风险款项具有类似信用风险特征	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合		

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折	折旧年	净残值	年折旧率(%)
	Ⅱ	限	率	
	フ	(	(%	
	※	年	)	
		)		
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67
其他设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十三）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

1）劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%、10%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，	1.2%、12%

	按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米、7 元/平方米、8 元/平方米、10 元/平方米、12 元/平方米
印花税	合同金额	0.3‰、1‰、0.05‰
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽凤凰滤清器股份有限公司	15%
蚌埠艾科滤清器有限公司	25%
蚌埠优特燃油系统有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2019年9月9日公司通过安徽省2019年高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201934000064的《高新技术企业认定证书》。根据企业所得税法的相关规定，本公司2019年度至2021年度享受企业所得税减按15%征收的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年1月1日金额0.00元及29,624,061.37元；
	合并资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年12月31日金额0.00元及39,840,954.91元；
	母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年1月1日金额0.00元及30,006,992.31元；
	母公司资产负债表分别列示应收票据及应收账款2019年12月31日金额0.00元及38,265,404.38元；

合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 1 月 1 日金额 750,000.00 元及 28,697,887.63 元；

合并资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 31,947,751.64 元；

将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”与“应付账款”列示

母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 1 月 1 日金额 750,000.00 元及 27,033,948.18 元；

母公司资产负债表分别列示应付票据及应付账款 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元及 30,410,570.98 元；

合并利润表资产减值损失本期列示金额-619,738.46 元，上期将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”

列示金额 9,296.91 元；

母公司利润表资产减值损失本期列示金额-592,581.36 元，上期列示金额 87,932.22 元；

(2) 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表新增“信用减值损失”报表项目，	合并及母公司利润表信用减值损失本期列示金额分别为-868,320.64 元及-670,446.01 元；
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并资产负债表列示其他权益工具 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元，合并资产负债表列示其他权益工具 2019 年 1 月 1 日金额 500,000.00 元； 母公司资产负债表列示其他权益工具 2019 年 12 月 31 日金额 0.00 元，母公司资产负债表列示其他权益工具 2019 年 1 月 1 日金额 500,000.00 元。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

(1) 会计估计变更的内容和原因。

结合公司产业发展及经验积累,为达到集团规模化管理目的,公司 2019 年 1 月更换 ERP 软件管理系统,根据该软件带来经济利益的期限确认其使用寿命,对该软件系统摊销年限进行会计估计变更。

变更前后情况: 软件系统摊销年限由 3 年变更为 3-10 年

会计估计变更对当期以及未来期间的影响数据

单位: 元

报表项目	变更前金额	变更后金额
无形资产	43,719,307.79	44,467,038.88
管理费用	14,370,652.91	13,622,921.82
所得税费用	5,583,757.94	5,695,917.60
净利润	44,177,016.53	44,812,587.96

3. 前期会计差错更正

(1) 投资性房地产列报

安徽凤凰公司 2015 年 7 月公司房产出租给子公司蚌埠艾科滤清器有限公司,2016 年 9 月将房产出租给子公司蚌埠优特燃油系统有限公司,在编制安徽凤凰公司母公司报表时未将其列入投资性房地产进行披露与核算。该项差错更正影响安徽凤凰母公司资产负债表项目列报金额。

对 2015 年、2016 年、2017 年以及 2018 年安徽凤凰公司母公司报表影响:

受影响的报表项目	2015 年母公司报表影响数		2016 年母公司报表影响数	
	期末	期初	期末	期初
投资性房地产	14,547,583.70	0.00	13,696,615.57	14,547,583.70
固定资产	-14,547,583.70	0.00	-13,696,615.57	-14,547,583.70

续上表:

受影响的报表项目	2017 年母公司报表影响数		2018 年母公司报表影响数	
	期末	期初	期末	期初

投资性房地产	12,914,598.79	13,696,615.57	12,200,125.59	12,914,598.79
固定资产	-12,914,598.79	-13,696,615.57	-12,200,125.59	-12,914,598.79

(2) 营业成本分类明细分类错误

本公司 2017、2018 年合并抵消过程中，安徽凤凰滤清器股份有限公司华纺滤材分公司销售给母公司的材料在抵消时全部抵消其他业务成本，致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；同时母公司对蚌埠优特燃油系统有限公司以及蚌埠艾科滤清器有限公司销售的电费以及房租在抵消时全部抵消其他业务成本，致使致使其他业务成本与主营业务成本归集错误；该差错更正仅影响合并以及母公司附注营业收入成本披露明细金额。具体如下：

2017 年度影响明细：

受影响的明细项目	2017 年合并调整前 金额	调整金额	2017 年合并调整后 金额
主营业务成本	192,995,735.31	-1,633,889.81	191,361,845.50
其他业务成本	4,911,371.19	1,633,889.81	6,545,261.00

续上表：

受影响的明细项目	2017 年母公司调整前 金额	调整金额	2017 年母公司调整后 金额
主营业务成本	181,608,921.15	-1,403,685.21	180,205,235.94
其他业务成本	6,871,841.42	1,403,685.21	8,275,526.63

续上表：

受影响的明细项目	2018 年合并调整前 金额	调整金额	2018 年合并调整后 金额
主营业务成本	185,478,804.29	-1,313,480.42	184,165,323.87
其他业务成本	6,714,453.53	1,313,480.42	8,027,933.95

续上表：

受影响的明细项目	2018 年母公司调整 前金额	调整金额	2018 年母公司调整后 金额
主营业务成本	179,224,054.08	-2,742,629.20	176,481,424.88

其他业务成本

7,877,729.73

2,742,629.20

10,620,358.93

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	24,952,248.35	24,952,248.35	
△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			
应收账款	29,624,061.37	29,624,061.37	
应收款项融资			
预付款项	2,298,335.40	2,298,335.40	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	433,707.15	433,707.15	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	63,348,749.48	63,348,749.48	
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	4,135,309.85	4,135,309.85	
流动资产合计	124,792,411.60	124,792,411.60	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	103,225,458.98	103,225,458.98	
在建工程	36,122,674.75	36,122,674.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,514,471.82	42,514,471.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,305,205.32	3,305,205.32	
其他非流动资产	10,333,589.73	10,333,589.73	
非流动资产合计	196,001,400.60	196,001,400.60	
资产总计	320,793,812.20	320,793,812.20	
流动负债			
短期借款			
△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	750,000.00	750,000.00	
应付账款	28,697,887.63	28,697,887.63	
预收款项	1,433,606.59	1,433,606.59	
合同负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△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	5,168,870.10	5,168,870.10	
应交税费	3,536,927.12	3,536,927.12	
其他应付款	1,137,900.00	1,137,900.00	
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	40,725,191.44	40,725,191.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	20,435,359.00	20,435,359.00	
递延所得税负债	381,354.31	381,354.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,816,713.31	25,816,713.31	
负 债 合 计	66,541,904.75	66,541,904.75	
所有者权益			
股本	60,060,000.00	60,060,000.00	
其他权益工具			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	66,650,191.64	66,650,191.64	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,415,735.48	13,415,735.48	
△一般风险准备			
未分配利润	114,051,489.87	114,051,489.87	
归属于母公司股东权益合计	254,177,416.99	254,177,416.99	
少数股东权益	74,490.46	74,490.46	
股东权益合计	254,251,907.45	254,251,907.45	
负债及股东权益合计	320,793,812.20	320,793,812.20	

各项目调整情况的说明:

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	24,223,106.08	24,223,106.08	
△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			
应收账款	30,006,992.31	30,006,992.31	
应收款项融资			
预付款项	2,028,109.62	2,028,109.62	
△应收保费			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	11,302,278.08	11,302,278.08	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	57,268,828.90	57,268,828.90	
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	4,133,297.74	4,133,297.74	
流动资产合计	128,962,612.73	128,962,612.73	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	500,000.00		-500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,500,000.00	6,500,000.00	
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	12,200,125.59	12,200,125.59	
固定资产	82,984,232.96	82,984,232.96	
在建工程	36,122,674.75	36,122,674.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,514,471.82	42,514,471.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,305,205.32	3,305,205.32	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	9,627,837.87	9,627,837.87	
非流动资产合计	193,754,548.31	193,754,548.31	
资产总计	322,717,161.04	322,717,161.04	
流动负债			
短期借款			
△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	750,000.00	750,000.00	
应付账款	27,033,948.18	27,033,948.18	
预收款项	1,399,153.19	1,399,153.19	
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	4,127,504.93	4,127,504.93	
应交税费	3,397,078.63	3,397,078.63	
其他应付款	1,137,900.00	1,137,900.00	
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	37,845,584.93	37,845,584.93	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	20,435,359.00	20,435,359.00	
递延所得税负债	381,354.31	381,354.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,816,713.31	25,816,713.31	
负 债 合 计	63,662,298.24	63,662,298.24	
所有者权益			
股本	60,060,000.00	60,060,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	84,786,482.57	84,786,482.57	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,415,735.48	13,415,735.48	
△一般风险准备			
未分配利润	100,792,644.75	100,792,644.75	
股东权益合计	259,054,862.80	259,054,862.80	
负债及股东权益合计	322,717,161.04	322,717,161.04	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	71,849.97	53,668.83
银行存款	40,268,080.41	23,805,676.52
其他货币资金		1,092,903.00
合计	<u>40,339,930.38</u>	<u>24,952,248.35</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>		

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项0.00元。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	41,209,211.88
1-2年（含2年）	769,115.14
2-3年（含3年）	
3-4年（含4年）	121,915.05
4-5年（含5年）	
5年以上	
合计	<u>42,100,242.07</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>42,100,242.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,259,287.16</u>		<u>39,840,954.91</u>
其中：账龄分析组合	42,100,242.07	100.00	2,259,287.16	5.37	39,840,954.91
合计	<u>42,100,242.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,259,287.16</u>		<u>39,840,954.91</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

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（%）	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备	<u>31,246,027.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,621,966.15</u>		<u>29,624,061.37</u>
其中：账龄分析组合	31,246,027.52	100.00	1,621,966.15	5.19	29,624,061.37
合计	<u>31,246,027.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,621,966.15</u>		<u>29,624,061.37</u>

按单项计提坏账准备的说明：

公司对于单项风险特征明显的应收款项，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

账龄分析组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	41,209,211.88	2,060,460.60	5.00
1-2 年（含 2 年）	769,115.14	76,911.51	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	121,915.05	121,915.05	100.00
合计	42,100,242.07	2,259,287.16	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,621,966.15	735,712.76		98,391.75	2,259,287.16
合计	1,621,966.15	735,712.76		98,391.75	2,259,287.16

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,391.75

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	货款	4,134,792.25	9.82	206,739.61
Wesfil Australia PTY Ltd.	货款	3,786,990.25	9.00	189,349.51
Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG	货款	3,355,210.71	7.97	167,760.54
Herth+Buss Fahrzeugteile GmbH & Co. KG	货款	2,572,479.56	6.11	128,623.98
P. C. Vaughan Mfg. Corp.	货款	2,363,528.50	5.61	118,176.43
<u>合计</u>		<u>16,213,001.27</u>	<u>38.51</u>	<u>810,650.07</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,106,412.46	63.29	2,124,722.70	92.45
1-2年(含2年)	480,443.72	27.48	154,558.50	6.72
2-3年(含3年)	150,970.88	8.64	12,668.56	0.55
3年以上	10,262.82	0.59	6,385.64	0.28
<u>合计</u>	<u>1,748,089.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,298,335.40</u>	<u>100.00</u>

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽省红盾商标事务有限公司	非关联方	600,000.00	34.32
马钢(合肥)钢材加工有限公司	非关联方	406,415.88	23.25
蚌埠市兰天模具科技有限公司	非关联方	88,305.17	5.05
深圳市鲲鹏会展有限公司	非关联方	73,500.00	4.20
深圳市俊诚兴五金塑胶有限公司	非关联方	62,650.00	3.58
<u>合计</u>		<u>1,230,871.05</u>	<u>70.40</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	718,402.47	433,707.15
<u>合计</u>	<u>718,402.47</u>	<u>433,707.15</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	604,545.78
1-2 年（含 2 年）	88,954.42
2-3 年（含 3 年）	128,050.00
3-4 年（含 4 年）	135,400.00
4-5 年（含 5 年）	96,700.00
5 年以上	17,420.00
<u>合计</u>	<u>1,071,070.20</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	86,417.00	54,837.00
押金、保证金	832,870.00	355,750.00
电费		140,660.00
其他	151,783.20	102,520.00
<u>合计</u>	<u>1,071,070.20</u>	<u>653,767.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	220,059.85			220,059.85
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	132,607.88			132,607.88

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2019 年 12 月 31 日余额 352,667.73 352,667.73

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合	<u>220,059.85</u>	<u>132,607.88</u>				<u>352,667.73</u>
计提坏账准备						
其中：账龄分析法组合	220,059.85	132,607.88				352,667.73
<u>合计</u>	<u>220,059.85</u>	<u>132,607.88</u>				<u>352,667.73</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏悦达汽车用品有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	18.67	10,000.00
蚌埠益铭晖塑模科技有限公司	其他	101,046.40	1 年以内	9.43	5,052.32
蚌埠市锐成汽车配件有限公司	押金、保证金	155,100.00	2-3 年/3-4 年 /4-5 年	14.48	127,050.00
蚌埠市圣博塑模科技有限公司	押金、保证金	141,500.00	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3-4 年	13.21	46,050.00
杨光品	备用金	86,417.00	1 年以内/1-2 年	8.07	5,608.57
<u>合计</u>		<u>684,063.40</u>		<u>63.86</u>	<u>193,760.89</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价 准备	账面 价值		存货跌价 准备	账面 价值
原材料	21,220,742.42	412,415.06	20,808,327.36	19,945,290.38		19,945,290.38
在产品	6,080,496.32	151,819.73	5,928,676.59	3,831,426.90		3,831,426.90
库存商品	29,372,892.80	55,503.67	29,317,389.13	30,484,791.84		30,484,791.84

项目	账面 余额	期末余额	账面 价值	账面 余额	期初余额	账面 价值
		存货跌价 准备			存货跌价 准备	
发出商品	12,489,282.39		12,489,282.39	9,087,240.36		9,087,240.36
<u>合计</u>	<u>69,163,413.93</u>	<u>619,738.46</u>	<u>68,543,675.47</u>	<u>63,348,749.48</u>		<u>63,348,749.48</u>

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	转回或转销	其他	
原材料		412,415.06				412,415.06
在产品		151,819.73				151,819.73
库存商品		55,503.67				55,503.67
<u>合计</u>		<u>619,738.46</u>				<u>619,738.46</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料成本高于可变现净值	
在产品	原材料成本高于可变现净值	
库存商品	库存商品成本高于可变现净值	

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,344,559.76	4,022,963.72
预缴的税费		112,346.13
<u>合计</u>	<u>1,344,559.76</u>	<u>4,135,309.85</u>

（七）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
武汉一家仁实业投资合伙企业（有限合伙）		500,000.00
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>

（八）固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,881,477.60	103,225,458.98
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>98,881,477.60</u>	<u>103,225,458.98</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	107,078,016.91	48,765,842.67	3,802,878.05	3,371,172.18	3,723,142.38	<u>166,741,052.19</u>
2. 本期增加金额		<u>5,693,381.68</u>	<u>516,365.30</u>	<u>98,761.06</u>	<u>17,281.55</u>	<u>6,325,789.59</u>
(1) 购置		3,903,354.59	516,365.30	98,761.06	17,281.55	<u>4,535,762.50</u>
(2) 在建工程转入		1,790,027.09				<u>1,790,027.09</u>
3. 本期减少金额			<u>50,760.00</u>			<u>50,760.00</u>
(1) 处置或报废			50,760.00			<u>50,760.00</u>
4. 期末余额	<u>107,078,016.91</u>	<u>54,459,224.35</u>	<u>4,268,483.35</u>	<u>3,469,933.24</u>	<u>3,740,423.93</u>	<u>173,016,081.78</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,178,673.88	24,637,567.16	2,807,170.98	2,699,240.81	3,192,940.38	<u>63,515,593.21</u>
2. 本期增加金额	<u>5,266,156.98</u>	<u>4,469,148.42</u>	<u>302,289.46</u>	<u>412,411.82</u>	<u>170,611.69</u>	<u>10,620,618.37</u>
(1) 计提	5,266,156.98	4,469,148.42	302,289.46	412,411.82	170,611.69	<u>10,620,618.37</u>
3. 本期减少金额			<u>1,607.40</u>			<u>1,607.40</u>
(1) 处置或报废			1,607.40			<u>1,607.40</u>
4. 期末余额	<u>35,444,830.86</u>	<u>29,106,715.58</u>	<u>3,107,853.04</u>	<u>3,111,652.63</u>	<u>3,363,552.07</u>	<u>74,134,604.18</u>
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>71,633,186.05</u>	<u>25,352,508.77</u>	<u>1,160,630.31</u>	<u>358,280.61</u>	<u>376,871.86</u>	<u>98,881,477.60</u>
2. 期初账面价值	<u>76,899,343.03</u>	<u>24,128,275.51</u>	<u>995,707.07</u>	<u>671,931.37</u>	<u>530,202.00</u>	<u>103,225,458.98</u>

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,438,713.01	36,122,674.75
<u>合计</u>	<u>112,438,713.01</u>	<u>36,122,674.75</u>

2. 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
研发综合楼	51,543,298.28		51,543,298.28	34,317,518.90		34,317,518.90
2、6、7 车间	60,745,120.36		60,745,120.36			
高低压设备	150,294.37		150,294.37	150,294.37		150,294.37
无纺布机				1,654,861.48		1,654,861.48
<u>合计</u>	<u>112,438,713.01</u>		<u>112,438,713.01</u>	<u>36,122,674.75</u>		<u>36,122,674.75</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其 他 减少额	期末余额
研发综合楼	60,000,000.00	34,317,518.90	17,225,779.38			51,543,298.28
2、6、7 车 间	83,461,200.00		60,745,120.36			60,745,120.36
无纺布机		1,654,861.48	92,762.14	1,747,623.62		0.00

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
85.91	85.91				自有资金
72.78	72.78	1,264,225.67	1,264,225.67	5.79	借款
100.00	100.00				自有资金

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	45,349,500.52	1,221,436.47	<u>46,570,936.99</u>
2. 本期增加金额		<u>3,204,561.74</u>	<u>3,204,561.74</u>
(1) 购置		3,204,561.74	<u>3,204,561.74</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>45,349,500.52</u>	<u>4,425,998.21</u>	<u>49,775,498.73</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,869,738.96	1,186,726.21	<u>4,056,465.17</u>
2. 本期增加金额	<u>907,037.16</u>	<u>344,957.52</u>	<u>1,251,994.68</u>
(1) 计提	907,037.16	344,957.52	<u>1,251,994.68</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>3,776,776.12</u>	<u>1,531,683.73</u>	<u>5,308,459.85</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>41,572,724.40</u>	<u>2,894,314.48</u>	<u>44,467,038.88</u>
2. 期初账面价值	<u>42,479,761.56</u>	<u>34,710.26</u>	<u>42,514,471.82</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
信用减值	2,171,397.36	325,709.60	1,599,343.10	239,901.47
递延收益	28,684,502.32	4,302,675.35	20,435,359.00	3,065,303.85

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
存货减值	592,581.36	88,887.20		
<u>合计</u>	<u>31,448,481.04</u>	<u>4,717,272.15</u>	<u>22,034,702.10</u>	<u>3,305,205.32</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
累计折旧	6,579,909.56	986,986.43	2,542,362.01	381,354.31
<u>合计</u>	<u>6,579,909.56</u>	<u>986,986.43</u>	<u>2,542,362.01</u>	<u>381,354.31</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	440,557.53	242,682.90
存货减值	27,157.10	
可抵扣亏损	2,567,766.65	5,001,014.54
<u>合计</u>	<u>3,035,481.28</u>	<u>5,243,697.44</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	171,393.59	385,465.78	
2021	1,259,788.94	1,353,512.68	
2022	600,882.70	2,899,238.82	
2023	362,797.26	362,797.26	
2024	172,904.16		
<u>合计</u>	<u>2,567,766.65</u>	<u>5,001,014.54</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,068,700.54		3,068,700.54	7,129,027.99		7,129,027.99
未完工软件				3,204,561.74		3,204,561.74
<u>合计</u>	<u>3,068,700.54</u>		<u>3,068,700.54</u>	<u>10,333,589.73</u>		<u>10,333,589.73</u>

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		750,000.00
<u>合计</u>		<u>750,000.00</u>

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	27,229,669.97	26,254,831.96
应付运费	1,426,454.64	1,054,281.81
工程设备款	3,070,576.33	1,388,773.86
水电费	221,050.70	
<u>合计</u>	<u>31,947,751.64</u>	<u>28,697,887.63</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,405,601.10	1,433,606.59
<u>合计</u>	<u>1,405,601.10</u>	<u>1,433,606.59</u>

2. 期末不存在账龄超过1年的重要预收账款。

(十六) 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
一、短期薪酬	5,168,870.10	49,902,159.77	49,568,692.85	5,502,337.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,922,026.14	5,922,026.14	
三、辞退福利		25,141.75	25,141.75	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>5,168,870.10</u>	<u>55,849,327.66</u>	<u>55,515,860.74</u>	<u>5,502,337.02</u>

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,160,470.10	43,056,073.38	42,723,806.46	5,492,737.02
二、职工福利费		2,622,170.09	2,622,170.09	
三、社会保险费		<u>3,197,767.82</u>	<u>3,197,767.82</u>	
其中：医疗保险费		2,830,161.71	2,830,161.71	
工伤保险费		119,864.13	119,864.13	
生育保险费		247,741.98	247,741.98	
四、住房公积金		918,395.40	918,395.40	
五、工会经费和职工教育经费	8,400.00	107,753.08	106,553.08	9,600.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>5,168,870.10</u>	<u>49,902,159.77</u>	<u>49,568,692.85</u>	<u>5,502,337.02</u>

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
1. 基本养老保险		5,753,807.72	5,753,807.72	
2. 失业保险费		168,218.42	168,218.42	
<u>合计</u>		<u>5,922,026.14</u>	<u>5,922,026.14</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一次性辞退福利	25,141.75	
<u>合计</u>	<u>25,141.75</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	857,999.94	3,143,191.13
2. 增值税	395,327.91	147,011.32
3. 土地使用税	377,337.61	
4. 房产税	232,471.47	232,677.19
5. 代扣代缴个人所得税	24,041.40	12,377.08
6. 其他	1,670.40	1,670.40
<u>合计</u>	<u>1,888,848.73</u>	<u>3,536,927.12</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	231,892.40	1,137,900.00
<u>合计</u>	<u>231,892.40</u>	<u>1,137,900.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	107,900.00	1,137,900.00
其他	123,992.40	
<u>合计</u>	<u>231,892.40</u>	<u>1,137,900.00</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,500,000.00	
<u>合 计</u>	<u>4,500,000.00</u>	

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	45,500,000.00	5,000,000.00	5.65%-6.15%
<u>合计</u>	<u>45,500,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	

(二十一) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,435,359.00	8,548,600.00	299,456.68	28,684,502.32	政府补助
<u>合计</u>	<u>20,435,359.00</u>	<u>8,548,600.00</u>	<u>299,456.68</u>	<u>28,684,502.32</u>	

涉及政府补助的项目：

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	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
凤凰纳米厂房补贴	2,429,000.00			173,500.00		2,255,500.00	与资产相关
研发设备补贴	409,359.00			125,956.68		283,402.32	与资产相关
年产4500万只高端滤清器项目补贴 (综合楼、研发车间)	17,597,000.00	8,548,600.00				26,145,600.00	与资产相关
合计	<u>20,435,359.00</u>	<u>8,548,600.00</u>		<u>299,456.68</u>		<u>28,684,502.32</u>	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>32,872,500.00</u>				<u>-325,000.00</u>	<u>-325,000.00</u>	<u>32,547,500.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>5,320,000.00</u>				<u>-662,500.00</u>	<u>-662,500.00</u>	<u>4,657,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5,320,000.00				-662,500.00	-662,500.00	4,657,500.00
4. 境外持股	<u>27,552,500.00</u>				<u>337,500.00</u>	<u>337,500.00</u>	<u>27,890,000.00</u>
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	27,552,500.00				337,500.00	337,500.00	27,890,000.00
二、无限售条件流通股份	27,187,500.00				325,000.00	325,000.00	27,512,500.00
1. 人民币普通股	27,187,500.00				325,000.00	325,000.00	27,512,500.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他		
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	60,060,000.00						60,060,000.00

（二十三）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	57,532,019.94			57,532,019.94
其他资本公积	9,118,171.70			9,118,171.70
合计	66,650,191.64			66,650,191.64

（二十四）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	13,415,735.48	4,242,906.63		17,658,642.11
合计	13,415,735.48	4,242,906.63		17,658,642.11

注：本期盈余公积变动的原因主要是母公司净利润的10%提取法定盈余公积导致。

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	114,051,489.87	88,967,856.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	114,051,489.87	<u>88,967,856.97</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,879,093.71	31,907,525.29
减：提取法定盈余公积	4,242,906.63	3,220,292.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,603,600.00	3,603,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>151,084,076.95</u>	<u>114,051,489.87</u>

（二十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,622,451.68	190,714,702.74	262,249,110.63	184,165,323.87
其他业务	9,299,559.40	6,845,894.15	10,492,895.08	8,027,933.95
<u>合计</u>	<u>292,922,011.08</u>	<u>197,560,596.89</u>	<u>272,742,005.71</u>	<u>192,193,257.82</u>

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	572,896.86	1,100,258.99	5%、7%
教育费附加	251,396.99	471,539.56	3%
地方教育费附加	167,598.00	314,359.70	2%
房产税	929,885.88	929,474.47	1.2%、12% 6元/平方米、7元/平方米、
土地使用税	1,476,632.95	874,214.59	8元/平方米、10元/平方米、 12元/平方米
车船使用税	14,358.72	10,559.60	从量计征，按车型定额征收
印花税	97,658.00	95,420.40	0.3‰、1‰、0.05‰
其他	178,340.84	173,282.00	
<u>合计</u>	<u>3,688,768.24</u>	<u>3,969,109.31</u>	

（二十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	14,097,894.63	13,635,498.25
广告宣传费	2,139,310.69	2,161,409.08
职工薪酬	3,107,552.35	2,891,928.41
业务招待费	436,388.41	370,605.93
差旅费	446,826.06	688,650.64
折旧及摊销	136,999.06	139,565.98
其他	548,648.83	240,465.53
<u>合计</u>	<u>20,913,620.03</u>	<u>20,128,123.82</u>

（二十九）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,062,466.80	5,885,563.70
折旧及摊销	2,209,028.63	2,370,712.76
办公费	973,967.55	295,439.22
业务招待费	242,447.82	130,615.20
差旅费	849,108.08	871,181.99
中介机构费	523,016.66	353,951.03
咨询服务费	575,024.19	122,916.19
保险费	629,412.93	546,994.80
修理费	557,623.80	133,565.34
其他	1,000,825.36	924,421.90
<u>合计</u>	<u>13,622,921.82</u>	<u>11,635,362.13</u>

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,024,337.25	4,712,704.98
直接投入费用	7,285,923.12	5,679,191.43
折旧	545,064.33	558,301.98
其他相关费用	229,344.01	357,325.99
<u>合计</u>	<u>13,084,668.71</u>	<u>11,307,524.38</u>

（三十一）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		197,796.69
减：利息收入	58,137.72	79,899.19
汇兑损益	-59,876.79	-436,461.57
其他	132,224.70	144,455.25
<u>合计</u>	<u>14,210.19</u>	<u>-174,108.82</u>

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
工业发展专项资金		120,000.00
凤凰纳米厂房补贴	173,500.00	173,500.00

财政贡献奖	200,000.00	
外贸促进政策资金	387,000.00	124,000.00
研发设备补贴	125,956.68	125,956.68
省市两级发明专利奖项	204,240.00	159,049.06
先进单位奖励		2,000.00
制造强省建设资金	80,000.00	400,000.00
创新型省份建设专项资金	27,000.00	401,000.00
失业保险稳岗补贴	5,038,810.00	140,895.00
企业职工岗位提升培训补贴	45,600.00	184,000.00
战略性新兴产业企业补贴		100,000.00
个税返还手续费	6,834.23	8,919.65
高新技术企业补助	1,000,000.00	
科技保险补助	108,000.00	
商标奖励	200,000.00	
中小企业国际市场开拓资金补贴	215,900.00	
重新通过高企认定补助	100,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,912,840.91</u>	<u>1,939,320.39</u>

（三十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收益		281,773.97
<u>合计</u>		<u>281,773.97</u>

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-735,712.76	
其他应收款坏账损失	-132,607.88	
<u>合计</u>	<u>-868,320.64</u>	

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		9,296.91
二、存货跌价损失	-619,738.46	
<u>合计</u>	<u>-619,738.46</u>	<u>9,296.91</u>

（三十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-29,820.03	193,062.65
<u>合计</u>	<u>-29,820.03</u>	<u>193,062.65</u>

（三十七）营业外收入

分类列示

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
违约金收入		5,426.00	
其他	115,001.16		115,001.16
<u>合计</u>	<u>115,001.16</u>	<u>5,426.00</u>	<u>115,001.16</u>

（三十八）营业外支出

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
资产报废损失		16,488.45	
对外捐赠	4,400.00		4,400.00
赔偿款	4,068.00		4,068.00
滞纳金	30,214.58		30,214.58
<u>合计</u>	<u>38,682.58</u>	<u>16,488.45</u>	<u>38,682.58</u>

（三十九）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	6,502,352.31	6,493,154.86
递延所得税费用	-806,434.71	-2,200,554.87
<u>合计</u>	<u>5,695,917.60</u>	<u>4,292,599.99</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,508,505.56	36,095,128.54
按适用税率计算的所得税费用	7,576,275.83	5,414,269.28
子公司适用不同税率的影响	212,733.52	-40,039.53

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响		8,569.54
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,319.65	32,267.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-662,386.17	-16,213.58
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		110,358.14
税法规定的额外可扣除项目	-1,472,025.23	-1,216,611.83
所得税费用合计	<u>5,695,917.60</u>	<u>4,292,599.99</u>

（四十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,161,984.23	19,236,863.71
利息收入	58,137.72	79,899.19
营业外收入	115,001.16	
招标保证金		12,296,620.00
往来款及其他	1,389,490.37	435,895.53
<u>合计</u>	<u>17,724,613.48</u>	<u>32,049,278.43</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招标保证金	1,030,000.00	11,278,920.00
运输费	14,091,607.95	13,635,498.25
差旅费	1,298,333.69	1,559,832.63
广告费	1,339,403.06	2,161,409.08
办公费	1,384,172.66	295,439.22
中介机构费用	523,016.66	353,951.03
招待费	678,554.23	501,221.13
保险费	629,412.93	546,994.80
研发费用	6,742,971.67	5,021,689.63
咨询服务费	548,631.06	122,916.19

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,943,372.24	2,041,860.18
<u>合计</u>	<u>30,209,476.15</u>	<u>37,519,732.14</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资武汉一家仁实业投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资武汉一家仁实业投资合伙企业（有限合伙）		500,000.00
<u>合计</u>		<u>500,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,092,903.00	3,039,472.00
<u>合计</u>	<u>1,092,903.00</u>	<u>3,039,472.00</u>

（四十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,812,587.96	31,802,528.55
加：资产减值准备	1,488,059.10	-9,296.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,620,618.37	11,110,121.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,251,994.68	979,323.03
长期待摊费用摊销		
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）	29,820.03	-193,062.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,488.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	195,954.19	93,988.08
投资损失（收益以“－”号填列）		-281,773.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,412,066.83	-2,581,909.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	605,632.12	381,354.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,814,664.45	-11,812,145.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,819,663.98	2,158,312.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,455,979.82	12,901,808.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>59,414,251.01</u>	<u>44,565,736.38</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	40,339,930.38	23,859,345.35
减：现金的期初余额	23,859,345.35	21,781,720.50
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	<u>16,480,585.03</u>	<u>2,077,624.85</u>

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	<u>40,339,930.38</u>	<u>23,859,345.35</u>
其中：库存现金	71,849.97	53,668.83
可随时用于支付的银行存款	40,268,080.41	23,805,676.52
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	<u>40,339,930.38</u>	<u>23,859,345.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		1,092,903.00

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,021,772.95	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	34,955,933.27	抵押
<u>合计</u>	<u>57,977,706.22</u>	

（四十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,590,026.67</u>
其中：美元	465,220.83	6.9762	3,245,473.55
欧元	44,085.87	7.8155	344,553.12
应收账款			<u>18,805,933.42</u>
其中：美元	2,695,727.39	6.9762	18,805,933.42

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外贸促进政策资金	387,000.00	其他收益	387,000.00
省市两级发明专利奖项	204,240.00	其他收益	204,240.00
制造强省建设资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
创新型省份建设专项资金	27,000.00	其他收益	27,000.00
失业保险稳岗补贴	5,038,810.00	其他收益	5,038,810.00
企业职工岗位提升培训补贴	45,600.00	其他收益	45,600.00
个税返还手续费	6,834.23	其他收益	6,834.23
凤凰纳米厂房补贴	3,470,000.00	递延收益、其他收益	173,500.00
研发设备补贴	724,100.00	递延收益、其他收益	125,956.68
高新技术企业补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技保险补助	108,000.00	其他收益	108,000.00
商标奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	215,900.00	其他收益	215,900.00
财政贡献奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
重新通过高企认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
年产 4500 万只高端滤清器项目 （综合楼、研发车间）	26,145,600.00	递延收益	
<u>合计</u>	<u>37,953,084.23</u>		<u>7,912,840.91</u>

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
蚌埠优特燃油系统有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产销售	75.00		75.00	设立
蚌埠艾科滤清器有限公司	蚌埠市	蚌埠市	生产销售	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	40,339,930.38			<u>40,339,930.38</u>
应收账款	39,840,954.91			<u>39,840,954.91</u>
其他应收款	718,402.47			<u>718,402.47</u>

（2）2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
		资产	资产	
货币资金	24,952,248.35			<u>24,952,248.35</u>
应收账款	29,624,061.37			<u>29,624,061.37</u>
其他应收款	433,707.15			<u>433,707.15</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
其他权益工具投资			500,000.00	<u>500,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
应付账款		31,947,751.64	<u>31,947,751.64</u>
其他应付款		231,892.40	<u>231,892.40</u>
一年内到期的非流动负债		4,500,000.00	<u>4,500,000.00</u>
长期借款		45,500,000.00	<u>45,500,000.00</u>

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	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	合计
应付票据		750,000.00	<u>750,000.00</u>
应付账款		28,697,887.63	<u>28,697,887.63</u>
其他应付款		1,137,900.00	<u>1,137,900.00</u>
长期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、应收票据、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）应收账款、和六、（四）其他应收款中。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	31,947,751.64				<u>31,947,751.64</u>
其他应付款	231,892.40				<u>231,892.40</u>
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00				<u>4,500,000.00</u>
长期借款		12,500,000.00	9,000,000.00	24,000,000.00	<u>45,500,000.00</u>

接上表：

项目	2019年1月1日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据	750,000.00				<u>750,000.00</u>
应付账款	28,697,887.63				<u>28,697,887.63</u>
其他应付款	1,137,900.00				<u>1,137,900.00</u>
长期借款		1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内借款为长期借款，借款利率为固定利率。截至报告期末，本公司长期借款合计为5000万元，由于该项借款为专项借款，借款利息资本化，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润不产生影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50	0.00	0.00
人民币	-50	0.00	0.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50	0.00	0.00
人民币	-50	0.00	0.00

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述

假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	1,049,858.04	892,379.33
人民币对美元升值	1.00%	-1,049,858.04	-892,379.33
人民币对欧元贬值	1.00%	637,313.14	541,716.17
人民币对欧元升值	1.00%	-637,313.14	-541,716.17

接上表：

项目	上期期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	970,294.24	824,750.11
人民币对美元升值	1.00%	-970,294.24	-824,750.11
人民币对欧元贬值	1.00%	580,484.43	493,411.76
人民币对欧元升值	1.00%	-580,484.43	-493,411.76

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本

公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本公司的最终控制人及一致行动人为自然人巫界树、巫玟翰、巫玟桦。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、在子公司中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨光品	子公司参股股东
蚌埠市菲尼斯过滤技术有限公司	股东

（四）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
巫界树	65,000,000.00	2018.12.14	2023.12.14	否
蚌埠市菲尼斯过滤技术有限公司	65,000,000.00	2018.12.14	2023.12.14	否

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,753,072.77	2,461,479.08

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨光品	86,417.00	5,608.57	48,837.00	2,441.85

十三、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司于2020年4月29日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司2019年度利润分配的预案》，拟以公司现有总股本60,060,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.20元（含税），共计分配利润人民币7,207,200.00元。上述分配方案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司根据附注三、(三十)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(二) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
2、6、7 车间	5.79%	1,264,225.67

(三) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑收益	-59,876.79

项目	本期金额
<u>合计</u>	<u>-59,876.79</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,548,297.44
1-2 年（含 2 年）	769,115.14
<u>合计</u>	<u>40,317,412.58</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>46,363.68</u>	<u>0.11</u>			<u>46,363.68</u>
其中：单项金额不重大单项计提坏账准备	46,363.68	0.11			46,363.68
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>40,271,048.90</u>	<u>99.89</u>	<u>2,052,008.20</u>		<u>38,219,040.70</u>
其中：账龄分析组合	40,271,048.90	99.89	2,052,008.20	5.10	38,219,040.70
<u>合计</u>	<u>40,317,412.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,052,008.20</u>		<u>38,265,404.38</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	<u>1,731,490.34</u>	<u>5.50</u>			<u>1,731,490.34</u>
其中：单项金额不重大单项计提坏账准备	1,731,490.34	5.50			1,731,490.34
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>29,768,742.07</u>	<u>94.50</u>	<u>1,493,240.10</u>		<u>28,275,501.97</u>
其中：账龄分析组合	29,768,742.07	94.50	1,493,240.10	5.02	28,275,501.97
<u>合计</u>	<u>31,500,232.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,493,240.10</u>		<u>30,006,992.31</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,501,933.76	1,975,096.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	769,115.14	76,911.51	10.00
<u>合计</u>	<u>40,271,048.90</u>	<u>2,052,008.20</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组						
合计提坏账准备	1,493,240.10	657,159.85		98,391.75		2,052,008.20
<u>合计</u>	<u>1,493,240.10</u>	<u>657,159.85</u>		<u>98,391.75</u>		<u>2,052,008.20</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,391.75

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	货款	4,134,792.25	10.26	206,739.61
Wesfil Australia PTY Ltd.	货款	3,786,990.25	9.39	189,349.51
Ferdinand Bilstein GmbH+Co. KG	货款	3,355,210.71	8.32	167,760.54
Herth+Buss Fahrzeugteile GmbH & Co. KG	货款	2,572,479.56	6.38	128,623.98
P. C. Vaughan Mfg. Corp.	货款	2,363,528.50	5.86	118,176.43
<u>合计</u>		<u>16,213,001.27</u>	<u>40.21</u>	<u>810,650.07</u>

6. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司不存在转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,930,879.87	11,302,278.08
<u>合计</u>	<u>10,930,879.87</u>	<u>11,302,278.08</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,325,699.59
1-2 年（含 2 年）	3,412,932.03
2-3 年（含 3 年）	3,211,517.41
3-4 年（含 4 年）	24,600.00
4-5 年（含 5 年）	58,100.00
5 年以上	17,420.00
<u>合计</u>	<u>11,050,269.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	327,120.00	42,000.00
房租、电费	6,399,563.83	8,357,548.79
周转金	4,197,202.00	2,916,712.29
其他	126,383.20	92,120.00
<u>合计</u>	<u>11,050,269.03</u>	<u>11,408,381.08</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	106,103.00			<u>106,103.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	13,286.16			<u>13,286.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>119,389.16</u>			<u>119,389.16</u>

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>106,103.00</u>	<u>13,286.16</u>			<u>119,389.16</u>
其中：账龄分析组合	106,103.00	13,286.16			119,389.16
合计	<u>106,103.00</u>	<u>13,286.16</u>			<u>119,389.16</u>

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
蚌埠艾科滤清器有限公司	往来款	7,745,615.83	1 年以内/ 1-2 年/2-3 年	70.09	
蚌埠优特燃油滤系统有限公司	往来款	2,851,150.00	1 年以内/ 1-2 年/2-3 年	25.80	
江苏悦达汽车用品有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	1.81	10,000.00
蚌埠益铭晖塑模科技有限公司	其他	101,046.40	1 年以内	0.91	5,052.32
蚌埠市莱特汽车配件有限公司	押金、保证金	67,520.00	4-5 年/5 年以上	0.61	67,520.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
<u>合计</u>		<u>10,965,332.23</u>		<u>99.22</u>	<u>82,572.32</u>

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
<u>合计</u>	<u>6,500,000.00</u>		<u>6,500,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>		<u>6,500,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	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
蚌埠优特燃油系统有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
蚌埠艾科滤清器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>6,500,000.00</u>			<u>6,500,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,290,590.73	185,379,484.54	254,151,420.63	176,481,424.88
其他业务	11,364,734.51	8,964,563.19	12,596,871.88	10,620,358.93
<u>合计</u>	<u>285,655,325.24</u>	<u>194,344,047.73</u>	<u>266,748,292.51</u>	<u>187,101,783.81</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收		281,773.97
<u>合计</u>		<u>281,773.97</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-29,820.03	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	7,906,006.68	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,318.58	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	7,952,505.23	
减：所得税影响金额	1,173,760.17	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,778,745.06	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,778,000.31	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益	744.75	

(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	16.37	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.89	0.63	0.63

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：

公司董事会办公室。