



詮芯·臻心

BETTER CORE · BETTER CARE

2023年年度报告

安徽凤凰滤清器股份有限公司
ANHUI PHOENIX FILTER CO., LTD

证券简称:安徽凤凰

股票代码:832000

公告编号:2024-028

<http://www.phoenixfilters.net>

2023年大事记

报告期内,公司取得发明专利2项,取得实用新型专利6项



报告期内,公司荣获安徽省劳动竞赛先进集体、安徽省五一劳动奖状



报告期内,公司通过第二批国家级专精特新“小巨人”复核



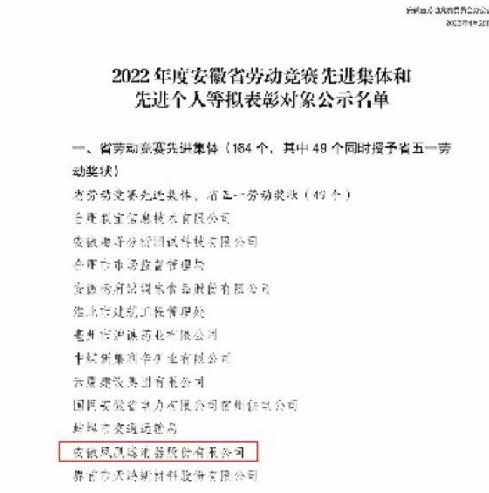
报告期内,公司副董事长、总经理陈登宇先生被中国内燃机工业协会标准化工作委员会聘请为第三届委员



报告期内,公司参与制定行业标准1项,团体标准3项



标准编号	标准名称	英文名称	代替标准	发布日期	实施日期
1	QC/T 3989-2023	汽车空调滤清器	代替标准: QC/T 3989-2015 替代标准: QC/T 3989-2015 替代标准: QC/T 3989-2015	2023-12-29	2024-07-01
2	QC/T 3989-2023	汽车空调滤清器技术规范		2023-04-30	2023-10-01



报告期内,公司荣获国家级绿色工厂荣誉

工业和信息化部办公厅关于公布2023年度绿色制造名单及试点推行“企业绿码”有关事项的通知

各省、自治区、直辖市及计划单列市、新疆生产建设兵团工业和信息化主管部门:
为推动制造业高端化、智能化、绿色化发展,加快构建绿色制造和服务体系,经中组单位自评申报、第三方机构评价、工业和信息化部主管部门评估认定及专家论证、公示等程序,确定了2023年度绿色制造名单,现予以公布,同时启动绿色工厂试点推行“企业绿码”。有关事项通知如下。

附件1

序号	地区	工厂名称	第三方评价机构名称
536	安徽	安徽科锐光电股份有限公司	安徽中德检测科技有限公司
537	安徽	安徽海山精密铸造有限公司	安徽德源工程技术有限公司
538	安徽	马鞍山祥冠包装有限公司	安徽中德检测科技有限公司
539	安徽	安徽大康(集团)股份有限公司	安徽省质量技术评价中心
540	安徽	安徽弘源海味食品股份有限公司	安徽省质量技术评价中心
541	安徽	安徽科益特铝业股份有限公司	安徽德源工程技术有限公司
542	安徽	安福科(蚌埠)压缩机有限公司	安徽德源工程技术有限公司
543	安徽	合肥美的康维设备有限公司	安徽省质量技术评价中心
544	安徽	中孚长江铜业新材料有限公司	安徽德源工程技术有限公司
545	安徽	安徽中誉住宅工业发展股份有限公司	安徽中天工程技术有限公司
546	安徽	安徽新能食品生物科技有限公司	中冶中天工程技术有限公司
547	安徽	安徽智研门业股份有限公司	安徽工业大学
548	安徽	安徽嘉星新材料科技有限公司	中冶中天工程技术有限公司
549	安徽	安徽凤凰滤清器股份有限公司	北京联合智业企业发展研究院
550	安徽	安徽美祥实业有限公司	安徽工业大学
551	安徽	安徽光耀环保科技有限公司	安徽省质量技术评价中心
552	安徽	安徽华业香料股份有限公司	中孚检测检测技术有限公司
553	安徽	安徽省矿业机械装备有限责任公司	安徽工业大学
554	安徽	安徽康美特光电玻璃有限公司	安徽中德检测科技有限公司

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	33
第六节	股份变动及股东情况	38
第七节	融资与利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	47
第九节	行业信息	54
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	55
第十一节	财务会计报告	68
第十二节	备查文件目录	158

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
北交所	指	北京证券交易所
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
凤凰有限	指	蚌埠凤凰滤清器有限责任公司（公司前身）
章程、《公司章程》	指	《安徽凤凰滤清器股份有限公司章程》
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
凤凰空调	指	安徽凤凰空调系统科技有限公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
蚌埠菲尼斯	指	蚌埠市菲尼斯过滤技术有限公司
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
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	授权售后市场，是 AM 市场的一部分。（Original Equipment Supplier）
IAM 市场	指	独立售后市场，是 AM 市场的一部分。（Independent After Market）
FOB	指	Free On Board 的缩写，即“装运港船上交货”，是指卖方必须在合同规定装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上，并负担货物越过船舷为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险。
CIF	指	Cost Insurance and Freight 的缩写，即“成本加保险费、运费”，是指卖方必须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱，支付从装运港到目的港的正常运费。
CNF	指	Cost and Freight 的缩写，即“成本加运费”，是指卖方必须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险，并负责租船订舱，支付至目的港的正常运费。
年产 2500 万只高端滤清器建设项目	指	公司募集资金投资项目之一，该项目包含在公司年产 4500 万只高端滤清器项目内，为 4500 万只项目的分期工程。
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	安徽凤凰
证券代码	832000
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 Filter Co.,Ltd.
法定代表人	巫界树

二、 联系方式

董事会秘书姓名	闫有为
联系地址	安徽省蚌埠市高新区兴中路 1111 号
电话	0552-4126626
传真	0552-4127288
董秘邮箱	yanyouwei@phoenixfilters.com
公司网址	http://www.phoenixfilters.net
办公地址	安徽省蚌埠市高新区兴中路 1111 号
邮政编码	233010
公司邮箱	irm@phoenixfilters.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com)
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

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 (C) - 汽车制造业 (C36) - 汽车零部件及配件制造 (C366) - 汽车零部件及配件制造 (C3660)
主要产品与服务项目	汽车滤清器及过滤材料的研发、生产和销售
普通股总股本 (股)	91,680,000
优先股总股本 (股)	0

控股股东	巫界树
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（巫界树、巫玟翰、巫玟桦），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91340000796419607A
注册地址	安徽省蚌埠市高新区黄山大道南
注册资本（元）	91,680,000

2023年6月16日，因终止执行2021年股权激励计划，注销限制性股票2,680,000股，公司注册资本以及总股本由94,360,000元减少至91,680,000元。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
	签字会计师姓名	文冬梅、朱广超、王世强
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路18号
	保荐代表人姓名	李峻、姬福松
	持续督导的期间	2020年12月23日 - 2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 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

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	403,749,232.84	380,951,069.13	5.98%	389,809,129.91
毛利率%	23.29%	21.14%	-	20.86%
归属于上市公司股东的净利润	50,669,488.94	42,111,718.79	20.32%	40,747,001.05
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	44,849,545.87	37,461,186.21	19.72%	33,148,395.34
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	9.55%	8.40%	-	8.71%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	8.45%	7.47%	-	7.09%
基本每股收益	0.54	0.44	22.04%	0.44

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	717,760,850.43	661,270,086.96	8.54%	655,571,748.33
负债总计	160,774,926.89	151,488,340.97	6.13%	171,121,829.71
归属于上市公司股东的净资产	555,603,327.43	508,987,182.18	9.16%	484,013,594.06
归属于上市公司股东的每股净 资产	6.06	5.39	12.43%	5.17
资产负债率%（母公司）	20.15%	21.03%	-	25.33%
资产负债率%（合并）	22.40%	22.91%	-	26.10%
流动比率	4.21	3.21	31.26%	3.25
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	1,136.11	62.41	-	19.59
经营活动产生的现金流量净额	77,024,017.20	69,905,780.66	10.18%	22,509,668.00
应收账款周转率	4.72	5.28	-	6.54
存货周转率	2.72	2.46	-	2.83
总资产增长率%	8.54%	0.87%	-	8.71%
营业收入增长率%	5.98%	-2.27%	-	28.92%

净利润增长率%	20.57%	3.59%	-	-13.80%
---------	--------	-------	---	---------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	本期报告	业绩快报	较业绩快报变动
	本报告期	本报告期	
营业收入	403,749,232.84	403,821,769.67	-0.02%
归属于上市公司股东的净利润	50,669,488.94	53,657,035.15	-5.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,849,545.87	45,943,665.77	-1.18%
基本每股收益	0.54	0.58	-7.42%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.55%	10.08%	-5.28%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.45%	8.63%	-0.87%
	本报告期末	本报告期末	
总资产	717,760,850.43	713,449,210.87	0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	555,603,327.43	556,404,922.66	-0.14%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.06	6.07	-0.16%

公司于 2024 年 1 月 23 日披露了《2023 年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-010），本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。其中：归属于上市公司股东的净利润与业绩报告出现差异，主要系根据财政部、应急管理部发布的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号），计提安全生产专项储备。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	98,046,133.07	91,848,110.92	107,282,312.03	106,572,676.82
归属于上市公司股东的净利润	14,793,659.94	11,469,917.90	14,045,400.78	10,360,510.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,182,161.16	12,582,746.84	13,049,201.57	9,035,436.30

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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	-146,687.82	-16,863.72	-361,330.55	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,590,500.00	5,000,251.85	9,290,162.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	507,762.01	515,189.61		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,816.27	-45,683.87	-56,352.40	
非经常性损益合计	6,858,757.92	5,452,893.87	8,872,479.97	
所得税影响数	1,038,814.85	801,220.06	1,268,645.18	
少数股东权益影响额（税后）	-	1,141.23	5,229.08	
非经常性损益净额	5,819,943.07	4,650,532.58	7,598,605.71	

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司属于中国证监会《上市公司行业分类指引》中“C36 汽车制造业”下的“C3660 汽车零部件及配件制造”分类中的汽车滤清器研发与制造企业，是国家级专精特新“小巨人”企业。

公司的主营业务为汽车滤清器及过滤材料的研发、生产和销售。公司的产品涵盖空气滤清器、空调滤清器、机油滤清器和燃油滤清器四大系列 9,000 多个品种，广泛适用于各类乘用车车型、商用车车型和工程机械。

公司是高新技术企业，设有省认定企业技术中心，研发、实验能力位居国内行业先进水平，通过多年的探索与积累，公司在研发体系、研发团队、技术应用等方面，形成了一整套比较完善的技术创新与产品研发管理体制，报告期内公司新增发明专利 2 项、实用新型专利 6 项，持有各类有效专利共计 129 项，知识产权数量位居行业前列，获评国家知识产权优势企业称号，2014 年至 2023 年连续十年登榜安徽省发明专利百强排行榜；报告期内，公司参与起草了滤清器行业的行业标准 1 项和团体标准 3 项，共计参与制定滤清器行业的国家标准 1 项，行业标准 15 项和团体标准 10 项。技术带头人现任中国汽标委下设的滤清器行业标委会委员，中国内燃机工业协会标准化工作委员会委员。

公司通过了 ISO9001、IATF16949 国际质量管理体系认证，ISO14001 国际环境管理体系认证，ISO45001 职业健康安全管理体系认证，ISO50001 能源管理体系认证，具备较强的生产流程以及综合成本管控能力，多品种、小批量的柔性化生产能力突出，能够满足不同市场、不同客户个性需求；通过实施纵向一体化战略，公司实现了无纺布过滤材料与汽车滤清器产品协同的产业链发展模式。

依托多年积累形成的“一站式”供货能力以及市场快速响应能力，公司与一批优质客户结成了稳定合作关系，产品在境内外 IAM 市场、境内 OES 市场、境内 OEM 市场成功打开销路，其中：境内 IAM 市场以分销模式为主，境外 IAM 市场以直销为主，境内 OEM、OES 市场以直销为主，取得收入主要形式为产品销售。

截至报告期末，本公司业务与产品以及商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2023 年，公司克服多重困难，全年实现营业收入 4.04 亿元，同比增长 5.98%；在销售增长、汇率水平、国际海运价格等多种正向因素带动下，公司盈利水平呈现增长态势，实现归母净利润 5,066.95 万元，同比增长 20.32%，扣除非经常性损益后，实现归母净利润 4,484.95 万元，同比增长 19.72%；截止报告期末，公司总资产 7.18 亿元，同比增长 8.54%，归母净资产 5.56 亿元，同比增长 9.16%。2023 年公司主要工作有：

1、市场开拓方面：

境外 IAM 市场，国际会展趋于正常，公司通过 6 场境外会展，成功转化境外客户 12 家，凤凰自主品牌产品已在部分海外市场打开局面，为 2024 年境外销售工作奠定良好基础；境内 IAM 市场，公司通过细分市场，调整营销策略，开通媒体平台抖音蓝标官方账号，实现品牌线上线下融合推广，境内销售持续增长；境内 OEM/OES 市场，新增中联重科、徐工机械等 7 家客户。

2、技术研发方面：

公司紧扣市场需求，一手抓好产品研发，一手推动工艺改进，公司技术水平进一步增强。报告期内，公司累计投入研发费用 1,479.56 万元，开发及改进滤清器产品 400 余款，推动工艺改进十余项，获得滤清器领域相关发明专利 2 项、实用新型专利 6 项；汽车空调压缩机项目在研产品 1 款，定型产品两款，压缩机研发项目获得蚌埠市级重点研发科技计划支持。

3、内部管理方面：

报告期内，顺利完成 ISO9001、ISO16949 质量管理体系认证、ISO14001 国际环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证复审工作；税务共享平台已完成开发并投入使用；积极推动海关 AEO 认证工作。

(二) 行业情况

1、汽车滤清器行业

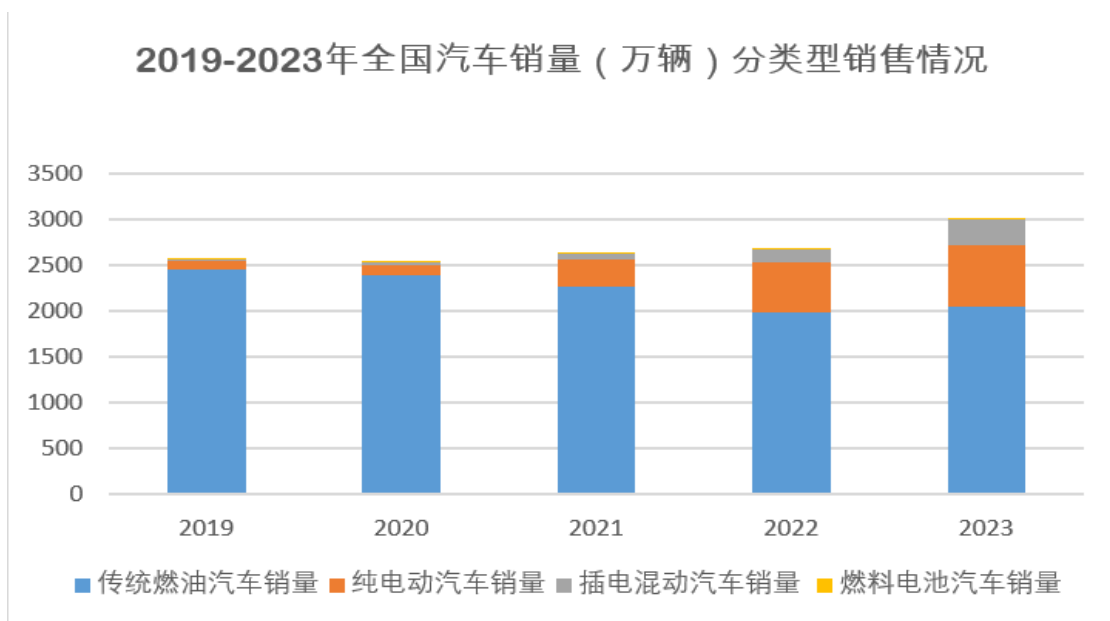
(1) 汽车滤清器行业需求情况

汽车滤清器主要包括空气滤清器、机油滤清器、燃油滤清器、空调滤清器四大类，分布于进气、润滑、供油、空调系统中，上述四滤的需求量与汽车产量以及汽车保有量密切相关。

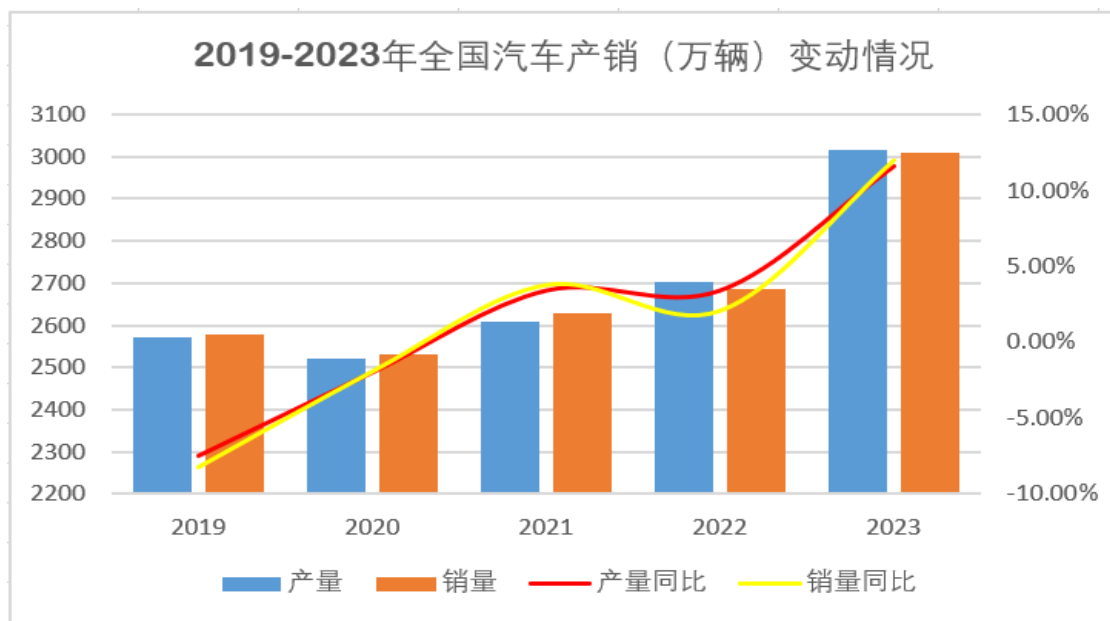
① 整车配套市场方面

汽车滤清器作为整车零部件之一，需求量主要与新车产量正相关。根据乘联会及中国汽车协会消息，2023 年，全球汽车销量 8,918 万台，同比增长 11%；国内市场方面，汽车行业利好政策频出，市场表现火热，国内汽车产销量再创历史新高，其中：全年纯电动汽车销量 668.5 万台，较上年增长 132 万台，同比增长 24.60%；插电混动汽车销量 280.4 万台，较上年增长 128.6 万台，同比增长 84.72%，燃料电池汽车全年销量 0.6 万台，同比增长 72%，新能源汽车渗透率达到 31.6%；传统燃油汽车销量 2059.9 万台，同比增长 3.11%。上述四类车型中，纯电动汽车及燃料电池汽车在整车配套方面对滤清器的需求与传统燃油车差异较大，而插电混动汽车对滤清器的需求与传统燃油车基本一致。

2019-2023年全国汽车销量（万辆）分类型销售情况



2019-2023年全国汽车产销（万辆）变动情况



注：上述数据来源为中国汽车工业协会

② 售后市场方面

滤清器作为汽车保养中定程、定期更换的消耗品，需求量主要与汽车保有量正相关，据公安部统计，2023 年末，全国汽车保有量 3.36 亿台，较上年增长 0.17 亿台，全国汽车保有量仍在持续提升，其中：传统动力汽车保有量约 3.15 亿台，同比增长约 0.10 亿台，新能源汽车保有量近 0.21 亿台，同比增长超 0.07 亿台，日益庞大的国内汽车后市场，为滤清器行业生存发展提供了良好的市场基础。从全球汽车千人保有量来看，中国较美、日、德等发达国家相比还有较大的提升空间，加之汽车是我国经济的支柱产业之一，国家一直给予高度关注，2023 年再度出台了《关于搞活汽车流通扩大汽车消费若干措施的通知》《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》等政策促进汽车产业稳定发展，国内汽车保有量、后市场规模具备继续增长的潜力。

境外售后市场方面，国内滤清器行业产业配套完备，我国稳居全球滤清器主要生产国地位，国内滤清器行业企业在品种、品质、价格、交期等方面具备较好的国际可比竞争优势，是庞大的全球售后市场上一股最重要的竞争力量。

（2）滤清器行业发展情况

①产品结构调整。《中国滤清器行业“十四五”发展规划》提出，十四五期间，汽车滤清器产品，将围绕高过滤效率、高自身清洁度、长使用寿命、低流体阻力等核心技术，沿着轻量化、集成化、模块化、平台化方向继续发展；2021 年 10 月，国务院印发了《2030 年前碳达峰行动方案的通知》，提出将积极扩大电力、氢能、天然气、先进生物液体燃料等新能源、清洁能源在交通运输领域应用；行业内企业需要瞄准行业发展趋势，研发、应用燃料电池电动汽车阴极空气净化系统、用于高压电池系统的冷却空气粒子过滤器、冷却剂颗粒过滤器和氢、水分离等产品，实现行业持续发展。

②品质要求提升。“国六 b”标准正式实施，排放标准更加严格，发动机设计更加精密；2023 年 10 月 12 日，商务部等 9 部门联合发布了《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》，提出了多项主要任务，旨在推动汽车后市场实现高质量发展，滤清器产品对汽车发动机等关键部件的寿命有重要影响，滤清器在汽车后市场产业链、价值链和创新链中的影响更加突出；全民健康意识提升，车内空气质量控制方面的技术与效果成为车辆卖点之一，消费者对空调滤清器过滤效率、附加功能有了更多的关注与认知，相关变化不仅对滤清器产品提出更高技术要求，同时也为滤清器行业持续发展提供了可能。

与 OEM/OES 产品性能指标由整车厂认可、质量由整车厂把控不同，独立售后市场上，滤清器产品性能主要由各生产厂家自行确定，产品质量参差不齐，行业内也在不断提高产品质量推荐性标准以及市场服务推荐性标准，敦促滤清器企业充实技术储备、改善生产环境、完善检验手段、不断提升产品质量，

行业标准的不断升级也对滤清器企业综合实力提出了更高的要求。

③新能源汽车影响开始显现。当前汽车“电动化、网联化、智能化、共享化”(新四化)已成为汽车产业发展的潮流和趋势，汽车市场进入需求多元、结构优化的新发展阶段，新能源汽车渗透率不断提升。近年来，在政策和市场的双重支持下，国家制定的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》中提出，到 2025 年，新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右，高度自动驾驶汽车实现限定区域和特定场景商业化应用。到 2035 年，纯电动汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，在一系列政策的促进下，2025 年目标已提前实现。新能源汽车挑战日益显现，行业企业需要重新审视新能源汽车对滤清器产品的需求。

当前，内燃机技术虽已发展到技术瓶颈期，加之新能源政策扶持、车型热卖，大多车企纷纷将精力投向新能源领域，对内燃机的研发与关注日益减少，但在清洁电能、电池技术没有获得根本突破前，内燃机模式仍将持续多年，特殊场景下，内燃机仍是唯一选择。目前，新能源在乘用车领域渗透率较高，但在商用车、工程机械、重型叉车、农用机械、非道路移动机械、船舶等领域，内燃机仍是绝对主流，且存量售后市场容量巨大，较长时间内，行业仍然具备很大的市场空间。

报告期内，公司主营业务汽车滤清器行业情况未发生重大变动。

2、汽车空调压缩机行业需求情况

汽车空调压缩机是汽车空调系统以及新能源汽车热管理系统的核心零部件之一，该产品主要用于新车装配，少量面向维修保养的售后市场，市场需求量主要与汽车产销量相关，随着新能源汽车快速发展，传统汽车压缩机市场容量呈下降趋势，新能源汽车空调压缩机市场容量正快速增长。

3、公司在行业中的竞争地位

公司是国家级“专精特新”小巨人企业、国家级知识产权优势企业，国家高新技术企业，设有省认定企业技术中心，研发、实验能力位居国内行业先进水平。技术带头人现任中国汽标委下设的滤清器行业标委会委员，中国内燃机工业协会标准化工作委员会委员，先后参与制定滤清器行业国家标准 1 项，行业标准 15 项和团体标准 10 项，对国内行业发展起到了带动作用。

公司与日本日产、日本马自达、上汽通用、东风日产、雷诺汽车、五菱汽车、悦达起亚、南京依维柯、全柴、三一重工、徐工、中联重科等多家主机厂维持友好稳定合作关系，在全球后市场有 40 余年的品牌积淀，凭借完备的产品结构以及优异的产品质量、服务质量，公司品牌得到全球不同市场客户广泛认可。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	120,624,688.07	16.81%	52,242,476.82	7.90%	130.89%
应收票据	3,531,773.61	0.49%	10,224,910.98	1.55%	-65.46%
应收账款	92,838,687.71	12.93%	68,440,783.59	10.35%	35.65%
应收款项融资	1,656,069.32	0.23%	3,446,907.12	0.52%	-51.95%
其他应收款	1,921,949.27	0.27%	687,678.12	0.10%	179.48%
存货	106,666,108.30	14.86%	117,370,657.65	17.75%	-9.12%
其他流动资产	16,562,787.72	2.31%	31,174,956.54	4.71%	-46.87%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	277,452,884.38	38.66%	290,472,067.62	43.93%	-4.48%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	40,229,594.47	5.60%	41,168,307.61	6.23%	-2.28%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
其他非流动资产	9,519,877.30	1.33%	3,846,937.83	0.58%	147.47%
短期借款	-	0.00%	1,000,000.00	0.15%	-100.00%
应付票据	28,578,370.69	3.98%	6,246,531.95	0.94%	357.51%
应交税费	6,286,661.71	0.88%	3,631,486.39	0.55%	73.12%
其他应付款	727,303.01	0.10%	13,584,604.50	2.05%	-94.65%
其他流动负债	5,655,943.43	0.79%	9,257,586.96	1.40%	-38.90%
长期借款	4,000,000.00	0.56%	-	0.00%	-
库存股	-	0.00%	13,400,000.00	2.03%	-100.00%
专项储备	2,185,950.98	0.30%	-	0.00%	-
少数股东权益	1,382,596.11	0.19%	794,563.81	0.12%	74.01%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 130.89%，主要系收回理财产品、以银行承兑汇票形式支付货款增加所致。
- 2、应收票据较上年期末减少 65.46%，主要系部分国内客户现金结算比例增加所致。
- 3、应收账款较上年期末增长 35.65%，主要系报告期内，部分 OES 客户业务增长较快，OES 市场账期偏长所致。
- 4、应收款项融资较上年期末减少 51.95%，主要系报告期末，在手银行承兑汇减少所致。
- 5、其他应收款较上年期末增长 179.48%，主要系向部分 OES 客户缴纳产品质保金所致。

6、其他流动资产较上年期末减少 46.87%，主要系购买的理财产品减少所致。

7、其他非流动资产较上年期末增长 147.47%，主要系子公司预付的设备工程款增加所致

8、短期借款较上年期末减少 100%，主要系子公司蚌埠优特偿清短期借款所致。

9、应付票据较上年期末增长 357.51%，主要系本期向供应商开具银行承兑汇票所致。

10、应交税费较上年期末增长 73.12%，主要系企业所得税中固定资产一次性扣除政策本期纳税调增所致。

11、其他应付款较上年期末减少 94.65%，主要系本期回购限制性股票所致。

12、其他流动负债较上年期末减少 38.90%，主要系已背书未终止到期的银行承兑汇票减少所致。

13、长期借款较上年期末增加 400 万元，主要系凤凰空调公司因业务发展需要，借款购置生产设备所致。

14、库存股较上年期末减少 100%，主要系本期回购限制性股票所致。

15、专项储备较上年期末增加 218.60 万元，主要系本期计提安全生产费所致。

16、少数股东权益较上年期末增长 74.01%，主要系子公司蚌埠优特盈利所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		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	403,749,232.84	-	380,951,069.13	-	5.98%
营业成本	309,707,064.69	76.71%	300,436,557.90	78.86%	3.09%
毛利率	23.29%	-	21.14%	-	-
销售费用	8,478,353.86	2.10%	6,005,682.84	1.58%	41.17%
管理费用	16,200,454.26	4.01%	15,159,113.84	3.98%	6.87%
研发费用	14,795,561.55	3.66%	15,432,850.27	4.05%	-4.13%
财务费用	-4,056,519.17	-1.00%	-2,981,435.41	-0.78%	-36.06%
信用减值损失	-1,511,196.56	-0.37%	-89,364.90	-0.02%	1,591.04%
资产减值损失	-543,356.76	-0.13%	-658,577.59	-0.17%	-17.50%
其他收益	2,791,979.07	0.69%	2,500,251.85	0.66%	11.67%
投资收益	192,932.28	0.05%	1,170,871.27	0.31%	-83.52%
公允价值变动收益	314,829.73	0.08%	671,770.17	0.18%	-53.13%
资产处置收益	39,656.40	0.01%	18,851.78	0.00%	110.36%

汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	52,821,029.88	13.08%	44,427,007.48	11.66%	18.89%
营业外收入	6,222,568.97	1.54%	2,519,364.58	0.66%	146.99%
营业外支出	301,729.46	0.07%	100,763.95	0.03%	199.44%
净利润	51,206,120.74	12.68%	42,469,958.04	11.15%	20.57%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期增长 41.17%，主要系参加展会场次增多所致。
- 2、财务费用较上年同期减少 36.06%，主要系汇率波动、借款利息支出减少、存款利息收入增加所致。
- 3、信用减值损失较上年同期增长 1,591.04%，主要系应收账款增加所致。
- 4、投资收益较上年同期减少 83.52%，主要系理财产品减少导致收益下降及远期结售汇业务损失所致。
- 5、公允价值变动收益较上年同期减少 53.13%，主要系远期结售汇业务损失所致。
- 6、资产处置收益较上年同期增长 110.36%，主要系出售固定资产产生收益增加所致。
- 7、营业外收入较上年同期增长 146.99%，主要系收到上市补助所致。
- 8、营业外支出较上年同期增长 199.44%，主要系报废固定资产产生损失增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	367,962,148.66	349,893,509.61	5.16%
其他业务收入	35,787,084.18	31,057,559.52	15.23%
主营业务成本	276,822,977.35	271,113,125.66	2.11%
其他业务成本	32,884,087.34	29,323,432.24	12.14%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空调滤清器	66,289,142.03	51,049,835.95	22.99%	-9.46%	-13.17%	增加 3.29 个百分点
空气滤清器	108,447,083.82	78,097,481.46	27.99%	5.73%	-0.43%	增加 4.46 个百分点
机油滤清器	131,067,983.74	104,616,596.52	20.18%	4.90%	4.28%	增加 0.47 个百分点

燃油滤清器	62,157,939.07	43,059,063.42	30.73%	26.44%	28.28%	减少 0.99 个百分点
其他业务	35,787,084.18	32,884,087.34	8.11%	15.23%	12.14%	增加 2.53 个百分点
合计	403,749,232.84	309,707,064.69	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	200,905,127.69	173,748,376.50	13.52%	21.01%	23.61%	减少 1.81 个百分点
境外	202,844,105.15	135,958,688.19	32.97%	-5.62%	-14.96%	增加 7.35 个百分点
合计	403,749,232.84	309,707,064.69	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司燃油滤清器营业收入较上年增加 26.44%，主要原因系子公司蚌埠优特燃油滤清器产品销量增长所致。

(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	51,874,040.34	12.85%	否
2	Wesfil Australia PTY Ltd.	43,146,928.58	10.69%	否
3	索特传动设备有限公司	35,705,726.86	8.84%	否
4	上海索菲玛汽车滤清器有限公司	18,971,059.15	4.70%	否
5	FRAM GROUP OPERATIONS, LLC	18,620,691.28	4.61%	否
	合计	168,318,446.21	41.69%	-

注：1、Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG 本期金额为 Ferdinand Bilstein UK Ltd. 和 Ferdinand Bilstein Gmbh+ Co. KG 合并计算金额，其本期销售金额分别为 26,228,305.24 元、25,645,735.10 元。

2、FRAM GROUP OPERATIONS, LLC 本期金额为 FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV 和 FRAM GROUP OPERATIONS, LLC 合并计算金额，其本期销售金额分别为 15,516,160.17 元、3,104,531.11 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	安徽同丰橡塑工业有限公司	10,334,647.35	5.54%	否

2	上海居方实业有限公司	10,313,678.76	5.52%	否
3	广州禾越环保包装有限公司	10,011,911.94	5.36%	否
4	安徽省粤隆印刷科技有限公司	9,458,205.14	5.07%	否
5	山东非尔德过滤科技有限公司	7,166,290.78	3.84%	否
合计		47,284,733.97	25.33%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	77,024,017.20	69,905,780.66	10.18%
投资活动产生的现金流量净额	-6,724,692.05	-12,930,464.07	47.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,785,357.51	-43,426,710.05	63.65%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 47.99%，主要系本期购买的理财产品减少所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 63.65%，主要系上期清偿长期借款 4,000 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 2500 万只高端滤清器	4,677,714.28	57,647,407.69	自有资金、银行借款、募集资金	已结项	67,919,900.00	22,033,180.10	否，市场拓展未达预期

建设项目							
研发中心建设项目	773,780.33	10,744,830.89	自有资金、银行借款、募集资金	投入使用	不适用	不适用	不适用
合计	5,451,494.61	68,392,238.58	-	-			-

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	59,000,000	49,000,000	-	不存在
券商理财产品	募集资金	29,000,000	-	-	不存在
合计	-	88,000,000	49,000,000	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

单位：元

理财产品名称	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源	受托机构名称（或受托人姓名）及类型	金额	产品期限	资金投向
中信证券股份有限公司信智安盈系列【1131】期收益凭证	9,000,000	0	0	募集资金	中信证券	9,000,000	2023.2.15-2023.4.19	无固定投资方向
中信证券股份有限公司质押式报价回购交易	10,000,000	0	0	自有资金	中信证券	10,000,000	2023.2.28-2023.3.22	无固定投资方向
中信证券股份有限公司固收安享系列【278】期收益凭证	20,000,000	0	0	募集资金	中信证券	20,000,000	2023.8.30-2023.12.7	无固定投资方向
中信证券股份有限公司信智安盈系列	15,000,000	15,000,000	0	自有资金	中信证券	15,000,000	2023.9.19-2024.9.13	无固定投资方向

(1457) 期收益凭证								
中信期货-粤湾 2 号集合资产管理计划	9,000,000	9,000,000	0	自有资金	中信证券	9,000,000	2023.9.21-2028.9.25	在国内交易所及银行间市场依法发行交易的债券、货币市场工具、货币基金及债券型公募证券投资基金
中信期货-粤湾 4 号集合资产管理计划	15,000,000	15,000,000	0	自有资金	中信证券	15,000,000	2023.12.19-2024.12.10	在国内交易所及银行间市场依法发行交易的债券、货币市场工具、货币基金及债券型公募证券投资基金
中信证券资管财富安享 158 号	10,000,000	10,000,000	0	自有资金	中信证券	10,000,000	2023.12.28-2024.12.24	债权类资产

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	当期实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
中信证券股份有限公司信智安盈系列【1131】期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	4.58%	-	71,100.00	已收回	是	是	-
中信证券股份有限公司质押式报价回购交易	质押式报价回购	4.50%	-	28,328.77	已收回	是	是	-
中信证券股份有限公司固收安享系列【278】期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	1.90%	-	104,000.00	已收回	是	是	-
中信证券股份有限公司信智安盈系列(1457)期收益凭证	本金保障型浮动收益凭证	4.30%	-		未到期	是	是	-

中信期货-粤 湾 2 号集合 资产管理计 划	固定收益 类集合资 产管理计 划	3.40%	--		未到期	是	是	-
中信期货-粤 湾 4 号集合 资产管理计 划	固定收益 类集合资 产管理计 划	4.00%	-		未到期	是	是	-
中信证券资 管财富安享 158 号	固定收益类	3.50%	-		未到期	是	是	-

上表中均为单项重大的理财产品，不存在安全性较低、流动性较差的高风险委托理财。

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司 类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务 收入	主营业务 利润	净利润
蚌埠优特	控股 子公司	各类滤清 器及汽车 零配件的 生产、销售	200.00	1,449.10	553.04	2,251.50	289.91	214.65
蚌埠艾科	全资 子公司	各类滤清 器及汽车 零配件的 生产、销售	500.00	3,972.90	778.74	9,802.30	251.30	61.45
凤凰空调	全资 子公司	汽车零部 件研发；汽 车零部件 及配件制 造	1,000.00	1,370.52	610.43	-	-189.94	-189.57

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
蚌埠优特	同属汽车滤清器行业	业务互补
蚌埠艾科	同属汽车滤清器行业	业务互补
凤凰空调	同属汽车零部件行业	相关多元化发展，拓展公司产品类型

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

√适用 □不适用

蚌埠艾科本期净利润由负转正。

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
凤凰空调	投资设立	无较大影响

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1.2022 年 10 月 18 日，公司通过安徽省 2022 年高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202234004686 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 2022 年度至 2024 年度享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。

2.《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司蚌埠优特燃油系统有限公司、蚌埠艾科滤清器有限公司、安徽凤凰空调系统科技有限公司符合小型微利企业条件。

3.《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。

4.《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5.《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023

年第 43 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业 (含所属的非法人分支机构) 中的制造业一般纳税人, 高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号) 规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单, 由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。安徽凤凰滤清器股份有限公司在 2022 年 10 月 18 日公司通过安徽省 2022 年高新技术企业重新认定, 并取得编号为 GR202234004686 的《高新技术企业认定证书》, 符合先进制造业企业的定义, 可以享受此税收优惠政策。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,795,561.55	15,432,850.27
研发支出占营业收入的比例	3.66%	4.05%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	29
专科及以下	55	46
研发人员总计	74	75
研发人员占员工总量的比例 (%)	7.09%	8.56%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	129	121
公司拥有的发明专利数量	67	65

4、 研发项目情况:

√ 适用 □ 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高精度环保机油滤清器的研发	研发高精度过滤效率的环保机油滤清器，通过改良滤材来提高滤芯的过滤效率	项目已完成 1 款样品开发并送测	为汽车后市场提供过滤效率更高的环保机油滤清器	丰富公司产品种类，更好满足市场需求，增强公司市场竞争力。
集成式燃油滤清器的研发	研发集成式的燃油滤清器，通过集成式结构将油水分离和高精度过滤集结在一起，降低成本，缩减空间	产品已开发完成，部分适配车型的产品已量产	为汽车后市场提供过滤效率、油水分离效率更高，性价比更好且节约空间的燃油滤清器	进一步积累集成式燃油滤清器的开发经验、丰富公司产品线，增强公司市场竞争力。
空气滤清器的研发	研发高性能便于安装更换的空气滤清器	产品已开发完成，部分适配车型的产品已量产	为汽车后市场提供安装更换更加方便的高性价比空气滤清器	提升公司无纺布活性炭滤材品质，增强公司市场竞争力。
活性炭布在线分切和封边设备的研发	1.满足客户需求 2.提高生产效率 3.降低人工成本	现有活性炭布在线分切和封边设备的研发已完成，正处于设备试用阶段，产品有明细改善。	1.优化活性炭滤材封边工艺，满足客户需求。2.提高生产效率、降低生产成本。	优化活性炭滤材封边工艺，满足客户需求，节省成本和生产优势，增强公司市场竞争力。
带压力阀的车用甲醇滤清器研发项目	研发一种车用甲醇滤清器。其内部需具有旁通结构，负责油路压力调节。	产品已开发完成，小批量量产。	开发适用于甲醇燃料汽车的滤清器产品。	进一步积累甲醇燃料汽车配件的开发经验、丰富公司产品线。
长寿命油水分离器的研发	研发高效、聚结式、油水分离效果更好的油水分离器。	项目已完成 1 款样品开发并送测	为汽车后市场提供过滤效果更好、油水分离效果更高的滤清器。	丰富公司产品种类，更好满足市场诉求，增强公司市场竞争力
PE33A 电动涡旋压缩机	研发一种涡旋式新能源汽车空调用一体式电动压缩机（背装式），适应新能源电动汽车不同的电压平台车型，具有高效，低噪，低振动性。	产品已开发完成，小批量量产，已申请专利一项	适用新能源电动汽车中低速车型，覆盖 B 级及以下车型需要。	丰富公司产品种类，更好满足市场需求，迎合市场发展趋势，跻身新能源汽车领域，增强公司市场竞争力。
PE27A 电	研发一种涡旋式	产品已开发完成，	适用新能源电动汽车中低	丰富公司产品种类，

动涡旋压缩机	新能源汽车空调用一体式电动压缩机（背装式），适应新能源电动汽车不同的电压平台车型，具有高效，低噪，低振动性。	小批量量产，已申请专利一项	速车型，覆盖 A 级及以下车型需要。	更好满足市场需求，迎合市场发展趋势，跻身新能源汽车领域，增强公司市场竞争力。
PE34B 电动涡旋压缩机	研发一种涡旋式新能源汽车空调用一体式电动压缩机（轴装式），适应新能源电动汽车不同的电压平台车型，具有高效，低噪，低振动性。	产品样品试制阶段	适用新能源电动汽车中低速车型，覆盖 B 级及以上车型需要。	丰富公司产品种类，更好满足市场需求，迎合市场发展趋势，跻身新能源汽车领域，增强公司市场竞争力。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
安徽科技学院	新能源汽车宽调速高效柔性涡旋压缩机关键技术研发及产业化	(1)研究涡旋压缩机型线合的必要条件和型线设计开发及修正优化;(2)进行固液气三相耦合动力学研究以及电机控制策略;(3)研究涡旋压缩机动静涡旋盘啮合过程中制冷剂在工作腔内的流动特性。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

凤凰公司主要从事汽车滤清器的生产与销售，2023 年度共计实现营业收入 40,374.92 万元，其中外销收入 20,284.41 万元，占营业收入的 50.24%。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、（二十九）收入和附注六、（三十三）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。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司经评估和审查后，认为天职国际具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自 2022 年度执行前述规定②、③。

注：上述事项已经公司第三届董事会第十八次会议、公司第三届监事会第十三次会议决议、2022 年年度股东大会审议通过，并已于 2023 年 4 月 24 日公司北京证券交易所指定信息披露平台刊登的《会计政策变更公告》（公告编号：2023-016）、《公司 2022 年年度报告》（公告编号 2023-019）之“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（八）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”章节以及《2022 年度财务报表附注》之“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”之“1. 会计政策的变更”章节披露，为避免重复披露，公司《2023 年度财务报表附注》中未再重复披露上述信息。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并报表范围新增全资子公司安徽凤凰空调系统科技有限公司。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司注重维护债权人利益，根据经营实际需要，合理控制负债规模，报告期内未发生到期债务逾期的情形；

2、公司注重维护职工利益，报告期内按期发放职工各项薪酬，依法缴纳各项保险及公积金，关注职工职业健康安全，努力改善员工劳动环境；

3、公司注重维护消费者利益，报告期内严格执行产品质量标准，持续生产符合相关质量标准的合格产品；

4、公司遵守国家相关的法律、法规，报告期内没有发生行政处罚的情形。报告期内，公司获得“国家级绿色工厂”荣誉。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、产品结构调整。《中国滤清器行业“十四五”发展规划》提出，十四五期间，汽车滤清器产品，将围绕高过滤效率、高自身清洁度、长使用寿命、低流体阻力等核心技术，沿着轻量化、集成化、模块化、平台化方向继续发展；2021年10月，国务院印发了《2030年前碳达峰行动方案的通知》，提出将积极扩大电力、氢能、天然气、先进生物液体燃料等新能源、清洁能源在交通运输领域应用；行业内企业需要瞄准行业发展趋势，研发、应用燃料电池电动汽车阴极空气净化系统、用于高压电池系统的冷却空气粒子过滤器、冷却剂颗粒过滤器和氢、水分离等产品，实现行业持续发展。

2、品质要求提升。“国六b”标准正式实施，排放标准更加严格，发动机设计更加精密；2023年10月12日，商务部等9部门联合发布了《关于推动汽车后市场高质量发展的指导意见》，提出了多项主要任务，旨在推动汽车后市场实现高质量发展，滤清器产品对汽车发动机等关键部件的寿命有重要影响，

滤清器在汽车后市场产业链、价值链和创新链中的影响更加突出；全民健康意识提升，车内空气质量控制方面的技术与效果成为车辆卖点之一，消费者对空调滤清器过滤效率、附加功能有了更多的关注与认知，相关变化不仅对滤清器产品提出更高技术要求，同时也为滤清器行业持续发展提供了可能。

与 OEM/OES 产品性能指标由整车厂认可、质量由整车厂把控不同，独立售后市场上，滤清器产品性能主要由各生产厂家自行确定，产品质量参差不齐，行业内也在不断提高产品质量推荐性标准以及市场服务推荐性标准，敦促滤清器企业充实技术储备、改善生产环境、完善检验手段、不断提升产品质量，行业标准的不断升级也对滤清器企业综合实力提出了更高的要求。

3、新能源汽车影响开始显现。当前汽车“电动化、网联化、智能化、共享化”(新四化)已成为汽车产业发展的潮流和趋势，汽车市场进入需求多元、结构优化的新发展阶段，新能源汽车渗透率不断提升。近年来，在政策和市场的双重支持下，国家制定的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》中提出，到 2025 年，新能源汽车新车销售量达到汽车新车销售总量的 20%左右，高度自动驾驶汽车实现限定区域和特定场景商业化应用。到 2035 年，纯电动汽车成为新销售车辆的主流，公共领域用车全面电动化，燃料电池汽车实现商业化应用，在一系列政策的促进下，2025 年目标已提前实现。新能源汽车挑战日益显现，行业企业需要重新审视新能源汽车对滤清器产品的需求。

当前，内燃机技术虽已发展到技术瓶颈期，加之新能源政策扶持、车型热卖，大多车企纷纷将精力投向新能源领域，对内燃机的研发与关注日益减少，但在清洁电能、电池技术没有获得根本突破前，内燃机模式仍将持续多年，特殊场景下，内燃机仍是唯一选择。目前，新能源在乘用车领域渗透率较高，但在商用车、工程机械、重型叉车、农用机械、非道路移动机械、船舶等领域，内燃机仍是绝对主流，且存量售后市场容量巨大，较长时间内，行业仍然具备很大的市场空间。

（二） 公司发展战略

公司秉承以市场需求为导向、以科技创新为动力的经营理念，围绕建设百年凤凰的远景目标，积极把握好我国经济增长新常态、汽车行业提质发展带来的历史机遇，充分发挥公司在汽车滤清器以及过滤技术领域积累的核心优势，深度聚焦气体、液体等过滤系统的技术开发与产品应用，通过提升产能、完善结构、优化品质、做强品牌、拓展领域，进一步提高公司市场服务水平与市场竞争能力，公司坚持自主创新驱动发展，实验检测设施向全行业开放，努力服务国内全行业向前发展，公司积极应对行业变化，布局新能源汽车空调压缩机业务，在努力实现公司转型发展的同时，积极为中国汽车产业发展贡献力量。

(三) 经营计划或目标

2024 年公司将坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作。坚持创新驱动，不断提升产品质量，增强公司综合竞争力。具体计划为：

- 1、加快国内国外市场开发力度，采用网络、展会营销等方式开发新客户，密切关注市场变化，灵活调整销售策略，重视自主品牌的海外销售拓展；
- 2、科学谋划凤凰空调项目，加大资源投入，力争打开市场；
- 3、继续加强内部管理，优化完善内控体系，健全内部审计，加强财务监督与管理，优化完善风险管理框架，有效控制经营风险，努力保障股东权益；积极推动薪酬绩效改革，激发全员工作热情，进一步梳理优化业务流程，深挖降本潜力，提升经营效益。

(四) 不确定性因素

报告期内，暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争风险	<p>重大风险事项描述：公司主营的汽车滤清器产品主要销往国内外 AM 市场。由于汽车滤清器需要定期更换，其市场容量跟汽车保有量密切相关。随着全球和国内汽车保有量的持续增长，汽车滤清器的市场空间非常庞大，行业内的生产企业数量也较多，竞争较为激烈。在境内市场方面，本土的汽车滤清器生产厂家众多，市场集中度较低，国外著名汽车滤清器生产企业也纷纷在国内以合资或独资方式建立生产基地。在境外市场方面，公司则要面对竞争力较强的国际汽车滤清器制造商的竞争。随着行业内生产企业整体技术水平和产品质量的逐步提升，公司未来将面临更加激烈的市场竞争，可能影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：加大市场开拓、加快新品研发、提高生产效率、加强内部管理、提升品牌价值。</p>
产品进出口国政策变化的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品销往全球 30 多个国家和地区，同时公司也有部分设备、原材料从境外进口。如果我国和相关进出口国出现贸易摩擦进而导致进出口国的贸易政策发生不利变化，境外客户可能会出现减少订单、要求公司产品降价等情况，境外供应商可能会被限制或被禁止向公司供货。若出现上述情况，则公司的经营会受到不利影响。同时，若产品销往的国家和地区的政治、经济环境、汽车消费政策、汽车零部件的准入标准等发生不利变化，也将直接影响公司的产品出口，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：拓展海外市场，不断扩大产品出口覆盖区域；拓展国内市场，努力提高</p>

	内销比例；拓宽公司进口原材料采购渠道。
汇率变动风险	<p>重大风险事项描述：由于公司对外销售主要以外币结算，其中又以美元、欧元为主要结算货币，因此人民币兑美元、欧元汇率波动对公司的营业收入、财务费用及利润总额具有一定的影响。若未来公司不能采取有效措施应对汇率波动风险，将直接影响到公司出口产品的销售价格以及汇兑损益，从而对公司产品在境外市场的竞争力以及公司的盈利水平产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将根据未来汇率变动情况，在履行相应审议程序后，拟采取远期结售汇等适当方式，降低汇率波动风险；扩大人民币在进出口购、销环节的结算比例。</p>
原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述：公司主要原材料为配件、过滤材料、包装材料、金属材料、化工材料等。公司直接材料成本占公司主营业务成本的比重较高。如果上述原材料价格出现大幅上涨，将导致公司成本增加。公司原材料总体供应稳定，但如遇偶发性事件导致出现部分原材料供货紧张，价格上升，公司将面临主营业务成本增加或原材料供应不足的风险。</p> <p>应对措施：公司根据质量管理体系、环境管理体系等标准要求，公司制定了《采购和供方管理控制程序》，并根据程序规定，积极遴选合格供应商，拓宽供货渠道，应对原材料价格波动风险；此外，进一步扩大无纺布过滤材料自产率，努力应对材料价格波动风险。</p>
新业务开拓风险	<p>重大风险事项描述：公司积极推进转型升级，加快新能源汽车领域相关产品开发，努力入局汽车电动空调压缩机业务。公司在新业务开拓过程中可能面临行业政策变化、市场竞争以及管理整合等问题，可能对业务发展产生不利影响。同时，新业务需要面临建设期和培育期，需要投入资金和精力，还或面临产品开发失败以及投产后的经济效益、市场接受程度等不及预期的风险，可能影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：储备相关行业专业人才，打造高效专业的业务团队；加强行业和市场调研，了解市场需求和行业规则；拓宽项目开发渠道，丰富项目开发路径；强化风险评估，制定完善详细的实施方案和备选策略。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
新业务开拓风险	<p>重大风险事项描述：公司积极推进转型升级，加快新能源汽车领域相关产品开发，努力入局汽车电动空调压缩机业务。公司在新业务开拓过程中可能面临行业政策变化、市场竞争以及管理整合等问题，可能对业务发展产生不利影响。同时，新业务需要面临建设期和培育期，需要投入资金和精力，还或面临产品开发失败以及投产后的经济效益、市场接受程度等不及预期的风险，可能影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：储备相关行业专业人才，打造高效专业的业务团队；加强行业和市场调研，了解市场需求和行业规则；拓宽项目开发渠道，丰富项目开发路径；强化风险评估，制定完善详细的实施方案和备选策略。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
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.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	30,244	0.0054%
作为被告/被申请人	79,052.9	0.0110%
作为第三人	-	-
合计	109,296.9	0.0164%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
凤凰空调	否	否	8,000,000	4,000,000	0	2023年8月9日	2027年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	8,000,000	4,000,000	0	-	-	-	-	-

注：报告期内，凤凰空调已归还银行上述 800 万借款中的 400 万元，公司已解除 400 万担保义务。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,000,000	4,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-

清偿和违规担保情况：

不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，公司已终止实施 2021 年股权激励计划，具体如下：

1、2021 年股权激励计划的激励对象范围

公司 2021 年股权激励计划授予日为 2022 年 1 月 25 日，实际授出限制性股票 268 万股，授予人数

87 人，激励计划的激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员及核心员工，激励对象不包括公司监事、独立董事，不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

2、报告期激励对象持有限制性股票变化情况

单位：股

序号	激励对象	人数	期初持有限制性股票数量	报告期内变化情况				期末持有限制性股票数量
				解限数量	离职注销	未达第一期解锁条件注销	终止 2021 年股权激励计划注销	
1	董事	2	240,000	0	0	36,000	204,000	0
2	高级管理人员	6	700,000	0	0	10,500	595,000	0
3	核心员工	79	1,728,000	0	12,000	259,200	1,468,800	0
合计		87	2,680,000	0	12,000	400,200	2,267,800	0

3、截止报告期末，公司不存在已授出但尚未行权/解除限售的股票期权或限制性股票。

4、报告期内权益价格调整：因前期实施权益分派，公司 2021 年股权激励计划中限制性股票回购价格由 5.00 元/股调整为 4.935 元/股。

5、公司董事、高级管理人员不存在获授限制性股票或股票期权的情形，公司 2021 年股权激励计划中已获授的限制性股票已全部回购注销。

6、报告期内存在激励对象离职事项、2021 年股权激励第一个解除限售期未达解除限售条件事项以及终止实施 2021 年股权激励计划事项，公司股本共计减少 268.00 万股。

7、终止股权激励计划情况：报告期内公司终止实施 2021 年股权激励计划原因系：2022 年以来，公司面临的外部环境较激励计划制订时发生了较大变化，特别是受到国际形势、欧洲经济衰退等多种因素影响，导致公司预期的经营情况与股权激励方案考核指标存在偏差，预期 2023 年度、2024 年度两期经营业绩无法达到解除限售条件，继续激励计划已较难达到预期的激励效果。

(五) 股份回购情况

1、因终止股权激励，实施股份定向回购，详情如下：

(1) 已履行的审议程序

2023 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过

《关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》
《关于终止实施公司 2021 年股权激励计划暨回购注销限制性股票的议案》《关于回购注销公司限制性股票的议案》。

2023 年 5 月 24 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》《关于终止实施公司 2021 年股权激励计划暨回购注销限制性股票的议案》《关于回购注销公司限制性股票的议案》。

(2) 回购股份方案的主要内容

定向回购类型：股权激励计划限制性股票回购注销

定向回购依据：①激励对象离职。激励对象高梦伟先生于 2022 年度辞职，应全额回购其所持未解除限售的限制性股票 1.20 万股。②2021 年股权激励计划第一期解除限售条件未能达成。因未达股权激励规定的第一期解除限售条件，应回购 86 名在职激励对象所持未能达到第一期解除限售条件的限制性股票 40.02 万股。③公司主动终止 2021 年股权激励计划。拟回购 86 名在职激励对象限制性股票 226.78 万股。

(3) 回购结果情况

2023 年 6 月 16 日，公司完成 268 万股限制性股票的回购注销。

2、因稳定股价，实施竞价回购，详情如下：

(1) 已履行的审议程序

2023 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过《关于实施稳定股价方案的议案》《关于回购股份方案的议案》。

2023 年 11 月 15 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于实施稳定股价方案的议案》《关于回购股份方案的议案》。

(2) 回购股份方案的主要内容

回购用途及目的：本次回购股份系维护公司价值及股东权益所必需。

回购方式：本次回购方式为竞价方式回购。

回购价格：经过公司股东大会审议通过，本次回购价格不超过 5.32 元/股。

拟回购数量、资金总额及资金来源：本次拟回购资金总额不少于 4,131,786.73 元，不超过 8,263,573.8 元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为 776,651-1,553,303 股，占公司目前总股本的比例为 0.85%-1.69%，资金来源为自有资金。

(3) 回购结果情况

实际回购金额占拟回购金额上限的比例为 0%。

(4) 未实施回购的原因

根据回购方案,公司拟定回购价格不超过 5.32 元/股,自股东大会审议通过起至回购期届满,公司股票价格持续超过回购价格上限,因此无法实施回购。

(六) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内,公司不存在新增承诺事项,已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形,承诺人均正常履行承诺事项,不存在违反承诺的情形,公司及相关方不存在业绩承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	13,461,716.07	1.88%	远期结售汇、票据保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	30,809,550.35	4.29%	银行授信抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,985,304.92	0.83%	银行授信抵押
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	1,656,069.32	0.23%	票据池业务质押
总计	-	-	51,912,640.66	7.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项均系为公司自身融资或开展票据业务向银行提供保证,不会对公司产生不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	32,739,381	34.70%	72,000	32,811,381	35.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	722,873	0.77%	-	722,873	0.79%
	核心员工	716,737	0.76%	-633,074	83,663	0.09%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	61,620,619	65.30%	-2,752,000	58,868,619	64.21%
	其中：控股股东、实际控制人	44,415,600	47.07%	-	44,415,600	48.45%
	董事、监事、高管	4,107,019	4.35%	-940,000	3,167,019	3.45%
	核心员工	1,812,000	1.92%	-1,812,000	0	0.00%
总股本		94,360,000	-	-2,680,000	91,680,000	-
普通股股东人数						5,633

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 6 月 16 日，公司完成 268 万股限制性股票的回购注销。公司股本由 94,360,000 股减少为 91,680,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况		
									股份状态	数量	
1	巫界树	境外自然人	43,815,600	0	43,815,600	47.7919%	43,815,600	0	0	0	
2	蚌埠菲尼斯	境内非国有法人	10,800,000	0	10,800,000	11.7801%	10,800,000	0	0	0	
3	蚌埠高投	国有法人	6,420,000	0	6,420,000	7.0026%	0	6,420,000	0	0	
4	陈登宇	境内自然人	998,400	0	998,400	1.0890%	998,400	0	0	0	
5	张燕	境内自然人	777,600	-120,000	657,600	0.7173%	493,200	164,400	0	0	
6	河北新华欧亚汽配集团有限公司	境内非国有法人	0	650,000	650,000	0.7090%	0	650,000.00	0	0	
7	寇卫国	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.5890%	405,000	135,000	0	0	
7	孙峰	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.5890%	405,000	135,000	0	0	
7	陈元姣	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.5890%	405,000	135,000	0	0	
7	巫玟翰	境外自然人	540,000	0	540,000	0.5890%	540,000	0	0	0	
合计			-	65,331,600	170,000	65,501,600	71.4459%	57,862,200	7,639,400	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：巫界树先生为公司控股股东，巫界树先生与巫玟翰先生为父子关系，巫界树先生、巫玟翰先生、巫玟桦女士共为实际控制人；陈登宇先生为蚌埠菲尼斯唯一股东。除上述关联关系外，前十大股东无其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

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，控股股东简历如下：巫界树先生，1954年2月出生，中国台湾籍，持有中国台湾地区护照，无其他境外永久居留权，大专学历。1982年1月至1990年9月，任职于日本东广工业台湾分公司，担任生产主任；1990年10月至1999年4月，任职于台湾律奥工业股份有限公司，担任董事长；1992年3月至1996年12月，任职于日本东广工业在深圳成立的东和工业公司，担任经理；1997年1月至2006年11月，任职于东莞东城诚威滤芯制品厂，担任总经理；2006年12月至2014年8月，任职于凤凰有限，担任董事长；2014年9月至2016年8月，担任公司董事长、总经理；2016年9月至今，担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

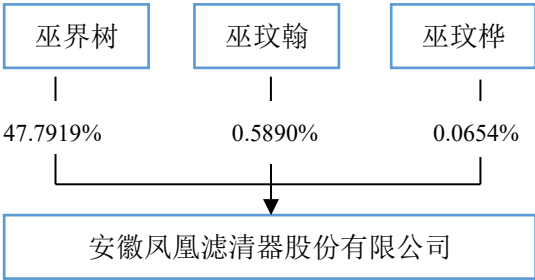
（二）实际控制人情况

公司实际控制人为巫界树、巫玟翰、巫玟桦三人，无一致行动人。其相互关系为：巫界树与巫玟翰为父子关系、与巫玟桦为父女关系，巫玟翰与巫玟桦为兄妹关系，公司实际控制人简历如下：巫界树先生简历请见控股股东情况。

巫玟翰先生，1979年7月出生，中国台湾籍，持有中国台湾地区护照，无其他境外永久居留权，大学学历。2004年8月至2006年11月，任职于东莞东城诚威滤芯制品厂从事厂务管理；2006年12月至2009年6月，任职于东莞市菲尼斯滤芯制品有限公司从事厂务管理工作；2009年7月至2014年8月，任职于凤凰有限，担任生产部经理，2014年9月至今，担任公司董事。

巫玟桦女士，1982年4月出生，中国台湾籍，持有中国台湾地区护照，无其他境外永久居留权，现任公司总经理助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。



第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

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

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020 年第一次精选层公开发行	121,114,818.39	5,451,494.61	是	“研发中心建设项目”尚未投入使用部分的募集资金全部变更为补充流动资金,用于公司日常经营	15,288,783.91	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

报告期内,公司共投入募集资金总额 42,117,129.70 元,其中:年产 2500 万只高端滤清器建设项目使用 4,677,714.28 元,研发中心建设项目使用 773,780.33 元、补充流动资金 36,665,635.09 元。

截至报告期末,公司不存在募集资金,公司募投项目“年产 2500 万只高端滤清器建设项目”已完工结项,公司已将相关募集资金专用账户节余资金全部划转基本户用于永久性补充流动资金,已将“研发中心建设项目”剩余募集资金全部转入基本户用于永久性补充流动资金,并完成了相关募集资金专用账户的注销手续,补充流动资金已使用完毕相关账户已注销。具体详见公司披露的《2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号:2024-031 号)。

报告期内,公司存在变更募集资金用途的情况。公司将“研发中心建设项目”尚未投入使用部分的募集资金全部变更为补充流动资金,用于公司日常经营。上述事项已经公司第三届董事会第二十二次会

议及第三届监事会第十六次会议审议通过，并经公司于 2024 年 11 月 15 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过。具体详见公司披露的《变更募集资金用途公告》(公告编号：2023-099 号)

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中信银行股份有限公司蚌埠分行	银行	8,000,000	2023 年 8 月 9 日	2027 年 6 月 21 日	3.45%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的利润分配政策不存在变动，公司利润分配政策为：

1、利润分配政策

公司章程关于利润分配的条款说明：

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当

年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司应实施积极的利润分配办法：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）利润分配形式及间隔期：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，并且在公司具备现金分红条件的情况下，公司应优先采用现金分红进行利润分配。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配，尤其是进行现金分红。公司可以进行中期现金分红。

（三）现金分红比例及条件：公司当年度实现盈利、现金流充裕且累计未分配利润（母公司的单体报表）为正数的情况下应当进行现金分红，且以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的 10%，每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东大会表决，并对中小股东的表决情况应当单独计票并披露。

（四）股票股利分配条件：若公司营收增长快速，董事会认为公司股本情况与公司经营规模不匹配时，可以在满足每年最低现金股利分配之余，进行股票股利分配。股票股利分配预案由董事会拟定，并提交股东大会表决。

（五）利润分配的决策机制与程序：公司有关利润分配的议案，需经全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（六）利润分配政策调整的决策机制与程序：公司由于外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，

确需调整本章程规定的利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规以及中国证监会、北京证券交易所的有关规定。

公司相关调整利润分配政策的议案，需事先充分听取中小股东意见，征询监事会意见、全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。

2、公司 2022 年度利润分配方案

以公司现有总股本 91,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.68 元人民币现金。

3、审议程序情况

本次利润分配方案经公司 2023 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过，经公司 2023 年 5 月 24 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

4、具体执行情况

公司 2022 年度利润分配已于 2023 年 7 月 4 日派发完毕，符合利润分配政策及股东回报规划，详见公司 2023 年 6 月 26 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-056）。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.10	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 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

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	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
巫界树	董事长	男	1954年2月	2021年1月12日	2024年1月11日	47.00	否
陈登宇	副董事长 总经理	男	1965年9月	2021年1月12日	2024年1月11日	47.00	否
巫玖翰	董事	男	1979年7月	2021年1月12日	2024年1月11日	23.27	否
闫有为	董事 董事会秘书	男	1983年12月	2021年1月12日	2024年1月11日	17.96	否
陈元姣	董事	男	1981年8月	2021年1月12日	2024年1月11日	15.09	否
陈勋	董事	男	1990年10月	2023年9月12日	2024年1月11日	-	是
陈矜	独立董事	女	1971年3月	2022年12月30日	2024年1月11日	3.68	否
杨仕兵	独立董事	男	1970年2月	2022年12月30日	2024年1月11日	3.68	否
张春强	独立董事	男	1984年8月	2023年11月15日	2024年1月11日	-	否
朱庆军	监事会主席	男	1971年7月	2021年1月12日	2024年1月11日	10.02	否
杨涛	监事	男	1985年10月	2022年1月19日	2024年1月11日	14.32	否
蒋文斌	监事	男	1965年10月	2021年1月12日	2024年1月11日	5.55	否
艾建明	副总经理	男	1975年9月	2021年1月12日	2024年1月11日	38.76	否
张燕	财务总监	女	1982年10月	2021年1月12日	2024年1月11日	19.30	否
寇卫国	副总经理	男	1981年11月	2021年1月12日	2024年1月11日	18.12	否
孙峰	副总经理	男	1979年9月	2021年1月12日	2024年1月11日	19.20	否
饶琦	副总经理	男	1969年11月	2021年1月12日	2024年1月11日	29.37	否
魏军	副总经理	男	1973年7月	2021年12月31日	2024年1月11日	14.50	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事长巫界树先生为公司控股股东，巫界树先生与董事巫玖翰先生为父子关系，巫界树先生、巫玖翰先生、巫玖桦女士共为公司实际控制人；
- 2、公司副董事长、总经理陈登宇先生与公司董事、董事会秘书闫有为先生为舅甥关系；
- 3、除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及控股股东、实际控制人之间不存在其

他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
巫界树	董事长	43,815,600	0	43,815,600	47.79%	0	0	0
陈登宇	副董事长 总经理	998,400	0	998,400	1.09%	0	0	0
巫玟翰	董事	540,000	0	540,000	0.59%	0	0	0
闫有为	董事 董事会秘书	120,000	-120,000	0	0%	0	0	0
陈元姣	董事	660,000	-120,000	540,000	0.59%	0	0	135,000
陈 勋	董事	0	0	0	0%	0	0	0
陈 矜	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨仕兵	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
张春强	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
朱庆军	监事会主席	36,000	0	36,000	0.04%	0	0	9,000
杨 涛	监事	25,892	0	25,892	0.03%	0	0	6,473
蒋文斌	监事	36,000	0	36,000	0.04%	0	0	9,000
艾建明	副总经理	420,000	-120,000	300,000	0.33%	0	0	75,000
张 燕	财务总监	777,600	-120,000	657,600	0.72%	0	0	164,400
寇卫国	副总经理	660,000	-120,000	540,000	0.59%	0	0	135,000
孙 峰	副总经理	660,000	-120,000	540,000	0.59%	0	0	135,000
饶 琦	副总经理	300,000	-120,000	180,000	0.20%	0	0	45,000
魏 军	副总经理	136,000	-100,000	36,000	0.04%	0	0	9,000
合计	-	49,185,492	-	48,245,492	52.69%	0	0	722,873

注：上述存在持股数量变动情况的董事、高级管理人员，变动原因系公司终止股权激励计划并回购注销限制性股票所致。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘伟	董事	离任	-	个人工作原因, 辞去董事一职
盛明泉	独立董事	离任	-	任职企业数量超出中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事管理办法》的有关规定, 盛明泉先生请辞公司独立董事
陈勋	-	新任	董事	补选董事
张春强	-	新任	独立董事	补选独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√适用 □不适用

陈勋, 男, 1990 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居住权, 本科学历。2015 年 8 月至 2019 年 2 月, 任中国移动通信集团蚌埠分公司业务服务管理; 2019 年 3 月至 2023 年 4 月, 任怀远县科技融资担保有限公司业务主管; 2023 年 4 月至今, 任蚌埠高新投资集团有限公司工作人员。

张春强, 男, 1984 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学位。2015 年毕业于中南财经政法大学, 2015 年 7 月-2019 年 11 月, 担任安徽财经大学会计学讲师, 2019 年 11 月至今担任安徽财经大学会计学副教授。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况:

1、薪酬组成和确定依据: 报告期内, 公司董事会、监事会结合公司所处行业、当地工资收入水平及年度经营计划等综合因素, 拟定了公司 2023 年年度董事会、监事会薪酬方案, 经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过后, 提交至董事会。2023 年 4 月 21 日, 公司第三届董事会第十八次会议, 第三届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于董事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》《关于监事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》, 2022 年 5 月 24 日, 公司召开 2022 年年度股东大会批准了上述议案。公司独立董事除领取独立董事津贴外, 不享受其他福利待遇。

2、报告期内实际支付情况: 2023 年支付非独立董事薪酬 1,502,881.00 元 (税前); 独立董事薪酬 110,526.30 元 (税前); 监事薪酬 298,855.08 元 (税前); 高级管理人员薪酬 1,392,444.72 元 (税前)。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	1	0	14
行政人员	34	9	11	32
财务人员	13	1	1	13
销售人员	39	7	6	40
技术人员	74	17	16	75
生产人员	753	193	244	702
员工总计	926	228	278	876

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	56	70
专科及以下	870	806
员工总计	926	876

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：鼓励多劳多得、激励优秀员工、吸引优秀人才。薪酬政策遵循激励原则、效率原则、公平原则，坚持薪酬与公司经济效益挂钩，与员工岗位责任挂钩。其中：生产类岗位采取计件工资制，员工按劳动产量确定薪酬；研发、管理类岗位根据年度经营计划和经营任务指标、员工所任职位、工作表现，进行综合绩效考核确定薪酬。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

2、培训计划：公司建立了员工培训和再教育机制，通过制订、实施年度培训计划，采取内训、外训相结合的方式，全面推进员工培训工作，并对培训效果进行考核，考核结果作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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
胡国蓉	无变动	核心员工	138,000	-138,000	0
肖琴	无变动	核心员工	59,660	-59,660	0
徐柳柳	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
肖华兵	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
包冈飞	无变动	核心员工	41,500	-41,500	0
钟灿	无变动	核心员工	66,000	-66,000	0
刘昌盛	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
李瑞	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
顾壮	无变动	核心员工	168,640	-168,640	0
刘俊飞	无变动	核心员工	48,000	-43,500	4,500
孙军	无变动	核心员工	69,739	-69,739	0
夏冬	无变动	核心员工	39,000	-39,000	0
彭国庆	无变动	核心员工	43,280	-43,000	280
彭阳	无变动	核心员工	32,800	-32,800	0
高静	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
吕薇	无变动	核心员工	26,000	-18,000	8,000
沈德志	无变动	核心员工	33,100	-33,100	0
李国柱	无变动	核心员工	31,000	-30,500	500
万成	无变动	核心员工	36,000	-16,000	20,000
高继	无变动	核心员工	19,100	-18,500	600
王广旋	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
李令超	无变动	核心员工	55,332	-55,332	0
魏红伟	无变动	核心员工	22,888	-22,888	0
程晓伟	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
蒋小芬	无变动	核心员工	13,285	-13,285	0
王兰兰	无变动	核心员工	7,802	-7,800	2
彭楠楠	无变动	核心员工	29,500	-23,500	6,000
张玲玲	无变动	核心员工	1,500	-1,500	0
马志先	无变动	核心员工	18,111	-17,911	200
徐胜华	无变动	核心员工	29,593	-25,013	4,580
陈焯	无变动	核心员工	32,200	-32,200	0
范艳	无变动	核心员工	5,621	-5,620	1
周宏波	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
曾丽华	无变动	核心员工	24,000	0	24,000
杨国伟	无变动	核心员工	0	0	0
王艳艳	无变动	核心员工	20,000	-20,000	0
金文喜	无变动	核心员工	15,000	-15,000	0
张莉	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
常丹丹	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
李贝	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
徐杰	无变动	核心员工	6,000	-6,000	0
刘凯	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0

郑丽丽	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
张雷	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
饶鸿飞	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
施春雷	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
李迎立	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
阚嘉伟	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
盛杰	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
徐建勋	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
陈南南	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
刘伟	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
闫成斌	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
浦明璐	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
郑虎	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
陈杰	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
李文霞	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
冯健	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
李根	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
倪斌	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
魏玲玲	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
朱德葛	无变动	核心员工	0	0	0
杜耀	无变动	核心员工	10,000	-10,000	0
李富贵	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
朱学彬	无变动	核心员工	0	0	0
陈勇	无变动	核心员工	0	0	0
吴林	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
包雷响	无变动	核心员工	0	0	0
宋磊	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
汤淼	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
洪涛	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
杨斌	无变动	核心员工	0	0	0
张丹	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
李程	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
侯芳	无变动	核心员工	4,000	-4,000	0
张文静	无变动	核心员工	2,000	-2,000	0
朱正戈	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
金晶	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
陈鹏	无变动	核心员工	10,000	-10,000	0
葛昊涛	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
施娜	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
周炎	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
张郁	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
徐巧凤	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0
孙放	无变动	核心员工	12,000	-12,000	0

杨光品	无变动	核心员工	120,000	-120,000	0
王红娟	无变动	核心员工	220,000	-220,000	0
宋洪涛	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
翁莉娟	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
金杰	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
黎勇	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
谭正辉	无变动	核心员工	30,000	-30,000	0
苏传虎	无变动	核心员工	60,000	-45,000	15,000
阚文清	离职	-	40,086	-40,086	0
张金梦	离职	-	12,000	-12,000	0
卢云锁	离职	-	0	0	0
胡伟	离职	-	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工张金梦女士、胡伟先生、卢云锁先生离职，公司已通过内部选拔或外部招聘等方式安排相关人员接替上述岗位，阚文清女士到龄退休。

上述人员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

报告期后公司董事变动情况:

经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，陈元姣先生离任董事，饶琦先生新任公司董事。

报告期后公司监事变动情况:

经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，朱庆军先生、杨涛先生、蒋文斌先生离任监事，夏冬先生、钟灿先生、石璞女士新任公司监事，经公司第四届监事会第一次会议审议通过，夏冬先生任公司监事会主席。

报告期后公司核心员工变动情况:

- 1、报告期后，公司核心员工朱正戈先生、朱德葛先生、刘俊飞先生离职；
- 2、夏冬先生、钟灿先生不再作为核心员工统计，朱庆军先生、杨涛先生作为核心员工统计。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

(1) 公司治理的基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及北京证券交易所等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司上市后严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及北京证券交易所有关规范性文件要求及其他相关法律、法规的要求，对《公司章程》及相关公司治理的相关内部管理制度进行完善及修订，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

(2) 公司本年度建立的治理制度

报告期内，公司依据独立董事制度改革及相关要求，修订与制定了相关公司治理制度，新修订了《公司章程》《独立董事制度》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《董事会战略委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》；新增了《独立董事专门会议制度》，并履行了必要的程序，完成了及时披露。

公司治理情况符合中国证监会和北京证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的相关要求。

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

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试

行)》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》及《公司章程》等法律法规的要求,公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行,充分保证了公司股东,特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截至报告期末,公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行,根据各事项的审批权限,经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过:

(1) 在补选非独立董事及独立董事事项中,事先由公司董事会提名、董事会提名委员会审核、董事会审议、股东大会补选,股东大会审议通过后生效,公司及时披露;

(2) 在变更募集资金用途事项方面,董事会认真研究,董事会审议后报请股东大会审议通过。

董事会评估认为:公司在重要的人事变动、关联交易、融资、募集资金投资项目等事项上,履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内,公司修订章程2次。具体如下:

1、公司董事会在2022年年度股东大会的授权下,公司回购注销268万股限制性股票。注销完成后,公司总股本由原94,360,000股减少至91,680,000股,公司对章程相关条款进行了修订。

2、因证监会发布《上市公司独立董事管理办法》,北京证券交易所修订《北京证券交易所股票上市规则(试行)》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》,公司对《公司章程》的相关内容进行了修订。

(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)	
		会议届次	主要审议事项
董事会	7	第三届董事会第十六次会议	1、关于补选公司第三届董事会审计委员会委员的议案 2、关于补选公司第三届董事会提名委员会委员的议案 3、关于补选公司第三届董事会薪酬与考核委员会委员的议案
		第三届董事会第十七次会议	1、关于设立全资子公司的议案

		<p>第三届董事会第十八次会议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、2022 年度总经理工作报告 2、2022 年度董事会工作报告 3、2022 年度独立董事述职报告 4、关于会计政策变更的议案 5、2023 年度财务预算报告 6、2022 年度财务决算报告 7、关于董事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案 8、关于高级管理人员 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案 9、公司 2022 年年度报告及摘要 10、公司 2022 年度权益分派预案 11、关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案 12、关于终止实施公司 2021 年股权激励计划暨回购注销限制性股票的议案 13、关于回购注销公司限制性股票的议案 14、关于公司 2023 年度向银行申请授信的议案 15、关于公司向全资子公司提供担保的议案 16、关于续聘 2023 年度公司审计机构的议案 17、公司 2022 年度募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告 18、关于公司部分募投项目延期的议案 19、公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查意见 20、关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案 21、公司治理专项自查及规范活动核查报告 22、关于使用部分暂时闲置募集资金购买理财产品的议案 23、关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案 24、关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案
		<p>第三届董事会第十九次会议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、公司 2023 年第一季度报告
		<p>第三届董事会第二十次会议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、关于公司变更注册资本及修订《公司章程》并办理变更登记的议案 2、关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案
		<p>第三届董事会第二十一次会议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、关于拟变更公司英文名称及修订公司章程的议案 2、关于补选公司第三届董事会非独立董事的议案 3、公司 2023 年半年度报告及摘要 4、公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 5、关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案
		<p>第三届董事会第二十二次会议</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于修订《独立董事制度》的议案 3、关于修订《董事会审计委员会实施细则》的议案 4、关于修订《董事会提名委员会实施细则》的议案 5、关于修订《董事会战略委员会实施细则》的议案 6、关于修订《<董事会薪酬与考核委员会实施细则》的议案 7、关于修订《承诺管理制度》的议案

		<ul style="list-style-type: none"> 8、关于修订《募集资金管理制度》的议案 9、关于制订《独立董事专门会议工作制度》的议案 10、关于补选公司第三届董事会独立董事的议案 11、关于公司部分募投项目拟结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案 12、关于公司拟变更部分募集资金投资项目的议案 13、公司 2023 年第三季度报告 14、关于实施稳定股价方案的议案 15、关于回购股份方案的议案 16、关于提请召开 2023 年第三次临时股东大会的议案 	
监事会	4	会议届次	主要审议事项
		第三届监事会第十三次会议	<ul style="list-style-type: none"> 1、2022 年度监事会工作报告 2、关于会计政策变更的议案 3、2023 年度财务预算报告 4、2022 年度财务决算报告 5、关于监事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案 6、公司 2022 年年度报告及摘要 7、公司 2022 年度权益分派预案 8、关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案 9、关于终止实施公司 2021 年股权激励计划暨回购注销限制性股票的议案 10、关于回购注销公司限制性股票的议案 11、关于公司 2023 年度向银行申请授信的议案 12、关于公司向全资子公司提供担保的议案 13、关于续聘 2023 年度公司审计机构的议案 14、公司 2022 年度募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告 15、关于公司部分募投项目延期的议案 16、公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查意见 17、关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案 18、公司治理专项自查及规范活动核查报告 19、关于使用部分暂时闲置募集资金购买理财产品的议案 20、关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案
		第三届监事会第十四次会议	<ul style="list-style-type: none"> 1、公司 2023 年第一季度报告
		第三届监事会第十五次会议	<ul style="list-style-type: none"> 1、关于拟变更公司英文名称及修订公司章程的议案 2、公司 2023 年半年度报告及摘要 3、公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告
		第三届监事会第十六次会议	<ul style="list-style-type: none"> 1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于公司部分募投项目拟结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案 3、关于公司拟变更部分募集资金投资项目的议案 4、公司 2023 年第三季度报告

			5、关于实施稳定股价方案的议案 6、关于回购股份方案的议案
股东大会	4	会议届次	主要审议事项
		2022 年年度股东大会	1、2022 年度董事会工作报告 2、2022 年度监事会工作报告 3、2022 年度独立董事述职报告 4、关于会计政策变更的议案 5、2023 年度财务预算报告 6、2022 年财务决算报告 7、关于董事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案 8、关于监事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案 9、公司 2022 年年度报告及摘要 10、公司 2022 年度权益分派预案 11、关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案 12、关于终止实施公司 2021 年股权激励计划暨回购注销限制性股票的议案 13、关于回购注销公司限制性股票的议案 14、关于公司 2023 年度向银行申请授信的议案 15、关于续聘 2023 年度公司审计机构的议案 16、公司 2022 年度募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告 17、关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案
		2023 年第一次临时股东大会	1、关于公司变更注册资本及修订《公司章程》并办理变更登记的议案
		2023 年第二次临时股东大会	1、关于拟变更公司英文名称及修订公司章程的议案 2、关于补选公司第三届董事会非独立董事的议案
		2023 年第三次临时股东大会	1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于修订《独立董事制度》的议案 3、关于修订《承诺管理制度》的议案 4、关于修订《募集资金管理制度》的议案 5、关于补选公司第三届董事会独立董事的议案 6、关于公司部分募投项目拟结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案 7、关于公司拟变更部分募集资金投资项目的议案 8、关于实施稳定股价方案的议案 9、关于回购股份方案的议案

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。

(三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等法律、法规、规范性文件以及中国证监会制定的相关规范性文件和《公司章程》的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

2、公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》明确董事会办公室为投资者关系管理工作的管理部门，并公布了投资关系管理部门电话、邮件等信息，便于投资者与公司取得联系。报告期内，公司真实、准确、完整地以定期报告和临时公告形式及时、公平披露了公司发展战略、经营业绩、重大事项等投资者密切关注的事项；此外，通过电话等方式，在恪守信息披露相关规定前提下，耐心解答投资者询问的各类问题，促进公司与投资者之间良性关系的建立，增进了投资者对公司的了解和认知。

报告期内，公司成功举办 2022 年度年报业绩说明会，采用图片、视频及 PPT 等多种形式向广大投资者展示公司经营业绩情况、经营计划和募投项目实施等情况，公司副董事长、财务负责人、董事会秘书、保荐代表人在业绩说明会上就投资者关心的问题逐一回答，加强公众股东对公司的了解和认知。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，报告期内，各专门委员会职能及履职情况如下：

1、公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员（召集人）由会计专业人士身份的独立董事担任，公司制订了《董事会审计委员会实施细则》，对审计委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，构建了相对完善的审计委员会工作制度体系。

①于 2023 年 4 月 17 日召开第三届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过了《公司 2022 年年度报告及摘要》《关于续聘 2023 年度公司审计机构的议案》《公司 2023 年第一季度报告》；

②于 2023 年 8 月 21 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第二次会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告》；

③于 2023 年 10 月 25 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第三次会议审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》；

④于 2023 年 12 月 27 日召开了第三届董事会审计委员会 2023 年第四次会议，会议主要内容为 2023 年年报项目——计划阶段与治理层沟通。

2、公司董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。

公司董事会提名委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员（召集人）由独立董事担任，公司制订了《董事会提名委员会实施细则》，对提名委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，构建了相对完善的提名委员会工作制度体系。

①于 2023 年 8 月 21 日召开第三届董事会提名委员会 2023 年第一次会议审议通过《关于补选公司第三届董事会非独立董事的议案》；

②于 2023 年 10 月 25 日召开第三届董事会提名委员会 2023 年第二次会议审议通过《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》。

3、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，对董事会负责。

公司董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 1 名为独立董事，主任委员（召集人）由公司独立董事担任，公司制订了《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，对薪酬与考核委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，积极构建相对完善的薪酬与考核委员会工作制度体系。

①于 2023 年 4 月 17 日召开第三届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第一次会议审议通过了《关于董事 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案》《关于高级管理人员 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案》。

报告期内，各专门委员会均按照《公司章程》及各专门委员会工作细则的要求开展相关工作，各专门委员会成员认真履行职责，对需要各委员会委员发表意见的事项发表意见，有效提高了董事会的决策

效率。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
盛明泉 (已离任)	4	4	7	现场	4	现场	13
陈矜	3	1	7	现场	4	现场	15
杨仕兵	1	1	7	现场	4	现场	15
张春强	1	-	-	-	0	-	5

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

是 否

报告期内，独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定履行独立董事职责，按时出席股东大会、董事会、董事会专门委员会，对需审议的重大事项充分发表意见。

报告期内，独立董事共发表 2 次独立意见，相关意见均被公司采纳。

独立董事资格情况

公司独立董事任职资格满足《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等相关规定有关独立董事任职资格、独立性等要求。

(三) 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。

(四) 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，具备自主经营的能力。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司内部分工职责分明，相互联系并相互制衡，形成了科学合理的内部组织、工作方法及业务流程，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，不存在重大缺陷及重要缺陷情况，内部控制整体有效运行，能够保障公司财务报告真实性、合法合规以及经营效率。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证公司信息披露的准确性。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

1、报告期内公司共召开四次股东大会，分别为：2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2023 年第三次临时股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

2、公司于 2023 年 9 月 12 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会，审议《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》时采取了累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

按照公司《投资者关系管理制度》有关规定，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的负责人，负责公司投资者关系管理的日常事务。董事长、董事会秘书或董事会授权的其他人员为公司对外发言人。除得到明确授权外，公司其他董事、监事、高级管理人员和相关员工不得在投资者关系活动中代表公司发言。

公司投资者关系管理有关安排为：

1、投资者关系管理的目的

- (1) 促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉。
- (2) 建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持。
- (3) 形成服务投资者、尊重投资者的企业文化。
- (4) 促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。
- (5) 增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

2、投资者关系管理的基本原则

- (1) 充分保障投资者知情权及合法权益的原则。
- (2) 合法、合规披露信息原则。公司应严格按照国家法律、行政法规、部门规章及中国证券监督管理委员会等监管机构颁布的相关规范性文件和公司相关制度的规定和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。

在开展投资者关系工作时对尚未公布信息及其他内部信息保密，一旦出现泄密的情形，公司应按有关规定及时予以披露。

- (3) 投资者机会均等原则。公司应公平对待公司所有投资者，避免进行选择性信息披露。
- (4) 诚实守信原则。公司的投资者关系工作应客观、真实和准确，避免过度宣传和误导。
- (5) 高效低耗原则。选择投资者关系工作方式时，公司应充分考虑提高沟通效率，降低沟通成本。
- (6) 互动沟通原则。公司将主动听取投资者的意见、建议，实现公司与投资者之间的双向沟通，形成良性互动。

3、公司投资者关系工作中公司与投资者沟通的主要内容

- (1) 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

(2) 法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；

(3) 公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

(4) 公司依法披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

(5) 企业文化建设；

(6) 投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

4、公司投资者关系管理主要方式

(1) 定期报告与临时公告

根据国家法律、法规和中国证券监督管理委员会、北京证券交易所的有关规定应披露的信息必须第一时间在公司指定的信息披露报纸和网站上公布；公司不得在非指定的信息披露报纸和网站上或其他场所发布尚未披露的公司重大信息。

公司在其他公共传媒披露的信息不得先于指定报纸和指定网站，不得以新闻发布或答记者问等其他形式代替公司公告。公司应明确区分宣传广告与媒体的报道，不应以宣传广告材料以及有偿手段影响媒体的客观独立报道。公司应及时关注媒体的宣传报道，必要时可适当回应。

(2) 股东大会

公司股东大会在召开时间和地点等方面应充分考虑股东参会的便利性，应为中小股东参加股东大会创造条件；在条件许可的情况下，可利用互联网增加股东参会的机会。

(3) 分析师会议、业绩说明会和路演

公司可在定期报告披露后、实施重大融资计划或其他公司认为必要的时候举行分析师会议、业绩说明会或路演活动。

公司应当在不晚于年度股东大会召开之日举办年度报告说明会，公司董事长（或总经理）、财务负责人、董事会秘书、保荐代表人（如有）应当出席说明会，会议包括下列内容：

a、公司所处行业的状况、发展前景、存在的风险；

b、公司发展战略、生产经营、募集资金使用、新产品和新技术开发；

c、公司财务状况和经营业绩及其变化趋势；

d、公司在业务、市场营销、技术、财务、募集资金用途及发展前景等方面存在的困难、障碍、或有损失；

e、投资者关心的其他内容。公司应当至少提前 2 个交易日发布召开年度报告说明会的通知，公告

内容应当包括日期及时间、召开方式（现场/网络）、召开地点或者网址、公司出席人员名单等。

（4）网站

公司应充分重视网络沟通平台建设，在公司网站建成后设立投资者关系专栏，公告公司法定信息披露资料等相关信息，以便投资者查询。同时公司应丰富和及时更新公司网站的其他内容，可将企业新闻、行业新闻、公司概况、经营产品或服务情况、专题文章、联系方式等投资者关心的相关信息放置于公司网站。

公司授权董事会秘书负责查看全国中小企业股份转让系统投资者关系平台互动易（以下统称“互动平台”）上的投资者提问，根据相关规定及时处理互动平台上的投资者提问。公司应充分关注互动平台上投资者的提问以及其他媒体关于公司报道，充分重视并依法履行有关公司的媒体报道引发或者可能引发的信息披露义务。

（5）一对一沟通

公司可在认为必要的时候，就公司的经营情况、财务状况及其他事项与投资者、分析师、新闻媒体等进行一对一的沟通，介绍公司情况、回答有关问题并听取相关建议。

公司与特定对象进行直接沟通前，应要求特定对象出具公司证明或身份证等资料，并要求特定对象签署承诺书。但公司应邀参加证券公司研究所等机构举办的投资策略分析会等情形除外。

（6）现场参观

投资者到公司现场参观、座谈沟通时，公司应合理、妥善安排参观过程，避免参观人员有机会获取未公开重大信息。董事会秘书应陪同参观，必要时董事会秘书可指派专人协同参观，并负责对参观人员的提问进行回答。未经允许，禁止参观人员拍照、录像。

（7）电子邮件和电话咨询

公司应设立专门的投资者咨询电话、传真及电子信箱，咨询电话由熟悉公司情况的专人负责，投资者可以通过信箱和咨询电话向公司询问和了解情况。公司应在定期报告中公布相关人员电子信箱和咨询电话号码，如有变更应及时公告。

（8）其他方式

如媒体采访与报道、广告宣传单或其他宣传材料、邮寄资料等。

5、投资者关系管理档案

公司进行投资者关系活动应当建立完备的投资者关系管理档案制度，投资者关系管理档案至少应当包括下列内容：**a**、投资者关系活动参与人员、时间、地点； **b**、投资者关系活动的交流内容。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2024] 29125 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 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	文冬梅	朱广超	王世强
	2 年	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	10 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	40		

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”或“公司”）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并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 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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，认为对本期合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对合并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
<p>外销收入的确认</p> <p>凤凰公司主要从事汽车滤清器的生产与销售，2023 年度共计实现营业收入 40,374.92 万元，其中外销收入 20,284.41 万元，占营业收入的 50.24%。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、（二十九）收入和附注六、（三十三）收入。</p> <p>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</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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进行外销收入月度波动分析、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；</p> <p>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、外销提单并结合期后回款的检查，核实外销收入的真实性、准确性；</p> <p>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；通过订单、出货单等追查至外销收入确认凭证，以评估销售收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

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 2023 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合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，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，除非管理层计划清算凤凰公司、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

我们的目标是对合并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合并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合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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合并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) 评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并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，以对合并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
二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：文冬梅

（项目合伙人）

中国注册会计师：朱广超

中国注册会计师：王世强

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	120,624,688.07	52,242,476.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	34,289,478.25	30,443,189.61
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	3,531,773.61	10,224,910.98
应收账款	六、（四）	92,838,687.71	68,440,783.59
应收款项融资	六、（五）	1,656,069.32	3,446,907.12
预付款项	六、（六）	1,821,490.19	1,921,071.94
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、（七）	1,921,949.27	687,678.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	106,666,108.30	117,370,657.65
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、（九）	16,562,787.72	31,174,956.54
流动资产合计		379,913,032.44	315,952,632.37
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	277,452,884.38	290,472,067.62
在建工程	六、(十一)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	40,229,594.47	41,168,307.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	2,309,905.72	2,131,071.97
递延所得税资产	六、(十四)	8,335,556.12	7,699,069.56
其他非流动资产	六、(十五)	9,519,877.30	3,846,937.83
非流动资产合计		337,847,817.99	345,317,454.59
资产总计		717,760,850.43	661,270,086.96
流动负债：			
短期借款	六、(十七)		1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	28,578,370.69	6,246,531.95
应付账款	六、(十九)	49,910,776.40	52,893,014.18
预收款项			
合同负债	六、(二十)	4,810,494.58	5,725,604.64
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、(二十一)	6,695,060.03	6,233,766.95
应交税费	六、(二十二)	6,286,661.71	3,631,486.39
其他应付款	六、(二十三)	727,303.01	13,584,604.50
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	六、(二十四)	5,655,943.43	9,257,586.96
流动负债合计		102,664,609.85	98,572,595.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	4,000,000.00	
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、(二十六)	47,460,173.39	45,232,326.41
递延所得税负债	六、(十四)	6,650,143.65	7,683,418.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,110,317.04	52,915,745.40
负债合计		160,774,926.89	151,488,340.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十七)	91,680,000.00	94,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	141,937,296.36	152,662,352.96
减：库存股	六、(二十九)		13,400,000.00
其他综合收益			
专项储备	六、(三十)	2,185,950.98	
盈余公积	六、(三十一)	35,065,881.79	30,041,571.27
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	284,734,198.30	245,323,257.95
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		555,603,327.43	508,987,182.18
少数股东权益		1,382,596.11	794,563.81
所有者权益（或股东权益）合 计		556,985,923.54	509,781,745.99
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		717,760,850.43	661,270,086.96

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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		114,215,353.90	49,399,930.34
交易性金融资产		34,289,478.25	30,443,189.61
衍生金融资产			
应收票据		3,531,773.61	10,124,910.98
应收账款	十九、（一）	91,011,414.40	66,095,011.62
应收款项融资		1,656,069.32	2,486,907.12
预付款项		1,693,172.23	1,835,450.64
其他应收款	十九、（二）	1,707,081.01	321,238.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,801,096.49	105,505,606.17
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		15,954,467.55	31,174,956.54
流动资产合计		357,859,906.76	297,387,201.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	14,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,134,742.83	18,902,655.67
固定资产		246,372,015.93	262,239,218.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,229,594.47	41,168,307.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,857,739.93	1,924,571.97
递延所得税资产		8,272,383.38	7,654,802.87
其他非流动资产		3,854,961.03	3,739,417.83
非流动资产合计		332,221,437.57	342,128,974.17
资产总计		690,081,344.33	639,516,176.01

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,578,370.69	5,586,531.95
应付账款		34,304,682.31	39,561,591.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,070,072.52	4,873,303.34
应交税费		5,889,829.96	2,340,298.56
其他应付款		726,235.59	14,583,837.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,721,019.18	5,567,133.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,644,311.63	9,136,985.70
流动负债合计		84,934,521.88	81,649,682.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,460,173.39	45,232,326.41
递延所得税负债		6,650,143.65	7,633,222.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,110,317.04	52,865,548.54
负债合计		139,044,838.92	134,515,230.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		91,680,000.00	94,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,073,587.29	170,798,643.89
减：库存股			13,400,000.00
其他综合收益			
专项储备		2,031,749.47	
盈余公积		35,065,881.79	30,041,571.27
一般风险准备			

未分配利润		262,185,286.86	223,200,730.21
所有者权益（或股东权益）合计		551,036,505.41	505,000,945.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		690,081,344.33	639,516,176.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		403,749,232.84	380,951,069.13
其中：营业收入	六、（三十三）	403,749,232.84	380,951,069.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		352,213,047.12	340,137,864.23
其中：营业成本	六、（三十三）	309,707,064.69	300,436,557.90
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、（三十四）	7,088,131.93	6,085,094.79
销售费用	六、（三十五）	8,478,353.86	6,005,682.84
管理费用	六、（三十六）	16,200,454.26	15,159,113.84
研发费用	六、（三十七）	14,795,561.55	15,432,850.27
财务费用	六、（三十八）	-4,056,519.17	-2,981,435.41
其中：利息费用	六、（三十八）	51,750.00	762,784.12
利息收入	六、（三十八）	1,062,141.87	369,495.13
加：其他收益	六、（三十九）	2,791,979.07	2,500,251.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	192,932.28	1,170,871.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（四十一）	314,829.73	671,770.17

列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-1,511,196.56	-89,364.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-543,356.76	-658,577.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	39,656.40	18,851.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,821,029.88	44,427,007.48
加：营业外收入	六、（四十五）	6,222,568.97	2,519,364.58
减：营业外支出	六、（四十六）	301,729.46	100,763.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,741,869.39	46,845,608.11
减：所得税费用	六、（四十七）	7,535,748.65	4,375,650.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,206,120.74	42,469,958.04
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）		51,206,120.74	42,469,958.04
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）		536,631.80	358,239.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,669,488.94	42,111,718.79
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,206,120.74	42,469,958.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,669,488.94	42,111,718.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额		536,631.80	358,239.25

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.44

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、（四）	396,310,892.39	372,107,948.45
减：营业成本	十九、（四）	305,923,309.80	293,757,572.39
税金及附加		6,788,579.34	5,733,507.52
销售费用		8,371,275.75	5,904,236.61
管理费用		14,764,277.99	14,757,104.63
研发费用		14,115,232.04	15,432,850.27
财务费用		-4,070,836.24	-3,013,391.29
其中：利息费用			762,784.12
利息收入		1,023,836.38	362,169.35
加：其他收益		2,684,517.57	2,354,019.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	192,932.28	1,170,871.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		314,829.73	671,770.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,381,628.65	9,743.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-507,728.63	-545,188.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,379.00	18,851.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,734,355.01	43,216,136.31
加：营业外收入		6,222,568.97	2,519,364.05
减：营业外支出		265,770.63	69,059.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,691,153.35	45,666,440.79
减：所得税费用		7,448,048.11	4,348,572.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,243,105.24	41,317,868.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,243,105.24	41,317,868.69
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		50,243,105.24	41,317,868.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		374,675,010.38	357,042,559.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,786,164.33	12,285,912.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	14,587,878.52	5,214,882.93
经营活动现金流入小计		397,049,053.23	374,543,354.31

购买商品、接受劳务支付的现金		206,685,294.61	216,298,991.54
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		63,461,023.74	63,437,740.49
支付的各项税费		17,414,516.15	9,359,318.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	32,464,201.53	15,541,522.67
经营活动现金流出小计		320,025,036.03	304,637,573.65
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十九)	77,024,017.20	69,905,780.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		882,863.37	1,513,131.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,894.80	74,033.99
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、(四十八)		
投资活动现金流入小计		99,021,758.17	175,587,164.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,746,450.22	25,517,629.06
投资支付的现金		88,000,000.00	163,000,000.00
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、(四十八)		
投资活动现金流出小计		105,746,450.22	188,517,629.06
投资活动产生的现金流量净额		-6,724,692.05	-12,930,464.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,400,000.00
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		8,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	14,400,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,286,613.42	7,094,329.55
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	六、(四十八)	13,498,744.09	10,732,380.50
筹资活动现金流出小计		23,785,357.51	57,826,710.05
筹资活动产生的现金流量净额		-15,785,357.51	-43,426,710.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,916,083.46	1,332,875.09
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十九)	56,430,051.10	14,881,481.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十九)	50,732,920.90	35,851,439.27
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十九)	107,162,972.00	50,732,920.90

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	2023 年	2022 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		366,379,350.05	354,513,828.81
收到的税费返还		7,786,164.33	12,285,912.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,471,757.29	6,653,558.84
经营活动现金流入小计		388,637,271.67	373,453,299.65
购买商品、接受劳务支付的现金		226,590,326.99	238,692,315.77
支付给职工以及为职工支付的现金		45,768,433.98	46,989,886.98
支付的各项税费		12,851,107.20	6,883,352.50
支付其他与经营活动有关的现金		31,522,561.94	15,548,840.01
经营活动现金流出小计		316,732,430.11	308,114,395.26
经营活动产生的现金流量净额		71,904,841.56	65,338,904.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		882,863.37	1,513,131.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,275,209.93	71,233.99
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			2,000,000.00
投资活动现金流入小计		103,158,073.30	177,584,364.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,382,127.40	24,589,797.06
投资支付的现金		96,000,000.00	163,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		104,382,127.40	187,589,797.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,054.10	-10,005,432.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,400,000.00

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,400,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,234,863.42	7,094,329.55
支付其他与筹资活动有关的现金		13,498,744.09	10,732,380.50
筹资活动现金流出小计		19,733,607.51	57,826,710.05
筹资活动产生的现金流量净额		-19,733,607.51	-44,426,710.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,916,083.46	1,332,875.09
五、现金及现金等价物净增加额		52,863,263.41	12,239,637.36
加：期初现金及现金等价物余额		47,890,374.42	35,650,737.06
六、期末现金及现金等价物余额		100,753,637.83	47,890,374.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	94,360,000.00				152,662,352.96	13,400,000.00			30,041,571.27		245,323,257.95	794,563.81	509,781,745.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	94,360,000.00				152,662,352.96	13,400,000.00			30,041,571.27		245,323,257.95	794,563.81	509,781,745.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,680,000.00				-10,725,056.60	-13,400,000.00		2,185,950.98	5,024,310.52		39,410,940.35	588,032.30	47,204,177.55
（一）综合收益总额											50,669,488.94	536,631.80	51,206,120.74
（二）所有者投入和减少资本	-2,680,000.00				-10,725,056.60	-13,400,000.00							-5,056.60
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	-2,680,000.00				-10,720,000.00							-13,400,000.00
4.其他					-5,056.60	-13,400,000.00						13,394,943.40
(三) 利润分配								5,024,310.52	-11,258,548.59			-6,234,238.07
1.提取盈余公积								5,024,310.52	-5,024,310.52			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-6,234,238.07			-6,234,238.07
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								2,185,950.98			51,400.50	2,237,351.48
1.本期提取								2,185,950.98			51,400.50	2,237,351.48
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	91,680,000.00				141,937,296.36			2,185,950.98	35,065,881.79	284,734,198.30	1,382,596.11	556,985,923.54

项目	2022 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	93,689,065.00				150,807,430.73				25,909,784.40		213,607,313.93	436,324.56	484,449,918.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,689,065.00				150,807,430.73				25,909,784.40		213,607,313.93	436,324.56	484,449,918.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	670,935.00				1,854,922.23	13,400,000.00			4,131,786.87		31,715,944.02	358,239.25	25,331,827.37
（一）综合收益总额											42,111,718.79	358,239.25	42,469,958.04
（二）所有者投入和减少资本	670,935.00				1,854,922.23	13,400,000.00							-10,874,142.77
1. 股东投入的普通股	-2,009,065.00				-8,723,315.50								-10,732,380.50
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	2,680,000.00				10,578,237.73								13,258,237.73
4. 其他						13,400,000.00							-13,400,000.00
（三）利润分配									4,131,786.87		-10,395,774.77		-6,263,987.90
1. 提取盈余公积									4,131,786.87		-4,131,786.87		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,263,987.90	-6,263,987.90	
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	94,360,000.00				152,662,352.96	13,400,000.00			30,041,571.27		245,323,257.95	794,563.81	509,781,745.99

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	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			综 合 收 益			准 备		
一、上年期末余额	94,360,000.00				170,798,643.89	13,400,000.00			30,041,571.27		223,200,730.21	505,000,945.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,360,000.00				170,798,643.89	13,400,000.00			30,041,571.27		223,200,730.21	505,000,945.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,680,000.00				-10,725,056.60	-13,400,000.00		2,031,749.47	5,024,310.52		38,984,556.65	46,035,560.04
（一）综合收益总额											50,243,105.24	50,243,105.24
（二）所有者投入和减少资本												-5,056.60
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	-2,680,000.00				-10,720,000.00							-13,400,000.00
4. 其他					-5,056.60	-13,400,000.00						13,394,943.40
（三）利润分配									5,024,310.52		-11,258,548.59	-6,234,238.07
1. 提取盈余公积									5,024,310.52		-5,024,310.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,234,238.07	-6,234,238.07
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								2,031,749.47				2,031,749.47
1. 本期提取								2,031,749.47				2,031,749.47
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	91,680,000.00				160,073,587.29			2,031,749.47	35,065,881.79		262,185,286.86	551,036,505.41

项目	2022 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	93,689,065.00				168,943,721.66				25,909,784.40		192,278,636.29	480,821,207.35
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,689,065.00			168,943,721.66			25,909,784.40		192,278,636.29		480,821,207.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	670,935.00			1,854,922.23	13,400,000.00		4,131,786.87		30,922,093.92		24,179,738.02
(一) 综合收益总额									41,317,868.69		41,317,868.69
(二) 所有者投入和减少资本	670,935.00			1,854,922.23	13,400,000.00						-10,874,142.77
1. 股东投入的普通股	-2,009,065.00			-8,723,315.50							-10,732,380.50
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	2,680,000.00			10,578,237.73							13,258,237.73
4. 其他					13,400,000.00						-13,400,000.00
(三) 利润分配							4,131,786.87		-10,395,774.77		-6,263,987.90
1. 提取盈余公积							4,131,786.87		-4,131,786.87		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,263,987.90		-6,263,987.90
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	94,360,000.00			170,798,643.89	13,400,000.00			30,041,571.27		223,200,730.21	505,000,945.37

安徽凤凰滤清器股份有限公司

2023 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。2020 年 11 月 12 日,中国证券监督管理委员会核发《关于核准安徽凤凰滤清器股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》(证监许可【2020】3021 号),向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 18,014,221 股,2020 年 12 月 23 日,公司股份正式在全国股转系统精选层挂牌交易。2021 年 11 月 15 日公司在北京证券交易所上市。截至 2023 年 12 月 31 日,现有注册资本 9,168.00 万元。

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

公司实际从事的主要经营活动: 过滤材料、各类滤清器及汽车零配件的生产和销售。

本公司控股股东、实际控制人: 巫界树

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

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》（2023 年修订）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。本公司以 12 个月作为一个经营周期。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额 \geq 200 万元
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 200 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动

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或留存收益。

(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（资本溢价或股本溢价），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或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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公司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，并在公司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“十一、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。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，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。

2、按照预期信用损失的简化模型计提坏账准备的组合类型及确定依据

本公司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，确定的组合依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	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

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

账龄组合预期信用损失率：

账 龄	应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2. 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）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（十一）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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	信用风险特征	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
	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

（十六）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、发出商品、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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的合同资产，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合同资产，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。

（十八）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（资本溢价或股本溢价）；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。

(十九) 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。

(二十) 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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
电子设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67
运输工具	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，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

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出相关会计处理方法

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。

（2）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。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售汽车滤清器及其配件。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认收入

境内销售：公司与客户签订购销合同后，货物在运输到客户指定的地点且由客户验收后控制权已转移给了客户，因此以客户出具的验收单作为确认收入确认的依据。

境外销售：采用 FOB、CIF 结算模式，货物在装运港越过船舷时控制权转移给客户确认收入的实现，具体以取得报关单、提单作为确认收入确认的依据。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）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。

（三十二）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。

（三十三）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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%、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，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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
印花税	合同金额	0.3‰、0.5‰、1‰
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

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	20%
蚌埠优特燃油系统有限公司	20%
安徽凤凰空调系统科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2022 年 10 月 18 日公司通过安徽省 2022 年高新技术企业重新认定,并取得编号为 GR202234004686 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 2022 年度至 2024 年度享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。

2.《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定,2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司蚌埠优特燃油系统有限公司、蚌埠艾科滤清器有限公司、安徽凤凰空调系统科技有限公司符合小型微利企业条件。

3.《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)规定,企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过 500 万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2015〕106 号)等相关规定执行。

4.《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5.《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单,由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。安徽凤凰滤清器股份有限公司在 2022 年 10 月 18 日公司通过安徽省 2022 年高新技术企业重新认定,并取得编号为 GR202234004686 的《高新技术企业认定证书》,符合先进制造业企业的定义,可以享受此税收优惠政策。

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

本期未发生会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本期未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期未发生前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,808.97	78,080.95
银行存款	107,094,163.02	50,653,135.34
其他货币资金	13,461,716.08	1,511,260.53
<u>合计</u>	<u>120,624,688.07</u>	<u>52,242,476.82</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项13,461,716.07元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,289,478.25	30,443,189.61
其中：理财产品	34,174,246.29	29,994,801.27
其他	115,231.96	448,388.34
<u>合计</u>	<u>34,289,478.25</u>	<u>30,443,189.61</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,531,773.61	10,099,243.72
商业承兑汇票		125,667.26
<u>合计</u>	<u>3,531,773.61</u>	<u>10,224,910.98</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,606,152.62	3,531,773.61
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>7,606,152.62</u>	<u>3,531,773.61</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,531,773.61	100.00		3,531,773.61
其中：无风险银行承兑汇票组合	3,531,773.61	100.00		3,531,773.61
商业承兑汇票组合				
<u>合计</u>	<u>3,531,773.61</u>	<u>100.00</u>		<u>3,531,773.61</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,231,525.05	100.00	6,614.07		10,224,910.98
其中：无风险银行承兑汇票组合	10,099,243.72	98.71			10,099,243.72
商业承兑汇票组合	132,281.33	1.29	6,614.07	5.00	125,667.26
<u>合计</u>	<u>10,231,525.05</u>	<u>100.00</u>	<u>6,614.07</u>		<u>10,224,910.98</u>

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备

无。

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
商业承兑汇票	6,614.07	6,614.07		0.00
合计	6,614.07	6,614.07		0.00

5. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	97,724,934.57	72,034,585.78
1-2 年 (含 2 年)		96.00
2-3 年 (含 3 年)		15,143.00
3 年以上	670,452.85	664,979.85
合计	98,395,387.42	72,714,804.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	98,395,387.42	100.00	5,556,699.71				92,838,687.71
其中：账龄分析组合	98,395,387.42	100.00	5,556,699.71	5.65			92,838,687.71
合计	98,395,387.42	100.00	5,556,699.71				92,838,687.71

接上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	72,714,804.63	100.00	4,274,021.04				68,440,783.59
其中：账龄分析组合	72,714,804.63	100.00	4,274,021.04	5.88			68,440,783.59
合计	72,714,804.63	100.00	4,274,021.04				68,440,783.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	97,724,934.57	4,886,246.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上	670,452.85	670,452.85	100.00
<u>合计</u>	<u>98,395,387.42</u>	<u>5,556,699.71</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	
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	4,274,021.04	1,282,678.67			5,556,699.71
<u>合计</u>	<u>4,274,021.04</u>	<u>1,282,678.67</u>			<u>5,556,699.71</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末余 额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海索菲玛汽车滤清器有限公司	7,244,738.37		7,244,738.37	7.36	362,236.92
索特传动设备有限公司	26,422,610.52		26,422,610.52	26.85	1,321,130.53
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	7,756,186.66		7,756,186.66	7.88	387,809.33
Wesfil Australia PTY Ltd.	6,071,073.58		6,071,073.58	6.17	303,553.68
FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV	7,116,797.32		7,116,797.32	7.23	355,839.87
<u>合计</u>	<u>54,611,406.45</u>		<u>54,611,406.45</u>	<u>55.49</u>	<u>2,730,570.33</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,656,069.32	3,446,907.12
<u>合计</u>	<u>1,656,069.32</u>	<u>3,446,907.12</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
----	---------

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,656,069.32
<u>合计</u>	<u>1,656,069.32</u>

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,725,208.52	94.71	1,714,536.02	89.25
1-2 年 (含 2 年)	9,524.42	0.52	143,838.67	7.49
2-3 年 (含 3 年)	45,900.00	2.52	28,097.25	1.46
3 年以上	40,857.25	2.25	34,600.00	1.80
<u>合计</u>	<u>1,821,490.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,921,071.94</u>	<u>100.00</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
余姚市李阳模具厂	929,500.00	51.03
蚌埠市中天汽配制造有限公司	181,184.51	9.95
蚌埠航锦国际物流有限公司	131,891.57	7.24
北京百闻华夏国际会展有限公司	73,260.00	4.02
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	65,942.60	3.62
<u>合计</u>	<u>1,381,778.68</u>	<u>75.86</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,921,949.27	687,678.12

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,921,949.27</u>	<u>687,678.12</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,750,468.19	351,605.08
1-2 年 (含 2 年)	74,540.00	383,837.00
2-3 年 (含 3 年)	383,837.00	16,400.00
3 年以上	833,945.00	821,545.00
<u>合计</u>	<u>3,042,790.19</u>	<u>1,573,387.08</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	620.48	1,099.18
押金、保证金	2,501,138.44	1,346,322.00
其他	541,031.27	225,965.90
<u>合计</u>	<u>3,042,790.19</u>	<u>1,573,387.08</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,042,790.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,120,840.92</u>		<u>1,921,949.27</u>
其中：账龄分析组合	3,042,790.19	100.00	1,120,840.92	36.84	1,921,949.27
<u>合计</u>	<u>3,042,790.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,120,840.92</u>		<u>1,921,949.27</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,573,387.08</u>	<u>100.00</u>	<u>885,708.96</u>		<u>687,678.12</u>
其中：账龄分析组合	1,573,387.08	100.00	885,708.96	56.29	687,678.12
<u>合计</u>	<u>1,573,387.08</u>	<u>100.00</u>	<u>885,708.96</u>		<u>687,678.12</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,750,468.19	87,523.42	5.00
1-2 年 (含 2 年)	74,540.00	7,454.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	383,837.00	191,918.50	50.00
3 年以上	833,945.00	833,945.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,042,790.19</u>	<u>1,120,840.92</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>885,708.96</u>			<u>885,708.96</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 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	235,131.96			235,131.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,120,840.92</u>			<u>1,120,840.92</u>

(5) 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	885,708.96	235,131.96			1,120,840.92
其中：账龄分析法组合	885,708.96	235,131.96			1,120,840.92
其他组合					
合计	885,708.96	235,131.96			1,120,840.92

(6) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
安徽全柴动力股份有限公司	1,190,000.00	39.11	保证金	1年以内	59,500.00
蚌埠市三浩汽车配件有限公司	274,840.00	9.03	押金	1-2年、2-3年、3 年及以上	146,594.00
合肥助力科技有限公司	250,884.97	8.25	赔偿款	1年以内	12,544.25
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	200,000.00	6.57	保证金	5年以上	200,000.00
蚌埠市固特塑胶制品科技有限公司	146,363.50	4.81	其他	1年以内	7,318.18
合计	2,062,088.47	67.77			425,956.43

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值
原材料	33,680,854.10	1,305,566.41	32,375,287.69	34,797,773.39	1,066,340.56	33,731,432.83
在产品	10,054,549.59	139,072.10	9,915,477.49	9,275,934.81	116,148.87	9,159,785.94
库存商品	48,217,163.40	830,325.77	47,386,837.63	57,197,713.67	549,118.09	56,648,595.58
发出商品	16,988,505.49		16,988,505.49	17,830,843.30		17,830,843.30
合计	108,941,072.58	2,274,964.28	106,666,108.30	119,102,265.17	1,731,607.52	117,370,657.65

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	1,066,340.56	239,225.85			1,305,566.41
在产品	116,148.87	38,747.53		15,824.30	139,072.10
库存商品	549,118.09	281,207.68			830,325.77
合计	1,731,607.52	559,181.06		15,824.30	2,274,964.28

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,492,563.98	1,816,338.71
预缴企业所得税	70,223.74	358,617.83
理财产品	15,000,000.00	29,000,000.00
合计	16,562,787.72	31,174,956.54

(十) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	277,452,884.38	290,472,067.62
固定资产清理		
合计	277,452,884.38	290,472,067.62

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>281,450,787.26</u>	<u>101,525,351.42</u>	<u>4,565,599.58</u>	<u>6,164,607.47</u>	<u>13,070,966.40</u>	<u>406,777,312.13</u>
2. 本期增加金额		<u>6,929,442.47</u>	<u>932,566.35</u>	<u>355,474.33</u>	<u>1,097,213.56</u>	<u>9,314,696.71</u>
(1) 购置		6,822,395.49	932,566.35	322,389.04	316,176.74	<u>8,393,527.62</u>
(2) 在建工程转入		107,046.98		33,085.29	781,036.82	<u>921,169.09</u>
3. 本期减少金额		<u>1,791,931.54</u>	<u>60,367.67</u>	<u>5,600.00</u>	<u>78,217.52</u>	<u>1,936,116.73</u>
(1) 处置或报废		1,598,101.76	60,367.67	5,600.00	78,217.52	<u>1,742,286.95</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(2) 出售		193,829.78				<u>193,829.78</u>
4. 期末余额	<u>281,450,787.26</u>	<u>106,662,862.35</u>	<u>5,437,798.26</u>	<u>6,514,481.80</u>	<u>14,089,962.44</u>	<u>414,155,892.11</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	<u>59,861,946.09</u>	<u>43,257,306.13</u>	<u>3,436,244.89</u>	<u>4,565,756.07</u>	<u>5,183,991.33</u>	<u>116,305,244.51</u>
2. 本期增加金额	<u>9,909,259.87</u>	<u>9,429,572.23</u>	<u>344,147.40</u>	<u>834,476.71</u>	<u>1,591,420.53</u>	<u>22,108,876.74</u>
(1) 计提	9,909,259.87	9,429,572.23	344,147.40	834,476.71	1,591,420.53	<u>22,108,876.74</u>
3. 本期减少金额		<u>1,574,137.58</u>	<u>57,349.29</u>	<u>5,320.00</u>	<u>74,306.65</u>	<u>1,711,113.52</u>
(1) 处置或报废		1,396,051.04	57,349.29	5,320.00	74,306.65	<u>1,533,026.98</u>
(2) 出售		178,086.54				<u>178,086.54</u>
4. 期末余额	<u>69,771,205.96</u>	<u>51,112,740.78</u>	<u>3,723,043.00</u>	<u>5,394,912.78</u>	<u>6,701,105.21</u>	<u>136,703,007.73</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						
(2) 出售						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>211,679,581.30</u>	<u>55,550,121.57</u>	<u>1,714,755.26</u>	<u>1,119,569.02</u>	<u>7,388,857.23</u>	<u>277,452,884.38</u>
2. 期初账面价值	<u>221,588,841.17</u>	<u>58,268,045.29</u>	<u>1,129,354.69</u>	<u>1,598,851.40</u>	<u>7,886,975.07</u>	<u>290,472,067.62</u>

(十一) 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	<u>45,349,500.52</u>	<u>4,941,325.63</u>	<u>50,290,826.15</u>
2. 本期增加金额		<u>531,893.78</u>	<u>531,893.78</u>
(1) 购置		531,893.78	<u>531,893.78</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>45,349,500.52</u>	<u>5,473,219.41</u>	<u>50,822,719.93</u>
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	<u>6,497,887.37</u>	<u>2,624,631.17</u>	<u>9,122,518.54</u>
2. 本期增加金额	<u>907,037.04</u>	<u>563,569.88</u>	<u>1,470,606.92</u>
(1) 计提	907,037.04	563,569.88	1,470,606.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>7,404,924.41</u>	<u>3,188,201.05</u>	<u>10,593,125.46</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>37,944,576.11</u>	<u>2,285,018.36</u>	<u>40,229,594.47</u>
2. 期初账面价值	<u>38,851,613.15</u>	<u>2,316,694.46</u>	<u>41,168,307.61</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,131,071.97	755,563.40	576,729.65		2,309,905.72
<u>合计</u>	<u>2,131,071.97</u>	<u>755,563.40</u>	<u>576,729.65</u>		<u>2,309,905.72</u>

(十三) 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	6,677,540.63	909,330.34	5,166,344.07	679,560.05
存货跌价	2,274,964.28	307,199.90	1,731,607.52	222,827.81
递延收益	47,460,173.39	7,119,025.88	45,232,326.41	6,784,848.96
可弥补亏损			473,309.75	11,832.74
<u>合计</u>	<u>56,412,678.30</u>	<u>8,335,556.12</u>	<u>52,603,587.75</u>	<u>7,699,069.56</u>

2. 未经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	44,044,812.80	6,606,721.92	50,444,957.94	7,566,743.69
交易性金融资产公允价值变动	289,478.25	43,421.73	443,189.61	66,478.44
内部未实现利润			334,645.73	50,196.86
合计	44,334,291.05	6,650,143.65	51,222,793.28	7,683,418.99

(十四) 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	9,519,877.30		9,519,877.30	3,846,937.83		3,846,937.83
合计	9,519,877.30		9,519,877.30	3,846,937.83		3,846,937.83

(十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限情况
	账面余额	账面价值	
货币资金	13,461,716.07	13,461,716.07	保证金
固定资产	61,048,044.49	30,809,550.35	抵押
无形资产	7,890,259.33	5,985,304.92	抵押
应收款项融资	1,656,069.32	1,656,069.32	质押
合计	84,056,089.21	51,912,640.66	

接上表:

项目	期初		受限情况
	账面余额	账面价值	
货币资金	1,509,555.92	1,509,555.92	保证金
固定资产	61,048,044.49	33,895,545.23	抵押
无形资产	7,890,259.33	6,143,176.44	抵押
应收票据	736,447.19	699,624.83	质押
应收款项融资	3,446,907.12	3,446,907.12	质押
合计	74,631,214.05	45,694,809.54	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</u>

(十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,578,370.69	6,246,531.95
<u>合计</u>	<u>28,578,370.69</u>	<u>6,246,531.95</u>

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(十八) 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	46,788,701.29	46,732,844.39
应付运费	667,886.17	1,859,742.67
工程设备款	2,143,655.53	3,524,644.49
水电费	239,258.41	283,730.81
其他	71,275.00	492,051.82
<u>合计</u>	<u>49,910,776.40</u>	<u>52,893,014.18</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售相关的合同负债	4,810,494.58	5,725,604.64
<u>合计</u>	<u>4,810,494.58</u>	<u>5,725,604.64</u>

(二十) 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	6,233,766.95	55,977,478.78	55,516,185.70	6,695,060.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,749,383.03	7,749,383.03	
三、辞退福利		140,193.04	140,193.04	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>6,233,766.95</u>	<u>63,867,054.85</u>	<u>63,405,761.77</u>	<u>6,695,060.03</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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,223,736.95	47,561,568.09	47,100,275.01	6,685,030.03
二、职工福利费		2,619,159.26	2,619,159.26	
三、社会保险费		<u>4,544,272.21</u>	<u>4,544,272.21</u>	
其中：医疗保险费		4,187,660.88	4,187,660.88	
工伤保险费		356,611.33	356,611.33	
四、住房公积金		1,127,338.60	1,127,338.60	
五、工会经费和职工教育经费	10,030.00	125,140.62	125,140.62	10,030.00
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>6,233,766.95</u>	<u>55,977,478.78</u>	<u>55,516,185.70</u>	<u>6,695,060.03</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		7,515,377.22	7,515,377.22	
2. 失业保险费		234,005.81	234,005.81	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>7,749,383.03</u>	<u>7,749,383.03</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,369,949.46	601,961.06
2. 增值税	504,354.08	1,246,495.86
3. 土地使用税	377,337.61	377,337.61
4. 房产税	623,573.78	615,356.56
5. 城市维护建设税	128,865.34	416,184.37

税费项目	期末余额	期初余额
6. 教育费附加	56,848.28	179,163.44
7. 地方教育费附加	37,898.85	119,442.30
8. 代扣代缴个人所得税	27,020.37	28,449.13
9. 环保税	44.06	41.70
10. 水利建设基金	17,486.77	12,692.63
11. 其他	143,283.11	34,361.73
<u>合计</u>	<u>6,286,661.71</u>	<u>3,631,486.39</u>

(二十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	727,303.01	13,584,604.50
<u>合计</u>	<u>727,303.01</u>	<u>13,584,604.50</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 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	258,500.00	141,000.00
服务费	118,470.73	29,390.57
限制性股票回购义务		13,400,000.00
海运费	348,364.86	
其他	1,967.42	14,213.93
<u>合计</u>	<u>727,303.01</u>	<u>13,584,604.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	124,169.82	166,681.37
已背书未终止确认的票据	5,531,773.61	9,090,905.59
<u>合计</u>	<u>5,655,943.43</u>	<u>9,257,586.96</u>

(二十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	

(二十五) 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
政府补助	45,232,326.41	3,994,000.00	1,766,153.02	47,460,173.39
<u>合计</u>	<u>45,232,326.41</u>	<u>3,994,000.00</u>	<u>1,766,153.02</u>	<u>47,460,173.39</u>

(二十六) 股本

本期增减变动(+、-)

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>61,620,619.00</u>				<u>-2,752,000.00</u>	<u>-2,752,000.00</u>	<u>58,868,619.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>17,205,019.00</u>				<u>-2,752,000.00</u>	<u>-2,752,000.00</u>	<u>14,453,019.00</u>
其中：境内法人持股	10,800,000.00						10,800,000.00
境内自然人持股	6,405,019.00				-2,752,000.00	-2,752,000.00	3,653,019.00
4. 境外持股	<u>44,415,600.00</u>						<u>44,415,600.00</u>
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	44,415,600.00						44,415,600.00
二、无限售条件流通股	<u>32,739,381.00</u>				<u>72,000.00</u>	<u>72,000.00</u>	<u>32,811,381.00</u>

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		
份							
1. 人民币普通股	32,739,381.00				72,000.00	72,000.00	32,811,381.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	94,360,000.00				-2,680,000.00	-2,680,000.00	91,680,000.00

注：（1）公司本年内股票解除限售数量总额为 72,000 股，系自愿限售解除的情况。

（2）公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，公司需要回购注销激励对象所持的未解除限售限制性股票，公司于 2023 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 2,680,000 股回购股份的注销手续。其中减少股本人民币 2,680,000.00 元，减少资本公积人民币 10,725,056.60 元。

（二十七）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	143,544,181.26		10,725,056.60	132,819,124.66
其他资本公积	9,118,171.70			9,118,171.70
合计	152,662,352.96		10,725,056.60	141,937,296.36

注：公司于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议及第三届监事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司 2021 年股权激励计划第一个解除限售期未达解除限售条件暨回购注销限制性股票的议案》，公司需要回购注销激励对象所持的未解除限售限制性股票，公司于 2023 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 2,680,000 股回购股份的注销手续。其中减少股本人民币 2,680,000.00 元，减少资本公积人民币 10,725,056.60 元。

（二十八）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票股权激励	13,400,000.00		13,400,000.00	
合计	13,400,000.00		13,400,000.00	

注：本期库存股变动系公司限制性股票未达解除限售条件予以回购注销，由此减少库存股 13,400,000.00 元。

（二十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,185,950.98		2,185,950.98
<u>合计</u>		<u>2,185,950.98</u>		<u>2,185,950.98</u>

(三十) 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	30,041,571.27	5,024,310.52		35,065,881.79
<u>合计</u>	<u>30,041,571.27</u>	<u>5,024,310.52</u>		<u>35,065,881.79</u>

注：本公司盈余公积系根据母公司净利润的 10% 计提

(三十一) 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	245,323,257.95	213,607,313.93
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	245,323,257.95	213,607,313.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,669,488.94	42,111,718.79
减：提取法定盈余公积	5,024,310.52	4,131,786.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,234,238.07	6,263,987.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>284,734,198.30</u>	<u>245,323,257.95</u>

调整期初未分配利润明细：

无。

(三十二) 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	354,900,858.52	263,776,261.14	349,893,509.61	271,113,125.66
其他业务	48,848,374.32	45,930,803.55	31,057,559.52	29,323,432.24
<u>合计</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>	<u>380,951,069.13</u>	<u>300,436,557.90</u>

2. 营业收入扣除情况表

不适用

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>
空调滤清器	66,289,142.03	51,049,835.95	66,289,142.03	51,049,835.95
空气滤清器	108,447,083.82	78,097,481.46	108,447,083.82	78,097,481.46
机油滤清器	131,067,983.74	104,616,596.52	131,067,983.74	104,616,596.52
燃油滤清器	62,157,939.07	43,059,063.42	62,157,939.07	43,059,063.42
其他业务	35,787,084.18	32,884,087.34	35,787,084.18	32,884,087.34
按经营地区分类	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>
国内	200,905,127.69	173,748,376.50	200,905,127.69	173,748,376.50
国外	202,844,105.15	135,958,688.19	202,844,105.15	135,958,688.19
按商品转让的时间分类	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>
在某一时点转让	403,749,232.84	309,707,064.69	403,749,232.84	309,707,064.69
<u>合计</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>	<u>403,749,232.84</u>	<u>309,707,064.69</u>

4. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	完成交付	先款后货、信用期到期支付	汽车滤清器及其配件	是	3,238,121.44	法定质保
<u>合计</u>					<u>3,238,121.44</u>	

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为69,803,811.15元，其中：69,803,811.15元预计将于2024年度确认收入。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,427,935.25	1,010,238.40
教育费附加（含地方教育费附加）	1,031,909.04	729,757.21
房产税	2,485,008.15	2,461,495.90
土地使用税	1,509,350.44	1,509,350.44
车船使用税	9,476.56	9,559.12

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	439,560.04	184,205.72
其他	184,892.45	180,488.00
合计	7,088,131.93	6,085,094.79

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	591,970.38	416,436.39
广告宣传费	2,738,323.54	960,484.55
职工薪酬	3,079,915.72	3,398,425.60
业务招待费	679,676.26	263,873.41
差旅费	778,427.24	305,217.26
折旧及摊销	113,149.23	110,848.62
其他	496,891.49	550,397.01
合计	8,478,353.86	6,005,682.84

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,185,216.56	6,632,417.72
折旧及摊销	3,835,141.17	3,748,327.08
办公费	826,813.13	1,454,707.59
业务招待费	178,699.45	131,122.13
差旅费	65,987.71	4,800.98
中介机构费	528,617.65	515,560.57
咨询服务费	1,021,189.77	587,243.02
保险费	782,177.52	673,025.02
修理费	282,348.23	230,553.18
其他	1,494,263.07	1,181,356.55
合计	16,200,454.26	15,159,113.84

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,340,970.66	6,474,147.98
直接投入费用	5,720,396.79	7,316,643.81
折旧	1,365,831.05	1,279,632.30
其他相关费用	368,363.05	362,426.18

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>14,795,561.55</u>	<u>15,432,850.27</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,750.00	762,784.12
减：利息收入	1,062,141.87	369,495.13
汇兑损益	-3,186,636.75	-3,522,436.53
其他	140,509.45	147,712.13
<u>合计</u>	<u>-4,056,519.17</u>	<u>-2,981,435.41</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
凤凰纳米厂房补贴	434,931.84	173,499.96
外贸促进政策资金	152,000.00	327,000.00
研发设备补贴	226,641.82	31,488.96
失业保险稳岗补贴	255,465.44	337,993.00
个税手续费返还	6,884.88	8,505.65
年产 4500 万只高端滤清器项目补贴	1,034,604.36	1,296,036.24
设备投资补助		127,058.52
知识产权项目奖补		46,800.00
稳产留工补贴	31,500.00	150,000.00
响应国家用电需求响应补偿		1,869.52
员工技能培训补贴	19,182.40	
支持促进重点群体创业就业税收补助	57,850.00	
增值税加计抵减	103,443.33	
招用退役士兵扣减增值税	9,000.00	
2021 标准化、质量、检验检测奖补	50,000.00	
2022 年产业扶持政策（第二批）支持数字化、智能化提升（市级）	88,000.00	
2023 年产业扶持政策科技局部分第一批（市级奖补金）	100,000.00	
蚌埠高新区 2021 年度市级产业扶持政策（区级奖补）	50,000.00	
2023 年产业扶持经信局免申即享（（市级部分）2022 年省绿色工厂）	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
2022 年度市级产业扶持政策奖补	2,500.00	
项目贷贴息	69,975.00	
<u>合计</u>	<u>2,791,979.07</u>	<u>2,500,251.85</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	349,313.96	1,170,871.27
远期结售汇	-156,381.68	
<u>合计</u>	<u>192,932.28</u>	<u>1,170,871.27</u>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
未到期理财公允价值变动	712,994.43	223,381.83
远期结售汇	-398,164.70	448,388.34
<u>合计</u>	<u>314,829.73</u>	<u>671,770.17</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,614.07	66,029.51
应收账款坏账损失	-1,282,678.67	-67,180.64
其他应收款坏账损失	-235,131.96	-88,213.77
<u>合计</u>	<u>-1,511,196.56</u>	<u>-89,364.90</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-543,356.76	-658,577.59
<u>合计</u>	<u>-543,356.76</u>	<u>-658,577.59</u>

(四十三) 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	39,656.40	18,851.78
<u>合计</u>	<u>39,656.40</u>	<u>18,851.78</u>

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：	4,379.85	19,298.45	4,379.85
其中：固定资产处置利得	4,379.85	19,298.45	4,379.85
政府补助	6,200,000.00	2,500,000.00	6,200,000.00
经批准无需支付的应付款项	13,189.12		13,189.12
其他	5,000.00	66.13	5,000.00
合计	6,222,568.97	2,519,364.58	6,222,568.97

(四十五) 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
非流动资产处置损失合计：	190,724.07	55,013.95	190,724.07
其中：固定资产处置损失	190,724.07	55,013.95	190,724.07
对外捐赠		31,500.00	
其他	111,005.39	14,250.00	111,005.39
合计	301,729.46	100,763.95	301,729.46

(四十六) 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	9,205,510.55	485,995.23
递延所得税费用	-1,669,761.90	3,889,654.84

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	58,741,869.39
按适用税率计算的所得税费用	8,811,280.41
子公司适用不同税率的影响	54.19
调整以前期间所得税的影响	472,839.70
研发费用加计扣除	-2,039,109.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,382.26
弥补以前年度亏损	-23,665.49
所得税率变动对递延税项结余的影响	-10,646.24
其他	-46,386.85

项目	本期发生额
所得税费用合计	<u>7,535,748.65</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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	11,050,745.81	2,500,000.00
利息收入	1,060,935.65	369,495.13
往来款及其他	2,476,197.06	2,345,387.80
<u>合计</u>	<u>14,587,878.52</u>	<u>5,214,882.93</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
运输费	678,329.24	416,436.39
差旅费	782,653.03	298,146.39
广告费	2,253,338.74	960,484.55
办公费	296,939.37	1,513,458.38
中介机构费用	673,535.86	515,560.57
招待费	424,400.84	394,995.54
保险费	816,808.47	680,618.74
研发费用	5,097,582.80	7,316,643.81
咨询服务费	1,086,896.13	695,408.79
装修费	613,718.97	
往来款及其他	17,913,598.08	2,749,769.51
<u>合计</u>	<u>30,637,801.53</u>	<u>15,541,522.67</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	98,000,000.00	174,000,000.00
<u>合计</u>	<u>98,000,000.00</u>	<u>174,000,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	88,000,000.00	163,000,000.00
<u>合计</u>	<u>88,000,000.00</u>	<u>163,000,000.00</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票		10,732,380.50
股权激励退回	13,498,744.09	
<u>合计</u>	<u>13,498,744.09</u>	<u>10,732,380.50</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,000,000.00			1,000,000.00		
长期借款		8,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00
应付股利			6,234,238.07	6,234,238.07		
其他应付款	13,498,744.09			13,498,744.09		
<u>合计</u>	<u>14,498,744.09</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>6,234,238.07</u>	<u>24,732,982.16</u>		<u>4,000,000.00</u>

(四十八) 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	51,206,120.74	42,469,958.04
加：资产减值准备	543,356.76	658,577.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,511,196.56	89,364.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,108,876.74	20,749,533.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,470,606.92	1,306,987.52
长期待摊费用摊销	576,729.65	598,190.35
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)	-39,656.40	-18,851.78
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	186,344.22	35,715.50
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-314,829.73	-671,770.17
财务费用(收益以“—”号填列)	-1,864,333.46	-570,090.97
投资损失(收益以“—”号填列)	-192,932.28	-1,170,871.27
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-636,486.56	164,822.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,033,275.34	3,724,832.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,161,192.59	5,870,434.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,947,646.09	-612,637.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,288,752.88	-2,718,415.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>77,024,017.20</u>	<u>69,905,780.66</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	107,162,972.00	50,732,920.90
减: 现金的期初余额	50,732,920.90	35,851,439.27
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>56,430,051.10</u>	<u>14,881,481.63</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>107,162,972.00</u>	<u>50,732,920.90</u>
其中: 库存现金	68,808.97	78,080.95
可随时用于支付的银行存款	107,094,163.02	50,653,135.34

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	0.01	1,704.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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>107,162,972.00</u>	<u>50,732,920.90</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十九）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			23,551,918.50
其中：美元	2,024,916.75	7.0827	14,341,877.87
欧元	1,171,880.17	7.8592	9,210,040.63
应收账款			43,973,304.92
其中：美元	3,997,711.29	7.0827	28,314,589.77
欧元	1,992,405.73	7.8592	15,658,715.15

（五十）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用67,790.00元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 411,254.00 元。

2. 作为出租人

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,340,970.66	6,474,147.98
直接投入费用	5,720,396.79	7,316,643.81
固定资产折旧	1,365,831.05	1,279,632.30
其他相关费用	368,363.05	362,426.18
合计	<u>14,795,561.55</u>	<u>15,432,850.27</u>
其中：费用化研发支出	14,795,561.55	15,432,850.27
资本化研发支出		
合计	<u>14,795,561.55</u>	<u>15,432,850.27</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2023年3月2日，投资设立子公司安徽凤凰空调系统科技有限公司。

九、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
蚌埠优特燃油系统有限公司	蚌埠市	200万人民币	蚌埠市	生产销售	75.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
蚌埠艾科滤清器有限公司	蚌埠市	500 万人民币	蚌埠市	生产销售	100.00		设立
安徽凤凰空调系统科技有限公司	蚌埠市	1000 万人民币	蚌埠市	生产销售	100.00		设立

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	45,232,326.41	3,994,000.00		1,766,153.02		47,460,173.39	与资产相关
合计	45,232,326.41	3,994,000.00		1,766,153.02		47,460,173.39	

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
凤凰纳米厂房补贴	434,931.84	173,499.96
外贸促进政策资金	152,000.00	327,000.00
研发设备补贴	226,641.82	31,488.96
失业保险稳岗补贴	255,465.44	337,993.00
个税手续费返还	6,884.88	8,505.65
年产 4500 万只高端滤清器项目补贴	1,034,604.36	1,296,036.24
设备投资补助		127,058.52
知识产权项目奖补		46,800.00
稳产留工补贴	31,500.00	150,000.00
响应国家用电需求响应补偿		1,869.52
员工技能培训补贴	19,182.40	
支持促进重点群体创业就业税收补助	57,850.00	
增值税加计抵减	103,443.33	
招用退役士兵扣减增值税	9,000.00	
2021 标准化、质量、检验检测奖补	50,000.00	
2022 年产业扶持政策(第二批)支持数字	88,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
化、智能化提升（市级）		
2023 年产业扶持政策科技局部分第一批 （市级奖补金）	100,000.00	
蚌埠高新区 2021 年度市级产业扶持政策 （区级奖补）	50,000.00	
2023 年产业扶持经信局免申即享（（市级 部分）2022 年省绿色工厂）	100,000.00	
2022 年度市级产业扶持政策奖补	2,500.00	
项目贷贴息	69,975.00	
蚌埠高新技术产业开发区给予北交所上市 奖励金	6,200,000.00	2,500,000.00
<u>合计</u>	<u>8,991,979.07</u>	<u>5,000,251.85</u>

十一、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。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融以公允价值计量且其变动 以公允价值计量且其变动计		合计
	资产	计入当期损益的金融资产 入其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		34,289,478.25	34,289,478.25
应收票据	3,531,773.61		3,531,773.61
应收账款	92,838,687.71		92,838,687.71
应收款项融资		1,656,069.32	1,656,069.32
其他应收款	1,921,949.27		1,921,949.27
其他流动资产	15,000,000.00		15,000,000.00

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		30,443,189.61		<u>30,443,189.61</u>
应收票据	10,224,910.98			<u>10,224,910.98</u>
应收账款	68,440,783.59			<u>68,440,783.59</u>
应收款项融资			3,446,907.12	<u>3,446,907.12</u>
其他应收款	687,678.12			<u>687,678.12</u>
其他流动资产	29,000,000.00			<u>29,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
长期借款		4,000,000.00	<u>4,000,000.00</u>
应付账款		49,910,776.40	<u>49,910,776.40</u>
应付票据		28,578,370.69	<u>28,578,370.69</u>
其他应付款		727,303.01	<u>727,303.01</u>
其他流动负债		5,531,773.61	<u>5,531,773.61</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
应付账款		52,893,014.18	<u>52,893,014.18</u>
应付票据		6,246,531.95	<u>6,246,531.95</u>
其他应付款		13,584,604.50	<u>13,584,604.50</u>
其他流动负债		9,257,586.96	<u>9,257,586.96</u>

2. 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货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。

本公司因应收票据、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、（三）应收票据、附注六、（四）应收账款、和附注六、（七）其他应收款。

3. 流动性风险

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、可转换债券、融资租赁和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	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
长期借款				4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	49,910,776.40				49,910,776.40
应付票据	28,578,370.69				28,578,370.69
其他应付款	727,303.01				727,303.01
其他流动负债	5,655,943.43				<u>5,655,943.43</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,000,000.00				<u>1,000,000.00</u>
应付账款	52,893,014.18				<u>52,893,014.18</u>
应付票据	6,246,531.95				<u>6,246,531.95</u>
其他应付款	13,584,604.50				<u>13,584,604.50</u>
其他流动负债	9,257,586.96				<u>9,257,586.96</u>

4. 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

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50	-2,587.50	-2,458.12
人民币	-50	2,587.50	2,458.12

(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)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元、欧元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益产生的影响。

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%	1,250,323.86	1,062,775.28
人民币对美元升值	1.00%	-1,250,323.86	-1,062,775.28
人民币对欧元贬值	1.00%	631,077.02	536,415.47
人民币对欧元升值	1.00%	-631,077.02	-536,415.47

接上表:

项目	上期		
	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%	1,235,159.38	1,049,885.47
人民币对美元升值	1.00%	-1,235,159.38	-1,049,885.47
人民币对欧元贬值	1.00%	675,046.66	573,789.66
人民币对欧元升值	1.00%	-675,046.66	-573,789.66

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、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。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			34,289,478.25	34,289,478.25
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			34,289,478.25	34,289,478.25
(二) 应收款项融资			1,656,069.32	1,656,069.32
持续以公允价值计量的资产总额			<u>35,945,547.57</u>	<u>35,945,547.57</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 34,289,478.25 元，系公司本期购买且尚未到期的银行理财产品，根据预期收益率预测未来现金流量，不能直接观察估计值是预期收益率。

十四、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“九、(一) 在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 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

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

无。

3. 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	3,304,707.10	3,445,258.46

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

十五、股份支付

本年内无需披露的股份支付情况。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	10,084,800.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,084,800.00

本公司于2024年4月25日召开的第四届董事会第二次会议审议通过《公司2023年年度权益分派预案》，公司目前总股本为91,680,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份

的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），向全体股东每10股派发现金股利1.10元（含税），预计派发现金股利总额10,084,800.00元。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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）外币折算

项目	本期金额
计入当期损益的汇兑收益	3,186,636.75
<u>合计</u>	<u>3,186,636.75</u>

十九、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	期初账面余额
1年以内（含1年）	95,799,731.27	69,555,177.93
1-2年（含2年）		96.00
2-3年（含3年）		15,143.00
3-4年（含4年）	15,143.00	
4-5年（含5年）		543,064.80
5年以上	533,394.80	
<u>合计</u>	<u>96,348,269.07</u>	<u>70,113,481.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,396.45	0.03			33,396.45
按组合计提坏账准备	<u>96,314,872.62</u>	<u>99.97</u>	<u>5,336,854.67</u>		<u>90,978,017.95</u>
其中：账龄分析组合	96,314,872.62	99.97	5,336,854.67	5.54	90,978,017.95
<u>合计</u>	<u>96,348,269.07</u>	<u>100.00</u>	<u>5,336,854.67</u>		<u>91,011,414.40</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	193,309.69	0.28			193,309.69
按组合计提坏账准备	<u>69,920,172.04</u>	<u>99.72</u>	<u>4,018,470.11</u>		<u>65,901,701.93</u>
其中：账龄分析组合	69,920,172.04	99.72	4,018,470.11	5.75	65,901,701.93
<u>合计</u>	<u>70,113,481.73</u>	<u>100.00</u>	<u>4,018,470.11</u>		<u>66,095,011.62</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
蚌埠优特燃油滤系统有限公司	33,396.45			关联方组合
<u>合计</u>	<u>33,396.45</u>			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

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)	95,766,334.82	4,788,316.87	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	15,143.00	15,143.00	100.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	533,394.80	533,394.80	100.00
<u>合计</u>	<u>96,314,872.62</u>	<u>5,336,854.67</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	
按信用风险					
特征组合计	4,018,470.11	1,318,384.56			5,336,854.67
提坏账准备					
其中：账龄分					
析组合	4,018,470.11	1,318,384.56			5,336,854.67
合计	4,018,470.11	1,318,384.56			5,336,854.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
上海索菲玛汽车滤清器有限公司	7,244,738.37		7,244,738.37	7.52	362,236.92
索特传动设备有限公司	26,422,610.52		26,422,610.52	27.42	1,321,130.53
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	7,756,186.66		7,756,186.66	8.05	387,809.33
Wesfil Australia PTY Ltd.	6,071,073.58		6,071,073.58	6.30	303,553.68
FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV	7,116,797.32		7,116,797.32	7.39	355,839.87
合计	54,611,406.45		54,611,406.45	56.68	2,730,570.33

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,707,081.01	321,238.82
合计	1,707,081.01	321,238.82

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,793,144.43	333,444.08
1-2 年（含 2 年）		720.00
2-3 年（含 3 年）	720.00	2,000.00
3-4 年（含 4 年）	2,000.00	203,000.00
4-5 年（含 5 年）	203,000.00	28,775.00
5 年以上	125,895.00	101,120.00
<u>合计</u>	<u>2,124,759.43</u>	<u>669,059.08</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	1,518,431.44	385,615.00
房租、电费	274,371.30	282,344.90
备用金	620.48	
其他	331,336.21	1,099.18
<u>合计</u>	<u>2,124,759.43</u>	<u>669,059.08</u>

(3) 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	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,124,759.43</u>	<u>100.00</u>	<u>417,678.42</u>		<u>1,707,081.01</u>
其中：账龄分析组合	2,060,083.19	96.96	417,678.42	20.27	1,642,404.77
其他组合	64,676.24	3.04			64,676.24
<u>合计</u>	<u>2,124,759.43</u>	<u>100.00</u>	<u>417,678.42</u>		<u>1,707,081.01</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>669,059.08</u>	<u>100.00</u>	<u>347,820.26</u>		<u>321,238.82</u>
其中：账龄分析组合	612,680.08	91.57	347,820.26	56.77	264,859.82

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其他组合	56,379.00	8.43			56,379.00
合计	669,059.08	100.00	347,820.26		321,238.82

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,728,468.19	86,423.42	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	720.00	360.00	50.00
3 年以上	330,895.00	330,895.00	100.00
合计	2,060,083.19	417,678.42	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	347,820.26			<u>347,820.26</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
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	69,858.16			<u>69,858.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>417,678.42</u>			<u>417,678.42</u>

(5) 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	347,820.26	69,858.16			417,678.42
其中：账龄分析组合	347,820.26	69,858.16			417,678.42
合计	347,820.26	69,858.16			417,678.42

(6) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
安徽全柴动力股份有限公司	1,190,000.00	56.01	保证金	1 年以内	59,500.00
安徽省恒宝智能科技有限公司	92,151.80	4.34	其他	1 年以内	4,607.59
合肥助力科技有限公司	250,884.97	11.81	赔偿款	1 年以内	12,544.25
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	200,000.00	9.41	保证金	5 年以上	200,000.00
蚌埠市固特塑胶制品科技有限公司	146,363.50	6.89	其他	1 年以内	7,318.18
合计	1,879,400.27	88.46			283,970.02

(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	14,500,000.00		14,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合计	14,500,000.00		14,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

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		
安徽凤凰空调系统科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	6,500,000.00	8,000,000.00		14,500,000.00		

(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	357,276,000.52	271,405,437.01	339,002,188.19	263,227,670.80

其他业务	39,034,891.87	34,517,872.79	33,105,760.26	30,529,901.59
<u>合计</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>	<u>372,107,948.45</u>	<u>293,757,572.39</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>
空调滤清器	66,289,142.03	51,023,748.67	66,289,142.03	51,023,748.67
空气滤清器	108,447,083.82	78,057,573.64	108,447,083.82	78,057,573.64
机油滤清器	131,067,983.74	107,319,474.31	131,067,983.74	107,319,474.31
燃油滤清器	51,471,790.93	35,004,640.39	51,471,790.93	35,004,640.39
其他业务	39,034,891.87	34,517,872.79	39,034,891.87	34,517,872.79
按经营地区分类	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>
国内	193,466,787.24	169,048,997.13	193,466,787.24	169,048,997.13
国外	202,844,105.15	136,874,312.67	202,844,105.15	136,874,312.67
按商品转让的时间分类	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>
在某一时段转让	396,310,892.39	305,923,309.80	396,310,892.39	305,923,309.80
<u>合计</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>	<u>396,310,892.39</u>	<u>305,923,309.80</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	完成交付	先款后货、信用期到期支付	汽车滤清器及其配件	是	3,238,121.44	法定质保
<u>合计</u>					<u>3,238,121.44</u>	

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,545,177.33 元，其中：68,545,177.33 元预计将于 2024 年度确认收入。

(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益	192,932.28	1,170,871.27
<u>合计</u>	<u>192,932.28</u>	<u>1,170,871.27</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	-146,687.82	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,590,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	507,762.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,816.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,038,814.85	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>5,819,943.07</u>	

(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

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	9.55	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.48	0.48

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

安徽凤凰滤清器股份有限公司董事会办公室