



詮芯·臻心

BETTER CORE · BETTER CARE

# 2023年半年度报告

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

证券简称:安徽凤凰  
股票代码:832000

<http://www.phoenixfilters.net>

# 公司半年度大事记



报告期内，公司取得实用新型专利 5 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。

第二批专精特新“小巨人”复核通过企业公示名单（安徽）

序号	企业名称	行业	复核结果
1	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
2	安徽海螺水泥股份有限公司	水泥制造业	通过
3	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
4	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
5	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
6	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
7	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
8	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
9	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
10	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
11	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
12	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
13	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
14	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
15	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
16	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
17	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
18	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
19	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
20	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
21	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
22	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
23	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
24	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
25	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
26	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
27	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
28	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
29	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
30	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
31	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
32	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
33	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
34	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
35	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
36	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
37	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
38	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
39	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
40	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
41	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
42	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
43	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
44	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
45	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
46	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
47	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
48	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
49	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过
50	安徽江淮汽车集团股份有限公司	汽车制造业	通过

报告期内，公司通过第二批专精特新“小巨人”复核。



报告期内，公司积极参加各类专业展会，如马来西亚（吉隆坡）汽配展、法兰克福（成都）国际汽车零配件及售后服务展览会等。



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，公司根据发展战略及业务需要，成立全资子公司安徽凤凰空调系统科技有限公司。

# 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	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，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》
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
合肥信联	指	合肥信联股权投资合伙企业（有限合伙）
蚌埠天使投资	指	蚌埠天使投资基金（有限合伙）
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 6 月 30 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 International 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	<a href="http://www.phoenixfilters.net">http://www.phoenixfilters.net</a>
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

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ）
公司中期报告备置地	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	控股股东为（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

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券
	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

报告期后，公司拟将英文名称“ANHUI PHOENIX INTERNATIONAL CO.,LTD”更改为“ANHUI PHOENIX FILTER CO., LTD.”。此议案已通过公司董事会审议，尚需提交股东大会审议。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,894,243.99	193,378,923.40	-1.80%
毛利率%	23.04%	18.62%	-
归属于上市公司股东的净利润	26,263,577.84	14,084,980.17	86.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,764,908.00	12,994,238.95	75.19%
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）	5.04%	2.87%	-
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）	4.37%	2.65%	-
基本每股收益	0.28	0.15	86.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	660,945,295.43	661,270,086.96	-0.05%
负债总计	130,887,007.95	151,488,340.97	-13.60%
归属于上市公司股东的净资产	529,011,463.42	508,987,182.18	3.93%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.77	5.39	6.97%
资产负债率%（母公司）	18.09%	21.03%	-
资产负债率%（合并）	19.80%	22.91%	-
流动比率	4.24	3.21	-
利息保障倍数	-	62.41	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,702,106.54	19,374,790.82	32.66%
应收账款周转率	2.54	2.84	-
存货周转率	1.25	1.29	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.05%	-6.51%	-
营业收入增长率%	-1.80%	4.38%	-
净利润增长率%	86.95%	-42.83%	-



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-137,395.14
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,810,618.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-561,441.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,314.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,116,096.27</b>
减：所得税影响数	617,401.44
少数股东权益影响额（税后）	24.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,498,669.84</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

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商，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，公司累计取得各类专利 180 余项，知识产权数量位居行业前列，2014 年至 2022 年连续九年登榜安徽省发明专利百强排行榜，获评国家知识产权优势企业称号；参与起草了滤清器行业的国家标准 1 项、行业标准 14 项和团体标准 7 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，国家级两化融合管理体系评定，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。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，全球环境特别复杂，公司努力克服多种不利因素影响，进一步强化内部管理，加大市场开拓力度，加强研发创新，实现营业收入基本稳定，具体工作如下：

#### 1、主要经济指标完成情况

受宏观因素影响，公司销售出现一定下滑，特别是海外出口市场，上半年共实现营业总收入 18,989.42 万元，同比减少 1.80%；在汇率水平、国际海运费价格等多种正向因素作用下，公司盈利水平得到一定改善，共实现归母净利润 2,626.36 万元，同比增长 86.47%，扣除非经常性损益后，实现归母净利润 2,276.49 万元，同比增长 75.19%。

截止报告期末，公司总资产 66,094.53 万元，同比减少 0.05%，归母净资产 52,901.15 万元，同比增长 3.93%。

#### 2、报告期内主要工作

（1）加强市场开拓力度。一是，以参加境内境外专业展会为契机，进一步加强品牌宣传，同时加强对原有客户以及潜在客户走访力度，报告期内，公司新增境外 IAM 客户 7 家，新增、优化境内 IAM 客户 20 余家，新增境内 OEM/OES 客户 2 家，凤凰自主品牌产品在俄罗斯、马来西亚实现销售额近百万元。

（2）深入推进研发创新。围绕最新市场需求，持续做好新产品开发工作，公司滤清器产品结构覆盖面进一步扩大，公司上半年研发投入共计 674.91 万元，开发新产品 232 款，获得实用新型专利授权 5

项。

(3) 继续扎实内部管理。一是，强化体系建设，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；二是，进一步强化财务管控，税务共享平台已完成开发并投入使用。

(4) 努力扩大业务领域。结合汽车行业发展趋势，公司投资新设安徽凤凰空调系统科技有限公司，尝试拓展新能源汽车空调压缩机业务，截至报告期末，已完成该业务技术团队搭建工作，PE33A 型电动涡旋压缩机已完成手工样件阶段工作，PE27A 型产品正在加快设计，各类生产、研发、检测设备也在积极选型、采购。

(5) 持续落实股东回报。公司严格按照股东回报计划要求，确定 2022 年年度分配现金红利 623.42 万元，连续 8 年现金分红。

## (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，其中空气滤清器、机油滤清器、燃油滤清器是燃油汽车、插电混动汽车、燃油增程式汽车必要配件，空调滤清器广泛应用于各类汽车的乘客舱空调系统，上述四滤的需求量与相关汽车产销量与保有量密切关联。

#### 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。国际市场方面，据国际汽车制造商组织统计，今年上半年，随着零部件和供应限制有所缓解，国际汽车制造商的销量水平普遍呈增长趋势；国内市场方面，上半年汽车行业利好政策频出，国内汽车行业持续恢复，全年产销量稳中有增，据中国汽车工业协会统计，2023 年上半年，我国汽车产销量分别完成 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3% 和 9.8%，具体情况为：

#### A、2023 年 1-6 月全国汽车产、销情况

单位：万辆

项目	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月	1-6 月	
产量	2023 年	159.4	203.2	258.4	213.3	233.3	256.1	1324.8
	2022 年	242.2	181.3	224.1	120.5	192.6	249.9	1210.6
	同比	-34.3%	11.9%	15.3%	76.8%	21.1%	2.5%	9.3%
销量	2023 年	164.9	197.6	245.1	215.9	238.2	262.2	1323.9
	2022 年	253.1	173.7	223.4	118.1	186.2	250.2	1204.7
	同比	-35%	13.5%	9.7%	82.7%	27.9%	4.8%	9.8%

#### B、分类型 2023 年 1-6 月份销售情况

单位：万辆

项目	2023 年 1-6 月销量	2022 年 1-6 月销量	同比
汽车销售总量	1323.9	1,205.7	9.8%

其中：传统燃油汽车销量	949.2	945.7	0.4%
新能源汽车销量	374.7	260.0	44.1%
其中：纯电动汽车销量	271.9	206.2	30.3%
插电混动汽车销量	102.5	53.6	91.1%
燃料电池汽车销量	0.2	0.1	73.5%

注：上述数据来源为中国汽车工业协会

2023年上半年传统动力汽车销量基本持平，混动汽车增速较快，纯电动汽车仍为新能源汽车主力军，随着新能源汽车快速发展，随着新能源汽车市占率超过 28.3%，随着新能源汽车，特别是纯电动汽车快速崛起，将对滤清器行业的整车配套市场产生一定影响。

## 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，需求量主要与相关汽车保有量正相关，其中：**境内售后市场方面**，据公安部统计，截至 2023 年 6 月底，全国机动车保有量达 4.26 亿辆，其中，汽车 3.28 亿辆（含 1620 万辆新能源汽车），全国汽车保有量仍在持续提升，这为滤清器行业生存发展提供了良好的市场基础，但我国千人汽车保有量仍低于美、法、日、英等发达国家水平，随着国内经济继续发展，在国家到地方一系列政策持续推动下，国内汽车保有量、后市场规模仍具备一定增长潜力。**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。

综上，由于滤清器产品在存量市场的消费属性，市场容量较长时期内将保持稳定，滤清器行业在相当时期内，拥有较大的发展机遇。

## （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；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**。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，在一系列政协的促进下，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。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	67,887,004.30	10.27%	52,242,476.82	7.90%	29.95%
应收票据	9,982,061.58	1.51%	10,224,910.98	1.55%	-2.38%
应收账款	72,312,882.50	10.94%	68,440,783.59	10.35%	5.66%
存货	112,901,645.30	17.08%	117,370,657.65	17.75%	-3.81%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	283,741,774.75	42.93%	290,472,067.62	43.93%	-2.32%
在建工程	446,887.16	0.07%	-	0.00%	-
无形资产	40,680,407.00	6.15%	41,168,307.61	6.23%	-1.19%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	1,000,000.00	0.15%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期短期借款较上年期末减少100%，主要原因系子公司应收账款保理到期所致。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成



单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	189,894,243.99	-	193,378,923.40	-	-1.80%
营业成本	146,148,403.51	76.96%	157,369,018.92	81.38%	-7.13%
毛利率	23.04%	-	18.62%	-	-
销售费用	3,766,892.39	1.98%	2,983,286.29	1.54%	26.27%
管理费用	7,359,739.52	3.88%	8,268,428.61	4.28%	-10.99%
研发费用	6,749,060.84	3.55%	6,794,380.81	3.51%	-0.67%
财务费用	-3,778,413.50	-1.99%	76,312.79	0.04%	-5,051.22%
信用减值损失	-271,608.99	-0.14%	376,351.02	0.19%	-172.17%
资产减值损失	-217,684.03	-0.11%	-219,251.45	-0.11%	0.71%
其他收益	1,111,418.65	0.59%	1,316,584.97	0.68%	-15.58%
投资收益	-144,650.27	-0.08%	441,868.50	0.23%	-132.74%
公允价值变动收益	-332,691.36	-0.18%	176,900.00	0.09%	-288.07%
资产处置收益	12,990.25	0.01%	-1,728.74	0.00%	851.43%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	26,232,402.55	13.81%	17,052,043.46	8.82%	53.84%
营业外收入	3,708,794.45	1.95%	-	0.00%	-
营业外支出	154,865.45	0.08%	55,078.31	0.03%	181.17%
净利润	26,515,838.09	-	14,183,139.94	-	86.95%

#### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期减少5,051.22%，主要原因系汇率变动产生汇兑收益较上期增加、提前归还长期贷款利息支出减少所致；
- 2、信用减值损失较上年同期增加172.17%，主要原因系部分主机配套客户应收账款余额增加，相应计提信用减值损失增加所致；
- 3、投资收益、公允价值变动收益较上年同期分别减少132.74%、288.07%，主要原因系本期远期结售汇投资亏损所致；
- 4、资产处置收益较上年同期增加851.43%，主要原因系本期固定资产出售产生的收益较上期增大所致；
- 5、营业利润较上年同期增加53.84%，主要原因系：一是，由于本期汇率变动、海运费下降等因素影响，毛利率较上年增加4.42个百分点；二是，财务费用大幅降低，投资收益、公允价值变动收益大幅减少；
- 6、营业外收入较上年同期大幅增加，主要原因系本期收到北交所上市奖励资金所致；
- 7、营业外支出较上年同期增加181.17%，主要原因系报废闲置的机器设备所致；
- 8、净利润较上年同期增加86.95%，主要原因系本期营业利润大幅增加，且计入营业外收入的政府

补助较上年大幅增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	173,416,434.49	175,493,519.72	-1.18%
其他业务收入	16,477,809.50	17,885,403.68	-0.80%
主营业务成本	131,602,663.92	140,150,831.51	-4.87%
其他业务成本	14,545,739.59	17,218,187.41	-1.52%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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	30,359,131.03	23,795,767.93	21.62%	-19.71%	-22.77%	增加3.10个百分点
空气滤清器	49,861,431.78	35,778,222.88	28.24%	-6.64%	-15.47%	增加7.50个百分点
机油滤清器	62,574,460.72	51,464,820.47	17.75%	-0.20%	-1.02%	增加0.69个百分点
燃油滤清器	30,621,410.96	20,563,852.64	32.84%	41.94%	36.97%	增加2.44个百分点
其他业务	16,477,809.50	14,545,739.59	11.73%	-7.87%	-15.52%	增加7.99个百分点
合计	189,894,243.99	146,148,403.51	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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	96,911,460.16	84,370,422.00	12.94%	19.21%	20.11%	减少0.65个百分点
境外	92,982,783.83	61,777,981.51	33.56%	-17.04%	-29.09%	增加11.29个百分点
合计	189,894,243.99	146,148,403.51	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,702,106.54	19,374,790.82	32.66%
投资活动产生的现金流量净额	903,120.45	23,069,148.72	-96.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,498,744.09	-33,694,329.55	59.94%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 32.66%，主要原因系报告期内原材料采购量下降，海运费价格下行，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上期相比减少 96.09%，主要原因系购买理财产品减少、固定资产支出较上期减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年相比增长 59.94%，主要原因系：一是，上期支付了长期借款，本期无此项目；二是，上期末已完成权益分派，本期末股东大会虽已通过权益分派方案，但尚未支付。

#### 4、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	募集资金	9,000,000	-	-	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000	-	-	不存在
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>19,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注：上表为报告期内购买的理财产品，截止报告期末，公司全部未到期理财产品余额共计 4900 万元，其中：募集资金购买的理财产品余额为 2900 万元，自有资金购买的理财产品余额为 2000 万元。

#### 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
信智安盈系列【1131】期收益凭证	9,000,000	-	-	募集资金	中信证券	9,000,000	2023年2月15日-2023年4月19日	挂钩标的中信证券中国大类资产配置指数
中信证券股份有限公司质押式报价回购交易	10,000,000	-	-	自有资金	中信证券	10,000,000	2023年2月28日-2023年3月23日	无固定投资方向

(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)	报告期内实际收益或	实际收回情况	该项委托是否经过法	未来是否还有委托理	减值准备金额(如有)
--------	--------	---------	----------	-----------	--------	-----------	-----------	------------



				损失		定程序	财计划	
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	浮动收益	4.50%	-	28,328.77	已收回	是	否	-

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	5,000,000.00	42,608,377.82	9,426,205.30	51,591,340.51	2,253,311.47
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	2,000,000.00	12,165,498.77	4,187,315.77	10,338,872.50	1,009,060.48
凤凰空调	全资子公司	汽车零部件的研发；汽车零部件及配件制造	10,000,000.00	9,919,582.22	6,535,271.88	-	-464,728.12

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
凤凰空调	投资设立	-464,728.12

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司出资设立安徽凤凰空调系统科技有限公司，合并财务报表范围新增上述子公司。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二） 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、公司注重维护全体股东利益，报告期内不断完善公司法人治理结构，提高信息披露水平，落实现金分红政策，努力维护全体股东知情权、表决权、分红权等相关股东权利；

5、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。公司积极落实国家“双碳”政策，不断优化生产工艺、完善环保设备，减少、控制碳排放。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 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

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	重大风险事项描述：公司主营的汽车滤清器产品主要销往

	<p>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>
<p>产品进出口国政策变化的风险</p>	<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，努力提高内销比例；拓宽公司进口原材料采购渠道。</p>
<p>汇率变动风险</p>	<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>

<p>原材料价格波动风险</p>	<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>
<p>新业务开拓风险</p>	<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。近几年，在国家政策以及科研技术的助推下，新能源行业提速发展，各赛道热度持续攀升，竞争日趋激烈。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，丰富项目开拓路径；强化风险评估，制定完善详细的实施方案和备选策略。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
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

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	471,868	35,000	506,868	0.1%

##### 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) 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

#### (三) 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、报告期内 2021 年股权激励计划激励对象第一个解除限售期公司层面业绩指标未达到可解除限售条件。

8、报告期内公司终止实施 2021 年股权激励计划，回购 86 名在职激励对象限制性股票 226.78 万股的原因系 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。

## 9、限制性股票的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

本次股权激励适用股份支付会计政策，将按照限制性股票授予日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按权益行使比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

报告期内，公司结合对未来业绩的审慎预测，2023 年未确认股份支付费用，对终止股权激励计划不做加速行权会计处理，由于公司取消股权激励对净利润产生的影响最终以会计师事务所审计结果为准。

#### （四） 股份回购情况

截止报告期末，公司存在股份定向回购情况，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。（2）2021 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。

#### （五） 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。

#### （六） 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	2,401,246.54	0.36%	远期结售汇保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	32,352,547.79	4.89%	银行授信抵押



土地使用权	无形资产	抵押	6,064,240.68	0.92%	银行授信抵押
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	1,100,000.00	0.17%	票据池业务质押
三一金票	应收账款	质押	1,924,743.18	0.29%	票据池业务质押
<b>总计</b>	-	-	43,842,778.19	6.63%	-

**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进行担保，不会对公司产生不利影响。



## 第五节 股份变动和融资

### 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%	152,940	869,677	0.95%
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	-	0.00%
<b>总股本</b>		<b>94,360,000</b>	<b>-</b>	<b>-2,680,000</b>	<b>91,680,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>5,717</b>				

#### 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
1	巫界树	境外自然人	43,815,600	0	43,815,600	47.79%	43,815,600	0
2	蚌埠菲尼斯	境内非国有法人	10,800,000	0	10,800,000	11.78%	10,800,000	0
3	蚌埠高投	国有法人	6,420,000	0	6,420,000	7.00%	0	6,420,000
4	国元证券	国有法人	3,544,834	-737,206	2,807,628	3.06%	0	2,807,628
5	合肥信联	境内非国有法人	1,039,079	0	1,039,079	1.13%	0	1,039,079
6	陈登宇	境内自然人	998,400	0	998,400	1.09%	998,400	0
7	蚌埠天使投资	境内非国有法人	960,000	0	960,000	1.05%	0	960,000
8	张燕	境内自然人	777,600	-120,000	657,600	0.72%	493,200	164,400
9	寇卫国	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.59%	405,000	135,000
9	巫玟翰	境内自然人	540,000	0	540,000	0.59%	540,000	0
9	陈元姣	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.59%	405,000	135,000
9	孙峰	境内自然人	660,000	-120,000	540,000	0.59%	405,000	135,000
	合计	-	70,875,513	-1,217,206	69,658,307	75.98%	57,862,200	11,796,107

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。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国元证券	战略配售限售期自 2020 年 12 月 23 日-2021 年 6 月 24 日止，目前相关股份已全部解除限售。
2	蚌埠天使投资	战略配售限售期自 2020 年 12 月 23 日-2021 年 6 月 24 日止，目前相关股份已全部解除限售。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司使用募集资金 3,803,530.51 元，其中年产 2500 万只高端滤清器建设项目使用 3,205,051.18 元，研发中心建设项目使用 598,479.33 元。截止报告期末，公司募集资金剩余 37,672,585.91 元，其中：年产 2500 万只高端滤清器建设项目剩余 22,728,760.02 元，研发中心建设项目剩余 15,405,357.10 元，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 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2023-074 号)。报告期内，公司所有募集资金均按照既定用途投入使用，未变更募集资金用途。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
巫界树	董事长	男	1954年2月	2021年1月12日	2024年1月11日
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
巫玟翰	董事	男	1979年7月	2021年1月12日	2024年1月11日
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
陈元姣	董事	男	1981年8月	2021年1月12日	2024年1月11日
刘伟	董事	男	1993年3月	2022年12月30日	2024年1月11日
陈矜	独立董事	女	1971年3月	2022年12月30日	2024年1月11日
杨仕兵	独立董事	男	1970年2月	2022年12月30日	2024年1月11日
盛明泉	独立董事	男	1963年1月	2021年1月12日	2024年1月11日
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
杨涛	监事	男	1985年10月	2022年1月19日	2024年1月11日
蒋文斌	监事	男	1965年10月	2021年1月12日	2024年1月11日
艾建明	副总经理	男	1975年9月	2021年1月12日	2024年1月11日
张燕	财务总监	女	1982年10月	2021年1月12日	2024年1月11日
寇卫国	副总经理	男	1981年11月	2021年1月12日	2024年1月11日
孙峰	副总经理	男	1979年9月	2021年1月12日	2024年1月11日
饶琦	副总经理	男	1969年11月	2021年1月12日	2024年1月11日
魏军	副总经理	男	1973年7月	2021年12月31日	2024年1月11日
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
巫致翰	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
刘伟	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
盛明泉	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

### （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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

### （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	2	3	33
财务人员	13	1	0	14
销售人员	39	2	2	39
技术人员	74	9	10	73
生产人员	753	129	169	713
员工总计	926	144	184	886

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	61
专科	118	120
专科以下	752	705
员工总计	926	886

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	100	0	1	99

#### 核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心员工胡伟先生离职，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，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，董事刘伟先生因工作调动辞去董事职务。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	67,887,004.30	52,242,476.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	19,908,389.51	30,443,189.61
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	9,982,061.58	10,224,910.98
应收账款	六、（四）	72,312,882.50	68,440,783.59
应收款项融资	六、（五）	1,150,000.00	3,446,907.12
预付款项	六、（六）	2,193,871.42	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）	1,509,113.52	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）	112,901,645.30	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）	30,373,892.47	31,174,956.54
<b>流动资产合计</b>		<b>318,218,860.60</b>	<b>315,952,632.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
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)	283,741,774.75	290,472,067.62
在建工程	六、(十一)	446,887.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	40,680,407.00	41,168,307.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	1,969,559.26	2,131,071.97
递延所得税资产	六、(十四)	8,380,094.97	7,699,069.56
其他非流动资产	六、(十五)	7,507,711.69	3,846,937.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>342,726,434.83</b>	<b>345,317,454.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>660,945,295.43</b>	<b>661,270,086.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	-	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十七)	630,960.48	-
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	4,876,045.46	6,246,531.95
应付账款	六、(十九)	47,679,559.33	52,893,014.18
预收款项			
合同负债	六、(二十)	1,098,282.98	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)	3,794,938.49	6,233,766.95
应交税费	六、(二十二)	3,507,144.98	3,631,486.39
其他应付款	六、(二十三)	6,525,640.00	13,584,604.50
其中：应付利息			
应付股利		6,234,240.00	-
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)	6,864,937.95	9,257,586.96
<b>流动负债合计</b>		<b>74,977,509.67</b>	<b>98,572,595.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十五)	48,360,205.73	45,232,326.41
递延所得税负债	六、(十四)	7,549,292.55	7,683,418.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,909,498.28</b>	<b>52,915,745.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,887,007.95</b>	<b>151,488,340.97</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十六)	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、(二十七)	141,937,296.36	152,662,352.96
减: 库存股	六、(二十八)	-	13,400,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	30,041,571.27	30,041,571.27
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	265,352,595.80	245,323,257.95
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		529,011,463.42	508,987,182.18
少数股东权益		1,046,824.06	794,563.81
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>530,058,287.48</b>	<b>509,781,745.99</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>660,945,295.43</b>	<b>661,270,086.96</b>

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6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		64,414,818.05	49,399,930.34
交易性金融资产		19,908,389.51	30,443,189.61
衍生金融资产			
应收票据		9,982,061.58	10,124,910.98
应收账款	十七、(一)	69,118,026.76	66,095,011.62
应收款项融资		1,150,000.00	2,486,907.12
预付款项		1,816,908.07	1,835,450.64
其他应收款	十七、(二)	1,099,560.52	321,238.82

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,762,631.32	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		30,361,912.23	31,174,956.54
<b>流动资产合计</b>		<b>298,614,308.04</b>	<b>297,387,201.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	13,500,000.00	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		20,595,817.97	18,902,655.67
固定资产		251,029,616.64	262,239,218.22
在建工程		445,059.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,680,407.00	41,168,307.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,784,059.26	1,924,571.97
递延所得税资产		8,280,344.95	7,654,802.87
其他非流动资产		3,040,994.69	3,739,417.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>339,356,300.24</b>	<b>342,128,974.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>637,970,608.28</b>	<b>639,516,176.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		630,960.48	
衍生金融负债			
应付票据		4,876,045.46	5,586,531.95
应付账款		33,643,013.32	39,561,591.81
预收款项			
合同负债		1,091,763.33	5,567,133.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,684,683.11	4,873,303.34
应交税费		3,153,938.53	2,340,298.56
其他应付款		6,525,640.00	14,583,837.34
其中：应付利息			

应付股利		6,234,240.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,864,090.40	9,136,985.70
<b>流动负债合计</b>		<b>59,470,134.63</b>	<b>81,649,682.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		48,360,205.73	45,232,326.41
递延所得税负债		7,549,292.55	7,633,222.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,909,498.28</b>	<b>52,865,548.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,379,632.91</b>	<b>134,515,230.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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			
盈余公积		30,041,571.27	30,041,571.27
一般风险准备			
未分配利润		240,795,816.81	223,200,730.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>522,590,975.37</b>	<b>505,000,945.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>637,970,608.28</b>	<b>639,516,176.01</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		189,894,243.99	193,378,923.40
其中：营业收入	六、（三十一）	189,894,243.99	193,378,923.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		163,819,615.69	178,417,604.24
其中：营业成本	六、(三十一)	146,148,403.51	157,369,018.92
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、(三十二)	3,573,932.93	2,926,176.82
销售费用	六、(三十三)	3,766,892.39	2,983,286.29
管理费用	六、(三十四)	7,359,739.52	8,268,428.61
研发费用	六、(三十五)	6,749,060.84	6,794,380.81
财务费用	六、(三十六)	-3,778,413.50	76,312.79
其中：利息费用		-	762,784.12
利息收入		346,653.65	163,972.55
加：其他收益	六、(三十七)	1,111,418.65	1,316,584.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-144,650.27	441,868.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-332,691.36	176,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-271,608.99	376,351.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-217,684.03	-219,251.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	12,990.25	-1,728.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,232,402.55	17,052,043.46
加：营业外收入	六、(四十三)	3,708,794.45	
减：营业外支出	六、(四十四)	154,865.45	55,078.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,786,331.55	16,996,965.15
减：所得税费用	六、(四十五)	3,270,493.46	2,813,825.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,515,838.09	14,183,139.94
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）		26,515,838.09	14,183,139.94
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		252,260.25	98,159.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,263,577.84	14,084,980.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		26,515,838.09	14,183,139.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,263,577.84	14,084,980.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		252,260.25	98,159.77
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.15

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1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		185,347,678.38	188,907,005.90
减：营业成本		145,257,452.40	152,662,274.98
税金及附加		3,437,857.62	2,714,166.94
销售费用		3,714,325.87	2,970,972.70
管理费用		6,872,828.59	7,946,462.04
研发费用		6,573,840.89	6,794,380.81
财务费用		-3,766,543.00	79,538.10
其中：利息费用		-	762,784.12
利息收入		334,523.79	160,487.24
加：其他收益		1,111,296.92	1,223,022.13

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	-144,650.27	441,868.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-332,691.36	176,900.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-185,212.24	357,586.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-226,228.90	-132,130.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,990.25	-1,728.74
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,493,420.41	17,804,728.63
加：营业外收入		3,708,794.45	
减：营业外支出		154,865.45	24,805.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,047,349.41	17,779,922.92
减：所得税费用		3,218,022.81	2,893,719.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,829,326.60	14,886,203.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,829,326.60	14,886,203.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		23,829,326.60	14,886,203.63
<b>七、每股收益：</b>			
（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1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,852,968.98	182,981,234.68
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		3,553,733.85	8,568,840.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	8,903,095.22	1,218,584.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,309,798.05</b>	<b>192,768,660.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,902,193.53	126,897,087.54
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		32,104,208.46	34,227,874.55
支付的各项税费		9,215,186.25	3,831,414.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	10,386,103.27	8,437,492.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,607,691.51</b>	<b>173,393,869.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,702,106.54</b>	<b>19,374,790.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,467,450.18	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		131,928.77	744,381.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,894.80	7,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>29,650,273.75</b>	<b>100,751,681.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,747,153.30	18,682,532.28



投资支付的现金		19,000,000.00	59,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,747,153.30	77,682,532.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		903,120.45	23,069,148.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	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		-	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		13,498,744.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,498,744.09	47,094,329.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,498,744.09	-33,694,329.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,646,353.96	-27,322.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十七）	14,752,836.86	8,722,287.27
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十七）	50,732,920.90	35,851,439.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十七）	65,485,757.76	44,573,726.54

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1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,727,990.47	182,958,145.07
收到的税费返还		3,553,733.85	8,568,840.87
收到其他与经营活动有关的现金		8,993,917.79	2,466,405.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,275,642.11	193,993,391.62
购买商品、接受劳务支付的现金		121,183,816.76	140,778,258.79
支付给职工以及为职工支付的现金		23,540,883.62	25,653,172.53
支付的各项税费		6,449,333.18	3,233,869.28
支付其他与经营活动有关的现金		10,000,160.91	8,159,465.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		161,174,194.47	177,824,766.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,101,447.64	16,168,625.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		29,467,450.18	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		131,928.77	744,381.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,222,209.93	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,821,588.88</b>	<b>102,748,881.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,947,449.30	18,057,440.28
投资支付的现金		24,000,000.00	59,000,000.00
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,947,449.30</b>	<b>77,057,440.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,874,139.58</b>	<b>25,691,440.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>13,400,000.00</b>
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		-	7,094,329.55
支付其他与筹资活动有关的现金		13,498,744.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,498,744.09</b>	<b>47,094,329.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,498,744.09</b>	<b>-33,694,329.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,646,353.96</b>	<b>-27,322.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,123,197.09</b>	<b>8,138,414.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,890,374.42	35,650,737.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>62,013,571.51</b>	<b>43,789,151.10</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	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			-		20,029,337.84	252,260.25	20,276,541.49
（一）综合收益总额											26,263,577.84	252,260.25	26,515,838.09
（二）所有者投入	-2,680,000.00				-10,725,056.60	-13,400,000.00							-5,056.60

和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-2,680,000.00				-10,725,056.60							-13,405,056.60
4. 其他						-13,400,000.00						13,400,000.00
(三) 利润分配										-6,234,240.00		-6,234,240.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,234,240.00		-6,234,240.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	91,680,000.00				141,937,296.36			30,041,571.27		265,352,595.79	1,046,824.06	530,058,287.48

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	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)	2,680,000.00			12,782,537.73	13,400,000.00			7,820,992.27	98,159.77	9,981,689.77		
(一)综合收益总额								14,084,980.17	98,159.77	14,183,139.94		
(二)所有者投入和减少资本									-	2,062,537.73		
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			12,782,537.73						15,462,537.73		
4. 其他					13,400,000.00					-13,400,000.00		
(三)利润分配								-6,263,987.90		-6,263,987.90		
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>96,369,065.00</b>			<b>163,589,968.46</b>	<b>13,400,000.00</b>		<b>25,909,784.40</b>		<b>221,428,306.20</b>	<b>534,484.33</b>	<b>494,431,608.39</b>	

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

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	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					17,595,086.60	17,590,030.00
（一）综合收益总额											23,829,326.60	23,829,326.60
（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				-10,725,056.60															-13,405,056.60						
4. 其他																				-13,400,000.00	13,400,000.00					
(三) 利润分配																					-6,234,240.00	-6,234,240.00				
1. 提取盈余公积																										
2. 对所有者(或股东)的分配																							-6,234,240.00	-6,234,240.00		
3. 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																										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>91,680,000.00</b>					<b>160,073,587.29</b>																		<b>30,041,571.27</b>	<b>240,795,816.81</b>	<b>522,590,975.37</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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										
<b>二、本年期初余额</b>	93,689,065.00			168,943,721.66	-		25,909,784.40		192,278,636.29	480,821,207.35
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	2,680,000.00			12,782,537.73	13,400,000.00		-		8,622,215.73	10,684,753.46
(一) 综合收益总额									14,886,203.63	14,886,203.63
(二) 所有者投入和减少资本	2,680,000.00			12,782,537.73	13,400,000.00					2,062,537.73
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			12,782,537.73						15,462,537.73
4. 其他					13,400,000.00					-13,400,000.00
(三) 利润分配									-6,263,987.90	-6,263,987.90
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,263,987.90	-6,263,987.90
3. 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										
<b>四、本期期末余额</b>	96,369,065.00			181,726,259.39	13,400,000.00		25,909,784.40		200,900,852.02	491,505,960.81

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之七
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之六（二十九）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注之六（二十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、报告期内，公司于2023年3月2日投资设立了全资子公司安徽凤凰空调系统科技有限公司，相关情况请参见附注“七、合并范围的变更”；

2、报告期内，公司回购注销限制性股票2,680,000股，相关情况请参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十九）库存股”

3、报告期内，公司召开股东大会审议通过了2022年年度权益分派方案，并于7月实施完毕，相关情况请参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“（二十三）其他应付款。”

(二) 财务报表项目附注

# 安徽凤凰滤清器股份有限公司

## 2023 年半年度财务报表附注

(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 6 月 30 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

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

本公司控股股东、实际控制人: 巫界树

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体,本期的合并财务报表范围及其变化情况见附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。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）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务

### 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。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型



如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）应收票据

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

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据预期信用损失率计提坏账准备

### （十二）应收账款

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

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

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

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### （十四）其他应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收账款进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	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	期信用损失率，计算预期信用损失 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

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整

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，即始终按照相当于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。

#### （十七）债权投资

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

#### （十八）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)	净残值率 (%)	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

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （二十四）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. 收入的确认

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。

（1）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。

（2）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：

(1) 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，应当采用与本公司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. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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. 出租人

##### (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》（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. 国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知 国税地字〔1989〕140 号，第十三条规定，对企业厂区（包括生产、办公及生活区）以内的绿化用地，应照章征收土地使用税，厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地，暂免征收土地使用税。

4. 根据安徽省人力资源社会保障厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局印发《关于 2021 年社会保险缴费有关问题的通知》（皖人社明电〔2021〕11 号）文件规定，延长执行阶段性降低失业保险、工伤保险费率政策 1 年，至 2022 年 4 月 30 日。其中：失业保险单位缴费费率继续执行 0.5% 费率标准；工伤保险单位缴费费率继续以现行基准费率为基础下调 50%（不含上浮费率的用人单位）。

5. 《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。

6. 根据《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通知》 财税〔2018〕54 号规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，《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通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## **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06月30日，上期指2022年01月01日至2022年06月30日，本期指2023年01月01日至2023年06月30日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	54,963.27	78,080.95
银行存款	67,832,041.03	50,653,135.34
其他货币资金	-	1,511,260.53
<u>合计</u>	<u>67,887,004.30</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2,401,246.54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	19,908,389.51	30,443,189.61
其中：理财产品	19,908,389.51	29,994,801.27
其他	0.00	448,388.34
<u>合计</u>	<u>19,908,389.51</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	9,982,061.58	10,099,243.72
商业承兑汇票	-	125,667.26
<u>合计</u>	<u>9,982,061.58</u>	<u>10,224,910.98</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	8,689,928.92	6,774,818.38	
商业承兑汇票	-	-	
<u>合计</u>	<u>8,689,928.92</u>	<u>6,774,818.38</u>	

3. 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

4. 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	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,982,061.58	100			9,982,061.58
其中：无风险银行承兑汇	9,982,061.58				9,982,061.58
票组合					
商业承兑汇票组合	-	100		5	-
<b>合计</b>	<b>9,982,061.58</b>	<b>100</b>			<b>9,982,061.58</b>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	10,099,243.72	98.71			10,099,243.72
票组合					
商业承兑汇票组合	132,281.33	1.29	6,614.07	5	125,667.26
<b>合计</b>	<b>10,231,525.05</b>	<b>100.00</b>	<b>6,614.07</b>		<b>10,224,910.98</b>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票组合

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	0.00	0.00	5
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

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	
商业承兑汇票	6,614.07		6,614.07		0.00
<b>合计</b>	<b>6,614.07</b>		<b>6,614.07</b>		<b>0.00</b>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	75,995,518.31
1-2年(含2年)	121,743.00
2-3年(含3年)	15,143.00
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	543,064.80
5年以上	121,915.05
<u>合计</u>	<u>76,797,384.16</u>
坏账准备	4,484,501.66
<u>账面价值</u>	<u>72,312,882.50</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	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	<u>76,797,384.16</u>	<u>100</u>	<u>4,484,501.66</u>				<u>72,312,882.50</u>
其中: 账龄分析组合	76,797,384.16	100	4,484,501.66	5.84			72,312,882.50
<u>合计</u>	<u>76,797,384.16</u>	<u>100</u>	<u>4,484,501.66</u>				<u>72,312,882.50</u>

续上表:

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							
按信用风险特征组合计提	<u>72,714,804.63</u>	<u>100</u>	<u>4,274,021.04</u>				<u>68,440,783.59</u>
坏账准备							
其中: 账龄分析组合	72,714,804.63	100	4,274,021.04	5.88			68,440,783.59
<u>合计</u>	<u>72,714,804.63</u>	<u>100</u>	<u>4,274,021.04</u>				<u>68,440,783.59</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)	75,995,518.31	3,799,776.01	5
1-2 年 (含 2 年)	121,743.00	12,174.30	10
2-3 年 (含 3 年)	15,143.00	7,571.50	50
3-4 年 (含 4 年)	-	-	100
4-5 年 (含 5 年)	543,064.80	543,064.80	100
5 年以上	121,915.05	121,915.05	100
<u>合计</u>	<u>76,797,384.16</u>	<u>4,484,501.66</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,274,021.04	210,480.62				4,484,501.66
<u>合计</u>	<u>4,274,021.04</u>	<u>210,480.62</u>				<u>4,484,501.66</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
索特传动设备有限公司	19,157,668.23	24.95	957,883.42
Wesfil Australia PTY Ltd	9,122,915.22	11.88	456,145.76
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	5,129,154.85	6.68	256,457.74
FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV	4,281,796.53	5.58	214,089.83
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	3,723,699.19	4.85	186,184.96
<u>合计</u>	<u>41,415,234.02</u>	<u>53.93</u>	<u>2,070,761.71</u>

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,150,000.00	3,446,907.12
<u>合计</u>	<u>1,150,000.00</u>	<u>3,446,907.12</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：本公司因日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票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。鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且票据背书的前后手双方均

认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以认为该项金融资产的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响不重大。

#### （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)	2,069,899.57	94.35	1,714,536.02	89.25
1-2 年 (含 2 年)	10,831.15	0.49	143,838.67	7.49
2-3 年 (含 3 年)	48,690.70	2.22	28,097.25	1.46
3 年以上	64,450.00	2.94	34,600.00	1.80
<b>合计</b>	<b>2,193,871.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,921,071.94</b>	<b>100.00</b>

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 (%)
安徽贸促国际会展有限公司	553,760.00	25.24
余姚市李阳模具厂	338,000.00	15.41
肇庆高新区凌峰机械模具有限公司	211,200.00	9.63
安徽东方助友新材料科技有限公司	193,036.10	8.80
宁波盛谦汽车部件有限公司	126,000.00	5.74
<b>合计</b>	<b>1,421,996.10</b>	<b>64.82</b>

#### （七）其他应收款

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,509,113.53	687,678.12
<b>合计</b>	<b>1,509,113.53</b>	<b>687,678.12</b>

##### 2. 其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,235,457.92

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	306,900.00
2-3年(含3年)	118,437.00
3-4年(含4年)	332,800.00
4-5年(含5年)	81,000.00
5年以上	387,970.00
<u>合计</u>	<u>2,462,564.92</u>
坏账准备	953,451.40
<u>账面价值</u>	<u>1,509,113.53</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	148,466.22	1,099.18
押金、保证金	2,148,547.00	1,346,322.00
其他	165,551.70	225,965.90
<u>合计</u>	<u>2,462,564.92</u>	<u>1,573,387.08</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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	67,742.44			67,742.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月1日余额	<u>953,451.40</u>			<u>953,451.40</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险					
特征组合计	885,708.96	67,742.44			953,451.40
提坏账准备					
其中：账龄分					
析法组合	885,708.96	67,742.44			953,451.40
其他组合					
<b>合计</b>	<b>885,708.96</b>	<b>67,742.44</b>			<b>953,451.40</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
安徽全柴动力股份有限公司	押金、保证金	800,000.00	1年以内	32.49	40,000.00
蚌埠市三浩汽车配件有限公司	押金、保证金	274,840.00	1年以内、1至2年、 2至3年、3至4年	11.16	69,922.00
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	押金、保证金	200,000.00	3至4年	8.12	200,000.00
蚌埠市锐成汽车配件有限公司	押金、保证金	160,500.00	5年以上	6.52	160,500.00
蚌埠市圣博塑模科技有限公司	押金、保证金	155,736.00	1年以内、3至4年、 4至5年、5年以上	6.32	142,211.80
<b>合计</b>		<b>1,591,076.00</b>		<b>64.61</b>	<b>612,633.80</b>

(八) 存货

1. 分类列示

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
原材料	34,678,706.19	1,169,320.52	33,509,385.67	34,797,773.39
在产品	9,950,759.49	118,716.48	9,832,043.01	9,275,934.81
库存商品	55,844,383.81	661,254.55	55,183,129.26	57,197,713.67
发出商品	14,377,087.36		14,377,087.36	17,830,843.30

项目	账面 余额	期末余额		期初余额		账面 价值
		存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面 价值	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备	账面 价值	
合计	114,850,936.85	1,949,291.55	112,901,645.30	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	102,979.96				1,169,320.52
在产品	116,148.87	2,567.61				118,716.48
库存商品	549,118.09	112,136.46				661,254.55
合计	1,731,607.52	217,684.03				1,949,291.55

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,373,892.47	1,816,338.71
预缴企业所得税		358,617.83
理财产品	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	30,373,892.47	31,174,956.54

## (十) 固定资产

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	283,741,774.75	290,472,067.62
固定资产清理		
合计	283,741,774.75	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



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
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>3,127,179.55</u>	<u>846,017.68</u>	<u>60,659.64</u>	<u>435,759.14</u>	<u>4,469,616.01</u>
(1) 购置		3,127,179.55	846,017.68	60,659.64	435,759.14	4,469,616.01
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		<u>1,449,164.43</u>	<u>60,367.67</u>	<u>5,600.00</u>	<u>78,217.52</u>	<u>1,593,349.62</u>
(1) 处置或报废		1,394,561.94	60,367.67	5,600.00	78,217.52	1,538,747.13
(2) 出售		54,602.49				54,602.49
4. 期末余额	<u>281,450,787.26</u>	<u>103,203,366.54</u>	<u>5,351,249.59</u>	<u>6,219,667.11</u>	<u>13,428,508.02</u>	<u>409,653,578.52</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>4,960,921.76</u>	<u>4,707,990.84</u>	<u>157,200.22</u>	<u>426,232.18</u>	<u>765,480.87</u>	<u>11,017,825.87</u>
(1) 计提	4,960,921.76	4,707,990.84	157,200.22	426,232.18	765,480.87	11,017,825.87
3. 本期减少金额		<u>1,274,290.67</u>	<u>57,349.29</u>	<u>5,320.00</u>	<u>74,306.65</u>	<u>1,411,266.61</u>
(1) 处置或报废		1,228,470.05	57,349.29	5,320.00	74,306.65	1,365,445.99
(2) 出售		45,820.62				45,820.62
4. 期末余额	<u>64,822,867.85</u>	<u>46,691,006.30</u>	<u>3,536,095.82</u>	<u>4,986,668.25</u>	<u>5,875,165.55</u>	<u>125,911,803.77</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>216,627,919.41</u>	<u>56,512,360.24</u>	<u>1,815,153.77</u>	<u>1,232,998.86</u>	<u>7,553,342.47</u>	<u>283,741,774.75</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) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	446,887.16	0.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>446,887.16</u>	<u>0.00</u>

## 2. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
产品生命周期管理软件	250,884.97		250,884.97	
“小岛”钢结构房	194,174.76		194,174.76	
洁净厂房	1,827.43		1,827.43	
<u>合计</u>	<u>446,887.16</u>		<u>446,887.16</u>	

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

期末无重要的在建工程项目。

## (十二) 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>238,938.05</u>	<u>238,938.05</u>
(1) 购置		238,938.05	238,938.05
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>45,349,500.52</u>	<u>5,180,263.68</u>	<u>50,529,764.20</u>
二、累计摊销			
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>453,518.52</u>	<u>273,320.14</u>	<u>726,838.66</u>
(1) 计提	453,518.52	273,320.14	726,838.66
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>6,951,405.89</u>	<u>2,897,951.31</u>	<u>9,849,357.20</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
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>38,398,094.63</u>	<u>2,282,312.37</u>	<u>40,680,407.00</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>

(十三) 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	101,941.75	263,454.46		1,969,559.26
合计	<u>2,131,071.97</u>	<u>101,941.75</u>	<u>263,454.46</u>		<u>1,969,559.26</u>

(十四) 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	5,437,953.06	727,709.32	5,166,344.07	679,560.05
存货减值	1,949,291.55	262,766.30	1,731,607.52	222,827.81
递延收益	48,360,205.73	7,254,030.80	45,232,326.41	6,784,848.96
可弥补亏损			473,309.75	11,832.74
交易性金融负债公允价值变动	630,960.48	94,644.07		
其他	818,889.78	40,944.48		
<u>合计</u>	<u>57,197,300.60</u>	<u>8,380,094.97</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

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	49,952,777.17	7,492,916.58	50,444,957.94	7,566,743.69
交易性金融资产公允价值变动	375,839.69	56,375.97	443,189.61	66,478.44
内部未实现利润			334,645.73	50,196.86
<u>合计</u>	<u>50,328,616.86</u>	<u>7,549,292.55</u>	<u>51,222,793.28</u>	<u>7,683,418.99</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	465,845.93	
<u>合计</u>	<u>465,845.93</u>	

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024			
2025			
2026			
2027			
2028	465,845.93		
2029			
2030			
2031			
2032			
2033			
<u>合计</u>	<u>465,845.93</u>		

## (十五) 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	7,507,711.69		7,507,711.69	3,846,937.83		3,846,937.83
<u>合计</u>	<u>7,507,711.69</u>		<u>7,507,711.69</u>	<u>3,846,937.83</u>		<u>3,846,937.83</u>

## (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) 交易性金融负债

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负债	630,960.48	
其中：远期结售汇	630,960.48	
<u>合计</u>	<u>630,960.48</u>	

#### (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,876,045.46	6,246,531.95
<u>合计</u>	<u>4,876,045.46</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。

#### (十九) 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	43,711,283.61	46,732,844.39
应付运费	580,500.97	1,859,742.67
工程设备款	2,774,020.80	3,524,644.49
水电费	239,258.81	283,730.81
其他	374,495.14	492,051.82
<u>合计</u>	<u>47,679,559.33</u>	<u>52,893,014.18</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (二十) 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	1,098,282.98	5,725,604.64
<u>合计</u>	<u>1,098,282.98</u>	<u>5,725,604.64</u>

#### (二十一) 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	27,624,835.29	30,063,663.75	3,794,938.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,022,288.81	4,022,288.81	
三、辞退福利		37,500.00	37,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>6,233,766.95</u>	<u>31,684,624.10</u>	<u>34,123,452.56</u>	<u>3,794,938.49</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	21,777,564.65	24,216,393.11	3,784,908.49
二、职工福利费		1,145,672.52	1,145,672.52	
三、社会保险费		2,063,333.66	2,063,333.66	
其中：医疗保险费		1,879,881.08	1,879,881.08	
工伤保险费		183,452.58	183,452.58	
四、住房公积金		536,971.20	536,971.20	
五、工会经费和职工教育经费	10,030.00	37,959.60	37,959.60	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>27,624,835.29</u>	<u>30,063,663.75</u>	<u>3,794,938.49</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		3,900,441.98	3,900,441.98	
2. 失业保险费		121,846.83	121,846.83	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>4,022,288.81</u>	<u>4,022,288.81</u>	

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,879,195.64	601,961.06
2. 增值税	370,679.14	1,246,495.86
3. 土地使用税	377,337.61	377,337.61
4. 房产税	620,385.72	615,356.56
5. 城市维护建设税	105,035.96	416,184.37
6. 教育费附加	46,283.32	179,163.44
7. 地方教育费附加	30,855.55	119,442.30
8. 代扣代缴个人所得税	31,165.85	28,449.13
9. 环保税	41.70	41.70
10. 水利建设基金	10,572.49	12,692.63
11. 其他	35,592.00	34,361.73

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>3,507,144.98</u>	<u>3,631,486.39</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,234,240.00	0.00
其他应付款	291,400.00	13,584,604.50
<u>合计</u>	<u>6,525,640.00</u>	<u>13,584,604.50</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	290,500.00	141,000.00
服务费		29,390.57
限制性股票回购义务		13,400,000.00
其他	900.00	14,213.93
<u>合计</u>	<u>291,400.00</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。

(二十四) 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	90,119.57	166,681.37
已背书未终止确认的票据	6,774,818.38	9,090,905.59
<u>合计</u>	<u>6,864,937.95</u>	<u>9,257,586.96</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	866,120.68	48,360,205.73

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	45,232,326.41	3,994,000.00	866,120.68	48,360,205.73

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
凤凰纳米厂房补贴	1,735,000.04			86,749.98		1,648,250.06	与资产相关
年产4500万只高端 滤清器项目补贴	42,695,013.94	2,799,000.00		676,008.12		44,818,005.82	与资产相关
设备投资补助	802,312.43	1,195,000.00		103,362.58		1,893,949.85	与资产相关
合计	45,232,326.41	3,994,000.00		866,120.68		48,360,205.73	

#### (二十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	61,620,619.00				-2,752,000.00	-2,752,000.00	58,868,619.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	17,205,019.00				-2,752,000.00	-2,752,000.00	14,453,019.00
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	44,415,600.00						44,415,600.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	44,415,600.00						44,415,600.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	32,739,381.00				72,000.00	72,000.00	32,811,381.00
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							
<b>股份合计</b>	<b>94,360,000.00</b>				<b>-2,680,000.00</b>	<b>-2,680,000.00</b>	<b>91,680,000.00</b>

注：2023年5月24日，公司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》，并于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完成2,680,000.00股回购股份的注销手续。

#### （二十八）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
<b>合计</b>	<b>152,662,352.96</b>		<b>10,725,056.60</b>	<b>141,937,296.36</b>

注：2023年5月24日，公司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》，并于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完成2,680,000.00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。

#### （二十九）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	
<b>合计</b>	<b>13,400,000.00</b>		<b>13,400,000.00</b>	

注：2023年5月24日，公司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》，并于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完成2,680,000.00股回购股份的注销手续，同时减少库存股13,400,000.00元。

#### （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			30,041,571.27
<b>合计</b>	<b>30,041,571.27</b>			<b>30,041,571.27</b>

注：本公司盈余公积系根据母公司净利润的10%计提，本期无新增。

#### （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：本期归属于母公司股东的净利润	26,263,577.84	42,111,718.79

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		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	6,234,240.00	6,263,987.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>265,352,595.79</u>	<u>245,323,257.95</u>

## （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	173,416,434.49	131,602,663.92	175,493,519.72	140,150,831.51
其他业务	16,477,809.50	14,545,739.59	17,885,403.68	17,218,187.41
<u>合计</u>	<u>189,894,243.99</u>	<u>146,148,403.51</u>	<u>193,378,923.40</u>	<u>157,369,018.92</u>

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
空调滤清器	30,359,131.03
空气滤清器	49,861,431.78
机油滤清器	62,574,460.72
燃油滤清器	30,621,410.96
其他业务	16,477,809.50
按经营地区分类	
国内	96,911,460.16
国外	92,982,783.83
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	189,894,243.99
<u>合计</u>	<u>189,894,243.99</u>

### 3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系滤清器的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款方式销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

### 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5,878.92万元，其中：5,878.92万元预计将于2023年下半年度确认收入。

（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	812,775.46	420,229.51
教育费附加	349,600.23	181,695.72
地方教育费附加	233,066.83	121,030.48
房产税	1,238,718.91	1,230,782.78
土地使用税	754,675.22	754,675.22
车船使用税	6,393.44	6,726.00
印花税	84,110.97	114,924.20
其他	94,591.87	96,112.91
<b>合计</b>	<b><u>3,573,932.93</u></b>	<b><u>2,926,176.82</u></b>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	261,108.92	101,647.29
广告宣传费	546,995.97	546,576.57
职工薪酬	1,354,022.26	1,575,986.92
业务招待费	299,097.70	127,582.00
差旅费	318,626.95	125,560.42
折旧及摊销	56,259.39	55,219.68
股份支付		335,580.00
其他	930,781.20	115,133.41
<b>合计</b>	<b><u>3,766,892.39</u></b>	<b><u>2,983,286.29</u></b>

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,214,290.45	3,120,327.84
折旧及摊销	1,789,623.14	1,655,015.86
办公费	198,777.19	613,010.28
业务招待费	129,932.00	72,654.63
差旅费	8,519.66	2,254.56
中介机构费	384,858.21	415,126.86
咨询服务费	330,609.78	379,525.48

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	206,434.03	119,510.33
修理费	254,211.96	228,110.38
股份支付		723,800.00
其他	842,483.10	939,092.39
<u>合计</u>	<u>7,359,739.52</u>	<u>8,268,428.61</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,299,979.62	3,046,411.13
直接投入费用	2,632,803.69	2,471,258.24
折旧	665,400.32	680,015.94
股份支付	-	501,725.00
其他相关费用	150,877.21	94,970.50
<u>合计</u>	<u>6,749,060.84</u>	<u>6,794,380.81</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		762,784.12
减：利息收入	346,653.65	163,972.55
汇兑损益	-3,490,256.03	-577,040.34
其他	58,496.18	54,541.56
<u>合计</u>	<u>-3,778,413.50</u>	<u>76,312.79</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	86,749.98	86,749.98
研发设备补贴		31,488.96
稳岗补贴		317,493.00
个税手续费返还	7,297.97	8,504.69
年产4500万只高端滤清器项目补贴	676,008.12	648,018.12
设备投资补助	103,362.58	63,529.26
出口信用险保费补贴		114,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权项目补助		46,800.00
不足一元税款		0.96
皖美品牌示范企业	50,000.00	
企业数字化普及、网络化协同、智能化提升等升级改造	88,000.00	
高新技术企业奖补	100,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,111,418.65</u></b>	<b><u>1,316,584.97</u></b>

(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	89,178.77	441,868.50
远期结售汇的投资收益	-233,829.04	-
<b>合计</b>	<b><u>-144,650.27</u></b>	<b><u>441,868.50</u></b>

(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
交易性金融资产	423,788.42	176,900.00
交易性金融负债	-756,479.78	
<b>合计</b>	<b><u>-332,691.36</u></b>	<b><u>176,900.00</u></b>

(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	-13,259.46
应收账款坏账损失	-210,480.62	326,018.65
其他应收款坏账损失	-67,742.44	63,591.83
<b>合计</b>	<b><u>-271,608.99</u></b>	<b><u>376,351.02</u></b>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-217,684.03	-219,251.45
<b>合计</b>	<b><u>-217,684.03</u></b>	<b><u>-219,251.45</u></b>

(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	12,990.25	-1,728.74
<u>合计</u>	<u>12,990.25</u>	<u>-1,728.74</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计:	4,379.85		4,379.85
其中: 固定资产处置利得	4,379.85		4,379.85
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,700,000.00		3,700,000.00
经批准无需支付的应付款项	4,414.60		4,414.60
罚没利得			
其他			
<u>合计</u>	<u>3,708,794.45</u>		<u>3,708,794.45</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北交所上市奖励资金	3,700,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,700,000.00</u>		

(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:	154,765.24	40,828.31	154,765.24
其中: 固定资产处置损失	154,765.24	40,828.31	154,765.24
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿款		5,609.00	
违约金		8,550.00	
其他	100.21	91.00	100.21

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
<u>合计</u>	<u>154,865.45</u>	<u>55,078.31</u>	<u>154,865.45</u>

(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	4,085,645.31	17,430.45
递延所得税费用	-815,151.85	2,796,394.76
<u>合计</u>	<u>3,270,493.46</u>	<u>2,813,825.21</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	29,786,331.55	16,996,965.15
按适用税率计算的所得税费用	4,467,949.73	2,549,544.77
子公司适用不同税率的影响	-336,440.17	56,548.09
调整以前期间所得税的影响	85,545.62	-134,016.71
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,213.14	10,773.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	67,988.44	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-23,292.30	1,399,195.36
研发费用加计扣除	-947,888.40	-981,315.25
弥补以前年度亏损	-11,832.74	-10,225.57
其他	-55,749.86	-76,678.58
所得税费用合计	<u>3,270,493.46</u>	<u>2,813,825.21</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,939,297.97	486,797.69
利息收入	346,653.65	163,972.55
往来款及其他	617,143.60	567,814.28
<u>合计</u>	<u>8,903,095.22</u>	<u>1,218,584.52</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	88,104.91	88,686.82
差旅费	327,146.61	127,814.98
广告费	546,995.97	546,576.57
办公费	198,777.19	613,010.28
中介机构费用	97,000.00	86,318.73
招待费	429,029.70	200,236.63
保险费	131,115.42	134,779.55
研发费用	2,436,168.40	1,486,071.21
咨询服务费	330,609.78	379,525.48
往来款及其他	5,801,155.29	4,774,472.40
<u>合计</u>	<u>10,386,103.27</u>	<u>8,437,492.65</u>

## 3. 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
回购公司限制性股票	13,498,744.09	
<u>合计</u>	<u>13,498,744.09</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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	27,497,729.77	14,183,139.94
加：资产减值准备	-217,684.03	219,251.45
信用减值损失	-271,608.99	-376,351.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,606,559.26	10,040,909.09
使用权资产摊销		
无形资产摊销	726,838.66	632,495.74
长期待摊费用摊销	161,512.71	356,869.61
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)	-12,990.25	1,728.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	154,765.24	40,828.31



补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	332,691.36	-176,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,646,353.96	790,106.84
投资损失（收益以“-”号填列）	144,650.27	-441,868.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-507,750.41	150,838.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	134,126.44	2,645,556.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,251,328.32	5,540,145.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,897,122.19	-4,848,701.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,754,585.66	-9,383,258.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>25,702,106.54</u></b>	<b><u>19,374,790.82</u></b>

## 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	65,485,757.76	44,573,726.54
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>14,752,836.86</u>	<u>8,722,287.27</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	65,485,757.76	50,732,920.90
其中：库存现金	54,963.27	78,080.95
可随时用于支付的银行存款	65,430,794.49	50,653,135.34
可随时用于支付的其他货币资金		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>65,485,757.76</u>	<u>50,732,920.90</u>

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,401,246.54	保证金
固定资产	32,352,547.79	抵押
无形资产	6,064,240.68	抵押
应收款项融资	1,100,000.00	质押
应收账款	1,924,743.18	质押
<u>合计</u>	<u>43,842,778.19</u>	

注：上表中应收账款为索特传动设备有限公司向我司出具的用于结算货款的“三一金票”，我司按照应收账款列报。

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>11,133,729.10</u>
其中：美元	779,577.89	7.2258	5,633,073.92
欧元	698,309.68	7.8771	5,500,655.18
应收账款			<u>39,024,159.99</u>
其中：美元	3,891,797.11	7.2258	28,121,347.57
欧元	1,384,115.02	7.8771	10,902,812.42

(五十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
凤凰纳米厂房补贴	3,470,000.00	递延收益、其他收益	86,749.98
年产4500万只高端滤清器项目补贴	47,527,240.84	递延收益、其他收益	676,008.12
设备投资补助	2,134,959.16	递延收益、其他收益	103,362.58
个税手续费返还	7,297.97	其他收益	7,297.97
皖美品牌示范企业	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业数字化普及、网络化协同、智能化提升等升级改造	88,000.00	其他收益	88,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
北交所上市奖励资金	3,700,000.00	营业外收入	3,700,000.00
<u>合计</u>	<u>57,077,497.97</u>		<u>4,811,418.65</u>

## 七、合并范围的变更

本期合并范围发生变动：公司于 2023 年 3 月 2 日投资设立了全资子公司安徽凤凰空调系统科技有限公司，该公司注册资本为 1000.00 万元，经营范围为汽车零部件研发，汽车零部件及配件制造，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。截止 2023 年 6 月 30 日，该公司尚未产生销售业务。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

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

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营的外汇风险。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）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年6月30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	
货币资金	67,887,004.30			<u>67,887,004.30</u>
交易性金融资产		19,908,389.51		<u>19,908,389.51</u>
应收票据	9,982,061.58			<u>9,982,061.58</u>
应收账款	72,312,882.50			<u>72,312,882.50</u>
应收款项融资		1,150,000.00		<u>1,150,000.00</u>
其他应收款	1,509,113.52			<u>1,509,113.52</u>
其他流动资产	30,373,892.47			<u>30,373,892.47</u>

(2) 2022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	
货币资金	52,242,476.82			<u>52,242,476.82</u>
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>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30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			
交易性金融负债	630,960.48		<u>630,960.48</u>
应付账款		47,679,559.33	<u>47,679,559.33</u>
应付票据		4,876,045.46	<u>4,876,045.46</u>
其他应付款		6,525,640.00	<u>6,525,640.00</u>
其他流动负债		6,864,937.95	<u>6,864,937.95</u>

(2) 2022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>

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		
交易性金融负债			
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>

## （二）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、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。

## （三）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、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6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款					
交易性金融负债	630,960.48				<u>630,960.48</u>
应付账款	47,679,559.33				<u>47,679,559.33</u>
应付票据	4,876,045.46				<u>4,876,045.46</u>
其他应付款	6,525,640.00				<u>6,525,640.00</u>
其他流动负债	6,864,937.95				<u>6,864,937.95</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,000,000.00				<u>1,000,000.00</u>
交易性金融负债					
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>

#### (四) 市场风险

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

##### 1. 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。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	558,808.74	474,987.43
人民币对美元升值	1.00%	-558,808.74	-474,987.43
人民币对欧元贬值	1.00%	276,156.13	234,732.71
人民币对欧元升值	1.00%	-276,156.13	-234,732.71

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%	639,791.97	543,823.17
人民币对美元升值	1.00%	-639,791.97	-543,823.17
人民币对欧元贬值	1.00%	383,736.42	326,175.96
人民币对欧元升值	1.00%	-383,736.42	-326,175.96

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发

展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### （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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			19,908,389.51	<u>19,908,389.51</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			19,908,389.51	<u>19,908,389.51</u>
（二）应收款项融资			1,150,000.00	<u>1,150,000.00</u>
（三）交易性金融负债			630,960.48	<u>630,960.48</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			630,960.48	<u>630,960.48</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>21,058,389.51</u>	<u>21,058,389.51</u>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			<u>630,960.48</u>	<u>630,960.48</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 30,443,189.61 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。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

本公司的最终控制人及一致行动人为自然人巫界树、巫玟翰、巫玟桦。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

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

（四）关联方交易

1. 关联担保情况

无。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,913,517.38	2,077,545.71

3. 其他关联交易

无。

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨光品	41,909.50	2,095.48		

### 十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	2,680,000.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2022年1月25日，公司以5.00元/股向公司董事、高级管理人员、核心员工授予合计268.00万股限制性股票，按15%、40%、45%的比例分三期解除限售。

（二）以权益结算的股份支付情况



项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日的股票收盘价确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象离职情况、公司层面业绩考核指标、个人业绩考核要求预期可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

公司在2022年1月25日以5.00元/股的价格向87名激励对象授予268.00万股限制性股票。根据公司2022年度业绩预告，授予的限制性股票因不满足第1期的业绩条件(非市场条件)而无法达到行权条件。即不能满足“2022年公司营业收入不低于4.2亿或2022年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)不低于4500万元”两项业绩条件导致不能行权。按照《企业会计准则》的相关规定，公司不应确认第一期股份支付的费用。

公司预计无法满足设定的第二期“2023年营业收入不低于4.7亿元或2022年、2023年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)累计不低于9,500万元”、第三期的“2024年营业收入不低于5.2亿元或2022年、2023年、2024年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)累计不低于15,000万元”的业绩条件，则预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零，2022年度不确认第二期、第三期的股权激励费用。

### (三) 股份支付的修改、终止情况的说明

公司于2023年4月21日召开了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》、《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》中，公司核心员工高梦伟已于2022年辞职并与公司解除劳动合同，不再符合激励对象条件资格，其所持未解除限售的1.20万股限制性股票由公司回购注销。因未达到公司层面第一个业绩考核指标，即“2022年公司营业收入不低于4.20亿元或2022年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)不低于4,500万元”，公司应当回购注销截至2022年12月31日在职的86名激励对象所持40.02万股限制性股票。上述事项合计需要回购注销87名激励对象所持的未解除限售条件限制性股票41.22万股。

《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》中，公司预计2023年度、2024年度两期经营业绩无法达到解除限售条件，即第二期的“2023年营业收入不低于4.7亿元或2022年、2023年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)累计不低于9,500万元”、第三期的“2024年营业收入不低于5.2亿元或2022年、2023年、2024年扣非后归属于上市公司股东净利润(调整后)累计不低于15,000万元”，继续激励计划已较难达到预期的激励效果，决定拟终止《2021年股权激励计划》并回购注销激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票。

2023年6月16日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成2,680,000.00股回购股份的注销手续。

## 十四、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。

## 十五、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十六、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	3,490,256.03
<u>合计</u>	<u>3,490,256.03</u>

## 十七、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	72,626,807.22
1-2年（含2年）	121,743.00
2-3年（含3年）	15,143.00
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	543,064.80
5年以上	
<u>合计</u>	<u>73,306,758.02</u>
坏账准备	4,188,731.26
<u>账面价值</u>	<u>69,118,026.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>108,395.81</u>	<u>0.15</u>			<u>108,395.81</u>
其中：单项金额不重大单项计提坏账准备	108,395.81	0.15			108,395.81
按信用风险特征组合计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>73,198,362.21</u>	<u>99.85</u>	<u>4,188,731.26</u>	<u>5.72</u>	<u>69,009,630.95</u>
其中：账龄分析组合	73,198,362.21	99.85	4,188,731.26	5.72	69,009,630.95
<u>合计</u>	<u>73,306,758.02</u>	<u>100.00</u>	<u>4,188,731.26</u>		<u>69,118,026.76</u>

续上表

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	<u>193,309.69</u>	<u>0.28</u>			<u>193,309.69</u>
其中：单项金额不重大单项计提坏账准备	193,309.69	0.28			193,309.69
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>69,920,172.04</u>	<u>99.72</u>	<u>4,018,470.11</u>	5.75	<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	108,395.81			关联方组合
<u>合计</u>	<u>108,395.81</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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	72,518,411.41	3,625,920.66	5.00
1-2年(含2年)	121,743.00	12,174.30	10.00
2-3年(含3年)	15,143.00	7,571.50	50.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	543,064.80	543,064.80	100.00
5年以上			
<u>合计</u>	<u>73,198,362.21</u>	<u>4,188,731.26</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	170,261.15			4,188,731.26
提坏账准备					
<u>合计</u>	<u>4,018,470.11</u>	<u>170,261.15</u>			<u>4,188,731.26</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
索特传动设备有限公司	19,157,668.23	26.13	957,883.42
Wesfil Australia PTY Ltd.	9,122,915.22	12.44	456,145.76
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	5,129,154.85	7.00	256,457.74
FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV	4,281,796.53	5.84	214,089.83
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	3,723,699.19	5.08	186,184.96
<u>合计</u>	<u>41,415,234.02</u>	<u>56.50</u>	<u>2,070,761.71</u>

5. 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

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

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,099,560.52	669,059.08
<u>合计</u>	<u>1,099,560.52</u>	<u>669,059.08</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,153,105.94
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	2,720.00
3-4年(含4年)	203,000.00
4-5年(含5年)	10,000.00
5年以上	100,120.00
<u>合计</u>	<u>1,468,945.94</u>
坏账准备	369,385.42
<u>账面价值</u>	<u>1,099,560.52</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	82,556.72	
押金、保证金	1,165,840.00	385,615.00
房租、电费	5,353.40	282,344.90
周转金	49,644.12	
其他	165,551.70	1,099.18
<u>合计</u>	<u>1,468,945.94</u>	<u>669,059.08</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）
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	21,565.16		<u>21,565.16</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>369,385.42</u>		<u>369,385.42</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	347,820.26	21,565.16			369,385.42
其中：账龄分析组合	347,820.26	21,565.16			369,385.42
<u>合计</u>	<u>347,820.26</u>	<u>21,565.16</u>			<u>369,385.42</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽全柴动力股份有限公司	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	54.46	40,000.00
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	押金、保证金	200,000.00	3 至 4 年	13.62	200,000.00
蚌埠市固特塑胶制品科技有限公司	其他	106,565.30	1 年以内	7.25	5,328.27
蚌埠市莱特汽车配件有限公司	押金、保证金	67,520.00	5 年以上	4.6	67,520.00
湖南中联重科履带起重机有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	3.4	2,500.00
<u>合计</u>		<u>1,224,085.30</u>		<u>83.33</u>	<u>315,348.27</u>

(6) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

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

(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	13,500,000.00		13,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
<b>合计</b>	<b>13,500,000.00</b>		<b>13,500,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>		<b>6,500,000.00</b>

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		7,000,000.00		7,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,500,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>		<b>13,500,000.00</b>		

(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	167,647,150.25	129,926,989.15	170,460,405.02	135,384,987.04
其他业务	17,700,528.13	15,330,463.25	18,446,600.88	17,277,287.94
<b>合计</b>	<b>185,347,678.38</b>	<b>145,257,452.40</b>	<b>188,907,005.90</b>	<b>152,662,274.98</b>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
空调滤清器	30,359,131.03
空气滤清器	49,861,431.78
机油滤清器	62,574,460.72
燃油滤清器	24,852,126.72
其他业务	17,700,528.13
按经营地区分类	
国内	92,364,894.55

合同分类	合计
国外	92,982,783.83
按商品转让的时间分类	
在某一时段转让	185,347,678.38
<u>合计</u>	<u>185,347,678.38</u>

### 3. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系滤清器的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。公司一般采取款到发货方式或者货到付款销售，对于信用良好的客户一般给予 0 天至 90 天不等的账期。销售合同不存在重大融资成分，通常无公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务。

### 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5,768.32万元，其中：5,768.32万元预计将于2023年下半年度确认收入。

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	89,178.77	441,868.50
远期结售汇的投资收益	-233,829.04	0.00
<u>合计</u>	<u>-144,650.27</u>	<u>441,868.50</u>

## 十八、补充资料

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

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-137,395.14	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,810,618.65	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		



非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-561,441.63	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,314.39	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>4,116,096.27</u></b>	
减：所得税影响金额	617,401.44	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,498,694.83</u></b>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,498,669.84	
归属于少数股东的非经常性损益	24.99	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.24	0.24

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽凤凰滤清器股份有限公司董事会办公室。