



詮芯·臻心

BETTER CORE · BETTER CARE

# 2025年年度报告

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

证券简称:安徽凤凰

股票代码:920000

公告编号:2026-005

<http://www.phoenixfilters.net>

# PHOENIX

詮芯·臻心  
BETTER CORE · BETTER CARE

## 2025年年度大事记

**1** 报告期内，公司新增发明专利1项，实用新型专利4项，累计持有各类有效专利数量139项。牵头制定行业标准1项，参与制定国家标准1项、行业标准4项。



**2** 报告期内，公司核心技术实力再获国家级认可，顺利通过“国家高新技术企业”复评。



**3** 报告期内，公司通过“省级企业技术中心”复评。



**4** 报告期内，公司荣膺“安徽出口品牌”标杆称号。



**5** 报告期内，公司技术带头人陈登宇先生被聘请为汽车流通行业标准化技术委员会委员。



**6** 报告期内，公司切实履行股东回报义务，于2025年5月完成2024年年度权益分派，现金分红733.44万元，于2025年9月完成2025年半年度权益分派，现金分红利641.76万元。



# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	33
第六节	股份变动及股东情况 .....	36
第七节	融资与利润分配情况 .....	39
第八节	董事、高级管理人员及员工情况 .....	43
第九节	行业信息 .....	50
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	51
第十一节	财务会计报告 .....	62
第十二节	备查文件目录 .....	171

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

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

## 释义

释义项目	指	释义
北交所	指	北京证券交易所
公司、本公司、股份公司、安徽凤凰	指	安徽凤凰滤清器股份有限公司
凤凰有限	指	蚌埠凤凰滤清器有限责任公司（公司前身）
章程、《公司章程》	指	《安徽凤凰滤清器股份有限公司章程》
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
海南玖博	指	海南玖博投资有限公司(原蚌埠市菲尼斯过滤技术有限公司后更名迁址)
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
OEM 市场	指	整车配套市场（Original Equipment Manufacturer）
AM 市场	指	售后服务市场（After Market）
OES 市场	指	授权售后市场，是 AM 市场的一部分（Original Equipment Supplier）
IAM 市场	指	独立售后市场，是 AM 市场的一部分（Independent After Market）
FOB	指	Free On Board 的缩写，即“装运港船上交货”，是指卖方必须在合同规定装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上，并负担货物越过船舷为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险。
CIF	指	Cost Insurance and Freight 的缩写，即“成本加保险费、运费”，是指卖方必须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱,支付从装运港到目的港的正常运费。
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	安徽凤凰
证券代码	920000
公司中文全称	安徽凤凰滤清器股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Phoenix Filter Co.,Ltd.
法定代表人	巫界树

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	闫有为
联系地址	安徽省蚌埠市高新区兴中路 1111 号
电话	0552-4126626
传真	0552-4127288
董秘邮箱	yanyouwei@phoenixfilters.com
公司网址	<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

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司年度报告备置地	安徽凤凰滤清器股份有限公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）
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

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	冯炬、方冰、钱艳苹

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
营业收入	427,619,121.47	474,104,649.20	-9.80%	403,749,232.84
毛利率%	27.12%	26.37%	-	23.29%
归属于上市公司股东的净利润	66,129,742.58	64,474,634.66	2.57%	50,669,488.94
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	62,192,378.48	61,129,529.11	1.74%	44,849,545.87
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）	10.44%	11.10%	-	9.55%
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）	9.82%	10.53%	-	8.45%
基本每股收益	0.72	0.70	2.86%	0.54

#### 二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	815,121,273.67	766,471,297.48	6.35%	717,760,850.43
负债总计	152,097,595.59	158,311,290.05	-3.92%	160,774,926.89
归属于上市公司股东的净资产	661,250,714.56	606,587,272.53	9.01%	555,603,327.43
归属于上市公司股东的每股净 资产	7.21	6.62	8.91%	6.06
资产负债率%（母公司）	17.50%	19.46%	-	20.15%
资产负债率%（合并）	18.66%	20.65%	-	22.40%
流动比率	4.76	4.08	16.67%	4.21
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	732.45	550.72	-	1,136.11
经营活动产生的现金流量净额	96,127,471.46	74,056,542.90	29.80%	77,024,017.20
应收账款周转率	4.77	4.74	-	4.72
存货周转率	2.85	3.21	-	2.72
总资产增长率%	6.35%	6.79%	-	8.54%
营业收入增长率%	-9.80%	17.43%	-	5.98%
净利润增长率%	2.58%	26.90%	-	20.57%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

	年度报告	业绩快报	变动额	变动率
营业收入	427,619,121.47	428,155,865.88	-536,744.41	-0.13%
利润总额	77,588,082.93	79,670,467.40	-2,082,384.47	-2.61%
归属于上市公司股东的净利润	66,129,742.58	67,935,236.08	-1,805,493.50	-2.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,192,378.48	63,656,758.24	-1,464,379.76	-2.30%
基本每股收益	0.72	0.74	-0.02	-2.70%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.44%	10.71%	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.82%	10.04%	-	-
总资产	815,121,273.67	811,608,565.37	3,512,708.30	0.43%
归属于上市公司股东的所有者权益	661,250,714.56	663,056,208.06	-1,805,493.50	-0.27%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.21	7.23	-0.02	-0.28%

根据公司于 2026 年 2 月 9 日披露的《2025 年年度业绩快报公告》（公告编号：2026-002），业绩快报公告所载 2025 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。年度报告财务数据与业绩快报财务数据存在差异主要系公司对存货跌价准备进行了调整所致，公司 2025 年年度报告披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

### 五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	90,972,487.72	110,317,592.82	121,031,786.37	105,297,254.56
归属于上市公司股东的净利润	12,089,344.60	20,606,946.82	22,279,375.71	11,154,075.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,401,522.34	19,893,488.54	21,080,439.59	9,816,928.01

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-91,910.18	-163,728.74	-146,687.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,201,040.49	2,118,500.93	6,590,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,783,953.11	1,982,046.91	507,762.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,536.71	-5,467.74	-92,816.27	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,676,546.71</b>	<b>3,931,351.36</b>	<b>6,858,757.92</b>	
所得税影响数	725,865.99	584,312.72	1,038,814.85	
少数股东权益影响额（税后）	13,316.62	1,933.09	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,937,364.10</b>	<b>3,345,105.55</b>	<b>5,819,943.07</b>	

## 七、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

## 八、 补充财务指标

适用 不适用

## 九、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司属于中国上市公司协会发布的《上市公司行业统计分类指引》中“C36 汽车制造业”下的“C367 汽车零部件及配件制造”分类中的汽车滤清器研发与制造企业，是国家级专精特新“小巨人”企业。

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

公司是高新技术企业，设有省认定企业技术中心，研发、实验能力位居国内行业先进水平，通过多年的探索与积累，公司在研发体系、研发团队、技术应用等方面，形成了一整套比较完善的技术创新与产品研发管理体制，累计持有各类有效专利共计 139 项，知识产权数量位居行业前列；公司共计参与制定滤清器行业的国家标准 3 项，行业标准 21 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，汽车流通行业标准化技术委员会委员。

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，AEO 高级海关认证具备较强的生产流程以及综合成本管控能力，多品种、小批量的柔性化生产能力突出，能够满足不同市场、不同客户个性需求；通过实施纵向一体化战略，公司实现了无纺布过滤材料与汽车滤清器产品协同的产业链发展模式。

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

截至报告期末，本公司业务与产品以及商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	安徽省省级技术中心

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，行业外部环境复杂严峻，全球国际贸易格局波动加剧，叠加国内汽车配件行业同质化竞争持续升温，内外市场承压明显，对公司内外销业务开展形成多重挑战。公司始终聚焦核心主业，锚定年度经营战略与发展目标，紧密紧跟行业发展趋势及下游客户多元化需求，科学统筹研发创新、精益生产、市场营销、内部管理等各项重点工作，全面深化精细化管理，持续降本增效、优化运营质量。报告

期内，受市场环境影响，公司营业收入小幅回落，但凭借高效的经营管控与合理的成本管控能力，盈利指标实现平稳增长，资产规模稳步扩张，整体经营质效稳步提升，发展基本面持续向好。

#### 1、主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 42,761.91 万元，同比下降 9.80%；归属于上市公司股东的净利润 6,612.97 万元，同比增长 2.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,219.34 万元，同比增长 1.74%。

截至报告期末，公司总资产 81,512.13 万元，较报告期初增长 6.35%；归属于上市公司股东净资产 66,125.07 万元，较报告期初增长 9.01%。

#### 2、报告期内主要工作

##### (1) 内外并举开拓市场，持续强化渠道布局

境外 IAM 市场领域，公司积极把握海外市场机遇，充分借助国际专业展会、线上推广等多元渠道，加大品牌宣传与市场推介力度，持续优化全球化营销布局。依托成熟的产品体系与交付能力，先后在中东、欧洲、西亚、东北亚、东南亚、非洲、南美等多个重点区域开拓优质合作客户十余家，海外客户结构不断优化，海外市场覆盖面与品牌影响力稳步提升。

境内 IAM 市场领域，面对日趋激烈的行业竞争格局，公司灵活调整营销策略，加大终端推广与渠道促销力度，有效稳固核心产品市场份额。同时持续升级销售管理体系，稳步推进渠道下沉战略，不断完善全国营销服务网络，拓宽市场终端触点，全面扩大产品辐射范围，有效提升整体市场覆盖率与终端渗透率。

##### (2) 坚持创新驱动发展，筑牢核心竞争优势

报告期内，公司持续加大研发投入，研发费用合计 1,503.36 万元；技术成果持续落地，新增发明专利 1 项、实用新型专利 4 项，牵头制定行业标准 1 项，参与制定国家标准 1 项、行业标准 4 项。

公司研发部门紧密联动市场与业务端，以客户需求为导向，深度推进定制化研发与配套服务，精准适配不同客户差异化、个性化采购需求。全年累计完成新产品开发 497 款，落地生产工艺优化、效率提升、品质升级类改进项 40 项，持续巩固公司汽车滤清器“一站式”供货的核心竞争力。在此基础上，公司稳步实施横向拓展战略，积极开拓工程机械、摩托车、农用机械等非道路移动机械应用场景，丰富产品应用场景，培育新的业绩增长点。

##### (3) 完善公司治理，推动企业高质量发展

公司严格遵照新修订的《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等法律法规及监管规定，结合自身经营实际，全面梳理、修订及完善内部管理制度，持续优化法人治理结构与组织管理架构，进一步规范公司决策流程、内控流程与日常经营运作机制。通过持续深化规范化治理建设，全面提升企业内控管理、风险防控与精细化运营水平，为公司合规经营、稳健运营及可持续发展筑牢坚实的制度基础与治理保障。

## (二) 行业情况

### 1、汽车滤清器行业需求情况

汽车滤清器主要涵盖空气、机油、燃油、空调滤清器四大品类，分别应用于汽车进气、润滑、供油及空调系统，其市场需求量与汽车产销量、保有量高度正相关，受行业政策与市场态势影响显著。

#### (1) 整车配套市场

2025 年作为“十四五”收官与“十五五”开局的关键衔接年，我国汽车行业持续释放增长动能，成为工业经济复苏的核心引擎。依托国家经济刺激与汽车产业扶持政策，国内汽车市场活力强劲。据中国汽车工业协会数据，2025 年我国汽车产销分别达 3453.1 万辆和 3440 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，连续 17 年稳居全球榜首，行业新动能加速释放。其中新能源汽车表现突出，2025 年产销分别达 1662.6 万

辆和 1649 万辆，同比分别增长 29%和 28.2%，渗透率持续提升。

从细分技术路线看，2025 年国内新能源汽车市场呈多元发展格局。据中国汽车流通协会乘联分会数据，全年纯电动车销量 787.7 万辆，同比增长 24.4%，仍是市场核心；插电式混合动力车销量 369.7 万辆，同比增长 8.8%；增程式电动车销量 123.5 万辆，同比增长 6.0%。其中：混动汽车的需求类型与传统燃油车基本一致，而纯电动汽车不再需要燃油、空气滤清器，机油滤清器的更换频率有所降低，但在空调滤清器需求方面更为高端，一些车型新增电池冷却剂过滤器、热管理颗粒过滤器，为国内厂商提供差异化竞争机遇。

## （2）售后市场

滤清器是汽车定期保养核心消耗品，售后需求主要与汽车保有量相关。截至 2025 年末，全国机动车保有量 4.69 亿辆，其中汽车 3.66 亿辆；新能源汽车保有量 4397 万辆，占汽车总量 12.01%，保有量持续扩大。庞大的保有量基数，为滤清器售后市场稳定发展奠定坚实基础。

## 2、汽车滤清器行业发展情况

### （1）产品结构加速优化，高端化转型趋势明显

国务院办公厅 2020 年 10 月 20 日印发《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，明确引导企业聚焦燃料电池电动汽车阴极空气净化系统、高压电池系统冷却空气粒子过滤器、冷却剂颗粒过滤器及氢水分离等高端产品研发与应用，推动行业高质量发展，为滤清器行业高端化转型指明方向。

2024 年 12 月 30 日，工信部办公厅、国家发改委办公厅、国家能源局综合司联合印发《加快工业领域清洁低碳氢应用实施方案》，该方案聚焦工业领域清洁低碳氢应用，明确提出加快氢燃料电池汽车应用，推动其在钢厂物流、矿山基地、工业园区、港口码头等场景规模化应用，与汽车滤清器行业发展高度相关。

2025 年 5 月，生态环境部等九部门联合印发《关于进一步优化机动车环境监管的意见》，以精准、科学、依法治污为方针，优化机动车环境监管，聚焦货车排放治理，强化排放检验与维护治理、推进源头管理，对滤清器行业产品品质提出了更高要求。

此外，即将落地的“欧 7”排放标准，通过大幅收紧内燃机车辆排放限值、强化实际驾驶排放管控，进一步提高滤清器行业技术门槛，倒逼企业加大研发投入，推动产品向更高精度、更长寿命升级，适配不同动力类型车辆需求，行业高端化转型趋势明确。

### （2）行业品质要求持续提升，合规化成为核心前提

“国六 b”排放标准全面实施后，机动车排放管控进一步收紧，汽车发动机设计愈发精密，对燃油滤清器的过滤精度、稳定性要求显著提高。同时，《关于进一步优化机动车环境监管的意见》明确要求柴油货车配置远程排放管理车载终端，与排放检验豁免挂钩。其中，废气再循环系统与颗粒捕集器是环保达标的关键装置，若滤清器适配性不足或品质不达标，易导致积碳堆积、过滤器堵塞，进而引发发动机故障，产品品质已成为企业立足市场的核心前提。

### （3）新能源汽车影响凸显，行业市场空间仍具潜力

经过十多年发展，国内新能源汽车产品日趋成熟，市场发展从政策驱动转向市场驱动，部分场景下对传统燃油汽车的替代趋势不可逆转，给传统滤清器行业带来一定挑战。

从细分领域看，当前新能源汽车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，电动化渗透率仍较低，内燃机仍是绝对主流，传统滤清器需求依旧稳定。据中国工程机械工业协会 2025 年数据，挖掘机销售 23.53 万台，同比增长 17%；装载机销售 12.81 万台，同比增长 18.4%；汽车起重机销售 2.00 万台，同比增长 1.39%，相关领域需求为传统滤清器市场提供有力支撑。总体来看，未来较长一段时间内，汽车滤清器行业仍具备广阔市场发展空间。

报告期内，公司主营业务所处的汽车滤清器行业整体发展态势未发生重大变动。

## 3、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的核心零部件，也是新能源汽车热管理系统的关键组成部分，其市场需求主要集中于新车装配领域，少量面向售后维修保养市场，因此市场需求量与汽车产销量高度关联。

近年来，随着国家新能源汽车产业扶持政策持续推进，新能源汽车市场快速扩张，带动新能源汽车空调压缩机市场容量快速增长，行业发展契合政策导向与市场趋势，未来增长潜力显著。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	145,268,826.78	17.82%	127,408,505.67	16.62%	14.02%
交易性金融资产	149,503,407.51	18.34%	85,150,148.25	11.11%	75.58%
应收票据	34,627,336.20	4.25%	27,429,151.92	3.58%	26.24%
应收账款	71,685,968.10	8.79%	95,876,689.66	12.51%	-25.23%
应收款项融资	296,899.40	0.04%	461,533.13	0.06%	-35.67%
存货	100,712,228.45	12.36%	103,321,186.78	13.48%	-2.53%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	260,529,621.13	31.96%	268,866,504.05	35.08%	-3.10%
在建工程	3,801,911.18	0.47%	6,160,453.26	0.80%	-38.29%
无形资产	37,876,619.35	4.65%	38,740,322.58	5.05%	-2.23%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	1,405,532.33	0.17%	2,226,415.01	0.29%	-36.87%
递延所得税资产	4,590,988.87	0.56%	3,492,070.39	0.46%	31.47%
其他非流动资产	322,309.29	0.04%	2,545,939.76	0.33%	-87.34%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融负债	-	0.00%	321,135.00	0.04%	-100.00%
合同负债	9,276,934.21	1.14%	7,118,076.06	0.93%	30.33%
其他应付款	2,765,978.48	0.34%	289,514.08	0.04%	855.39%
一年内到期的非流动负债	1,650,000.00	0.20%	1,150,000.00	0.15%	43.48%
其他流动负债	3,313,909.80	0.41%	6,798,386.38	0.89%	-51.25%
长期借款	850,000.00	0.10%	2,500,000.00	0.33%	-66.00%
专项储备	6,566,560.87	0.81%	4,280,861.42	0.56%	53.39%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，交易性金融资产期末余额较期初增加 6,435.33 万元，同比增长 75.58%，主要系本期购买理财产品增加所致。

2、报告期末，应收款项融资期末余额较期初减少 16.46 万元，同比下降 35.67%，主要系公司本期末持有的“6+9”银行承兑汇票较期初减少所致。

3、报告期末，在建工程期末余额较期初减少 235.85 万元，同比下降 38.29%，主要系报告期初部分在安装设备本期达到可验收状态，完成验收后转入固定资产所致。

4、报告期末，长期待摊费用期末余额较期初减少 82.09 万元，同比下降 36.87%，主要系持续摊销且本期无新增长期待摊费用所致。

5、报告期末，递延所得税资产期末余额较期初增加 109.89 万元，同比增长 31.47%，主要系本期固定资产一次性税前扣除政策纳税调增导致递延所得税负债减少；本期计提资产减值准备产生税会差异递延所得税资产增加。

6、报告期末，其他非流动资产期末余额较期初减少 222.36 万元，同比下降 87.34%，主要系本期预付工程款减少所致。

7、报告期末，交易性金融负债期末余额较期初减少 32.11 万元，期末余额为 0，同比下降 100%，主要系期末远期结售汇等相关业务均已结束所致。

8、报告期末，合同负债期末余额较期初增加 215.89 万元，同比增长 30.33%，主要系本期预收客户货款增加，期末尚未发货结算所致。

9、报告期末，其他应付款期末余额较期初增加 247.65 万元，同比增长 855.39%，主要系本期新建年产 4500 万只高端滤清器项目，根据合同约定收取相应履约保证金 250 万元所致。

10、报告期末，一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 50.00 万元，同比增长 43.48%，主要系子公司本期归还借款 115 万元以及期末 165 万元的长期借款转入一年内到期的非流动负债列示所致。

11、报告期末，其他流动负债期末余额较期初减少 348.45 万元，同比下降 51.25%，主要系已背书未到期（非“6+9”）的银行承兑汇票减少所致。

12、报告期末，长期借款余额较期初减少 165.00 万元，同比下降 66.00%，主要系子公司长期借款转入一年内到期的非流动负债列示所致。

13、报告期末，专项储备期末余额较期初增加 228.57 万元，同比增长 53.39%，主要系本期计提安全生产费，且使用较少所致。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2025 年		2024 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	427,619,121.47	-	474,104,649.20	-	-9.80%
营业成本	311,632,107.70	72.88%	349,062,318.54	73.63%	-10.72%
毛利率	27.12%	-	26.37%	-	-
销售费用	10,760,538.56	2.52%	12,885,550.57	2.72%	-16.49%
管理费用	15,506,795.65	3.63%	16,364,889.12	3.45%	-5.24%
研发费用	15,033,578.60	3.52%	16,144,913.69	3.41%	-6.88%
财务费用	-9,525,021.10	-2.23%	-1,442,792.36	-0.30%	-560.18%
信用减值损失	-638,370.82	-0.15%	-1,612,995.80	-0.34%	-60.42%
资产减值损失	-5,650,639.51	-1.32%	-3,569,194.25	-0.75%	58.32%
其他收益	3,602,091.85	0.84%	4,377,145.79	0.92%	-17.71%
投资收益	1,448,944.38	0.34%	1,818,341.76	0.38%	-20.32%
公允价值变动收益	2,335,008.73	0.55%	163,705.15	0.03%	1326.35%
资产处置收益	-3,230.74	0.00%	149,727.56	0.03%	-102.16%

汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	77,893,299.08	18.22%	75,276,744.64	15.88%	3.48%
营业外收入	8,412.32	0.00%	3,000.00	0.00%	180.41%
营业外支出	313,628.47	0.07%	321,924.04	0.07%	-2.58%
净利润	66,655,410.95	15.59%	64,978,765.60	13.71%	2.58%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末，财务费用较上年同期减少 808.22 万元，同比下降 560.18%，主要系本期汇兑收益增加所致。
- 2、报告期末，信用减值损失较上年同期减少 97.46 万元，同比下降 60.42%，主要系本期销售订单减少，相应账款下降所致。
- 3、报告期末，资产减值损失较上年同期增加 208.14 万元，同比增长 58.32%，主要系本期长库龄存货增加导致计提存货跌价准备增加所致。
- 4、报告期末，公允价值变动收益较上年同期增加 217.13 万元，同比增长 1,326.35%，主要系本期理财产品规模增加，持有期间收益增加所致。
- 5、报告期末，资产处置收益较上年同期减少 15.30 万元，同比下降 102.16%，主要系本期出售固定资产产生资产处置损失所致。
- 6、报告期末，营业外收入较上年同期增加 0.54 万元，同比增长 180.41%，主要系本期处置报废固定资产收益所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	385,924,337.30	425,692,492.36	-9.34%
其他业务收入	41,694,784.17	48,412,156.84	-13.88%
主营业务成本	278,444,590.52	309,549,070.86	-10.05%
其他业务成本	33,187,517.18	39,513,247.68	-16.01%

#### 按产品分类分析:

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
空调滤清器	75,974,471.98	54,348,174.85	28.47%	-7.39%	-8.75%	增加 1.07 个百分点
空气滤清器	116,077,437.48	82,707,352.31	28.75%	-12.47%	-10.96%	减少 1.21 个百分点
机油滤清器	113,008,559.53	83,780,602.39	25.86%	-15.63%	-18.61%	增加 2.72 个百分点
燃油滤清	80,551,563.03	56,304,687.55	30.10%	5.99%	7.50%	减少 0.98 个

器						百分点
其他业务	41,694,784.17	33,187,517.18	20.40%	-13.88%	-16.01%	增加 2.02 个百分点
空调压缩机	312,305.28	1,303,773.42	-317.47%	-71.51%	-26.90%	减少 254.78 个百分点
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	-	-	-	-

#### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	202,399,837.47	163,873,173.75	19.03%	-4.11%	-4.81%	增加 0.6 个百分点
境外	225,219,284.00	147,758,933.95	34.39%	-14.37%	-16.47%	增加 1.65 个百分点
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，空调压缩机收入同比下降 71.51%，主要系：空调压缩机项目 2024 年开发的某客户其下游终端车企整车销量下滑并进行了重组，本期不再与该客户合作。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Wesfil Australia PTY Ltd.	56,793,009.91	13.28%	否
2	Ferdinand Bilstein Group	54,819,323.15	12.82%	否
3	索特传动设备有限公司	34,643,839.62	8.10%	否
4	上海滨道滤清器有限公司	17,385,300.53	4.07%	否
5	TRICO GROUP ACQUIRES FRAM AND AUTOLITE	14,830,189.04	3.47%	否
合计		178,471,662.25	41.74%	-

注：1、Ferdinand Bilstein Group 本期金额为 Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG 和 Ferdinand Bilstein UK Ltd. 合并计算金额，其本期销售金额分别为 39,568,475.41 元和 15,250,847.74 元。

2、TRICO GROUP ACQUIRES FRAM AND AUTOLITE 本期金额为 Champion Laboratories Inc.、FRAM GROUP OPERATIONS.LLC、PRESTONE SINGAPOREPTE.LTD、FRAM GROUP OPERATIONS MEXICO CITY, SA DE CV、Trico Products 合并计算金额，其本期销售金额分别为：2,331,924.25 元、723,303.91 元、81,052.07 元、11,658,460.49 元、35,448.32 元。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽同丰橡塑工业有限公司	11,705,102.29	5.13%	否

2	山东非尔德过滤科技有限公司	10,510,488.91	4.60%	否
3	广州禾越环保包装有限公司	10,187,517.64	4.46%	否
4	安徽省粤隆印刷科技有限公司	9,478,350.58	4.15%	否
5	上海居方实业有限公司	7,895,564.83	3.46%	否
合计		49,777,024.25	21.80%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	96,127,471.46	74,056,542.90	29.80%
投资活动产生的现金流量净额	-72,513,175.94	-47,805,960.44	-51.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,408,073.68	-16,446,955.55	6.32%

现金流量分析：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,470.72 万元，同比下降 51.68%，主要系本期购买的理财产品增加所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
1#车间及附属设施	1,496,355.94	1,496,355.94	自有资金	4.53%	-	-	不适用
合计	1,496,355.94	1,496,355.94	-	-	-	-	-

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
远期外汇合约	0	-32.11	26.23	0	3,440.55	3,434.67	0	0.00%
合计	0	-32.11	26.23	0	3,440.55	3,434.67	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定及其指南，对开展的业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表相关项目。与上一报告期相比无变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期实际收益金额为 26.23 万元。							
套期保值效果的说明	在保证正常生产经营的前提下，公司开展套期保值业务，降低汇率波动对公司生产经营的影响，实现公司长期稳健发展。							
衍生品投资资金来源	自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p><b>风险分析：</b></p> <p>公司开展的远期结售汇等外汇衍生产品业务遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但远期结售汇等外汇衍生产品操作仍存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险。在汇率行情变动较大的情况下，会造成金融衍生工具较大的公允价值波动；若汇率走势偏离公司锁定价格波动，存在造成汇兑损失增加的风险。</p> <p>2、客户违约风险。客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成延期交割导致公司损失。</p> <p>3、回款预测风险。业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致延期交割风险。</p> <p><b>控制措施：</b></p> <p>1、为避免汇率大幅波动风险，公司加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>2、公司制订了《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》，建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、为避免内部控制风险，公司财务部、审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从制度上杜绝单人或单独部门操作的风险，以有效地控制风险的措施提高对风险的应对速度。</p> <p>4、为控制交易违约风险，公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇及外汇期权交易经营资格的金融机构开展远期结售汇业务，并密切关注国内外相关政策法规，保证交易管理工作开展的合法性。</p>							

	5、公司进行远期结售汇业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，远期结售汇业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额。 6、公司内控将定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况 & 盈亏情况进行审查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司期末根据银行相近时点的远期报价确定持有的远期外汇合约的公允价值变动情况。
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2025年3月28日
衍生品投资审批股东会公告披露日期	2025年4月22日

#### 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	48,000,000.00	0	0	不存在
券商理财产品	自有资金	183,000,000.00	108,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>231,000,000.00</b>	<b>108,000,000.00</b>	<b>0</b>	-

报告期后，发生委托理财情况：

(1)公司于2026年2月9日，使用自有资金购买理财产品“大成元丰多利债券型证券投资基金”尚未到期，产品金额20,000,000元。

(2)公司于2026年2月27日，使用自有资金购买理财产品“华夏资本信泰5号集合资产管理计划”尚未到期，产品金额20,000,000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
中信证券股份	20,000,000	0	0	自有资金	中信证券	20,000,000	2025.1.16	无固定投资方

有限公司安泰保盈系列 723 期收益凭证(本金保障型浮动收益凭证)				金			-2025.10.10	向
“银河金鼎”收益凭证 4942 期—保守看涨(银河中国多策略指数)	15,000,000	0	0	自有资金	中国银河证券	15,000,000	2025.1.21-2025.7.17	无固定投资方向
农银理财农银安心·灵动 14 天同业存单及存款增强 2 号理财产品	25,000,000	0	0	自有资金	农业银行	25,000,000	2025.4.1-2025.4.16	主要投资于符合监管要求的资产,包括但不限于货币市场工具、债券、各类资产管理产品或计划,及其他符合监管要求的固定收益类资产
信银理财安盈象固收稳利封闭式 619 号理财产品	23,000,000	0	0	自有资金	中信银行	23,000,000	2025.4.21-2025.10.28	投资债券等固定收益类资产
中信证券资管财富安享 158 号 FOF 单一资产管理计划	20,000,000	0	0	自有资金	中信证券	20,000,000	2025.4.28-2026.2.5	债权类资产
国寿资产-源流 2158 保险资产管理产品	25,000,000	25,000,000	0	自有资金	华泰证券	25,000,000	2025.4.28-2026.4.27	债券类资产
平安盈轩 90 天持有期债券型基金中基金	10,000,000	10,000,000	0	自有资金	中信证券	10,000,000	2025.6.25-2026.6.25	投资对象是具有良好流动性的金融工具
华夏资本-信泰 5 号集合资产管理计划	20,000,000	0	0	自有资金	中信证券	20,000,000	2025.8.31-2026.2.27	固定收益类资产;商品及金融衍生品类及其他
银河证券-盛汇稳健 3 号集合资产管理计划	30,000,000	30,000,000	0	自有资金	中国银河证券	30,000,000	2025.9.29-2026.6.27	投资于标准化资产
中信证券股份有限公司固收	20,000,000	20,000,000	0	自有资金	中信证券	20,000,000	2025.10.16-2026.10.10	无固定投资方向

安享系列【541】 期收益凭证								
华泰紫金信用1 号集合资产管理计划	23,000,000	23,000,000	0	自有资金	华泰证券	23,000,000	2025.11.10- 2026.11.9	固定收益类 资产、权益类 资产

(续上表)

理财产品名称	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	当期实际收益或损失	实际收回情况	该项委托是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	减值准备金额(如有)
中信证券股份有限公司安泰保盈系列 723 期收益凭证(本金保障型浮动收益凭证)	浮动收益	4.00%	-	580,000	已收回	是	是	-
“银河金鼎”收益凭证4942期—保守看涨(银河中国多策略指数)	浮动收益	1.92%	-	141,570.56	已收回	是	是	-
农银理财农银安心·灵动 14 天同业存单及存款增强 2 号理财产品	固定收益	2.45%	-	28,807.44	已收回	是	是	-
信银理财安盈象固收稳利封闭式 619 号理财产品	固定收益	2.53%	-	287,367.23	已收回	是	是	-
中信证券资管财富安享 158 号 FOF 单一资产管理计划	浮动收益	2.32%	-	359,754.07	已收回	是	是	-
国寿资产-源流 2158 保险资产管理产品	浮动收益	2.78%	-	-	未到期	是	是	-
平安盈轩 90 天持有期债券型基金中基金	浮动收益	4.00%	-	-	未到期	是	是	-
华夏资本-信泰 5 号集合资产管理计划	浮动收益	4.73%	-	516,000		是	是	-
银河证券-盛汇稳健 3 号集合资产管理计划	固定收益	3.00%	-	-	未到期	是	是	-

理计划								
中信证券股份有限公司固收安享系列【541】期收益凭证	浮动收益	4.00%	-	-	未到期	是	是	-
华泰紫金信用1号集合资产管理计划	浮动收益	4.00%	-	-	未到期	是	是	-

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

#### 6、 委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

#### 8、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
蚌埠优特	子公司	各类滤清器及汽车零配件的生产、销售	2,000,000	20,953,533.68	7,091,854.14	28,702,930.93	3,334,069.96	2,102,673.48
凤凰空调	子公司	汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造	10,000,000	15,756,992.34	2,379,085.84	312,305.28	-1,019,816.10	-2,713,804.20

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

子公司凤凰空调收入同比减少 78.46 万元，同比下降 71.19%，主要系：空调压缩机项目 2024 年开发的某客户其下游终端车企整车销量下滑并进行了重组，本期不再与该客户合作，导致公司收入减少。

(3) 子公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

对子公司的管理控制情况

适用 不适用

上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

9、与专业投资机构共同投资及合作情况

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 2025 年 10 月 28 日公司通过安徽省 2025 年高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR202534000946 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 2025 年度至 2027 年度享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司所属子公司蚌埠优特燃油系统有限公司、安徽凤凰空调系统科技有限公司符合小型微利企业条件。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,033,578.60	16,144,913.69
研发支出占营业收入的比例	3.52%	3.41%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	36	39
专科及以下	58	55
研发人员总计	94	94
研发人员占员工总量的比例（%）	10.47%	10.72%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	139	134
公司拥有的发明专利数量	71	70

4、 研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高性能空气滤清器的研发	发动机在工作过程中需要持续吸入大量空气，而空气中存在的尘埃、花粉、微生物等杂质若进入燃烧室，将导致活塞环磨损、气缸壁刮伤	产品已开发完成，部分适配车型的产品已量产。	提升发动机进气清洁度，减少部件磨损与穴蚀风险，还为降低碳排放提供了关键技术支持，	丰富公司的产品种类，提升公司市场竞争力。

	等问题，最终引发动力下降和燃油经济性降低。高性能空气滤清器通过高效过滤这些颗粒物，能够显著减少发动机内部零件的异常磨损，从而延长其使用寿命。		符合全球汽车产业绿色转型的发展趋势。	
多效空调滤清器的研发	通过多效空调滤清器的研发，实现技术升级趋势，围绕高效过滤、多功能复合及低阻环保等核心方向，整合HEPA、纳米纤维、活性炭等主流材料，研发适配新能源汽车和中高端车型的多效复合滤清器产品，提升过滤效能与功能集成度，降低能耗并推动材料绿色化。	产品已开发完成，部分适配车型的产品已量产。	提升产品综合性，实现高效过滤、有毒有害气体和异味吸附、抗菌抗病毒等多功能集成，优化产品工艺与材料方案，提升产品品质与稳定性，推进绿色生产，降低综合成本，增强产品性价比与市场竞争力，提升品牌行业影响力。	丰富公司的产品种类，提升公司市场竞争力。
带吸附金属粉尘功能的机油滤清器的研发	通过燃油滤清器的结构创新，对金属粉末进行吸附过滤，减少机油中金属粉末含量，提高机油清洁度，减少发动机磨损，延长发动机寿命。	产品开发中，目前已申请实用新型专利一项。	为汽车后市场，提供更高的过滤效率、容尘量，且同时能保护发动机寿命和提升运行效率的燃油滤清器	丰富公司的产品种类，提升公司市场竞争力。
多层高效过滤式燃油滤清器的研发	研发多层高效过滤式燃油滤清器，通过采用多层级梯度过滤结构与高效复合过滤材料，提升燃油过滤精度与容	产品已开发完成，部分适配车型的产品已量产。	为汽车后市场提供过滤精度更高、容尘量更大、使用寿命更长、安装维护	丰富公司的产品种类，提升公司市场竞争力。

	尘量，延长滤清器使用寿命，降低燃油系统杂质磨损风险，同时优化结构设计以实现便捷安装与更换。		更便捷的多层高效过滤式燃油滤清器，满足乘用车、商用车等多类车型的高品质燃油清洁需求。	
活性炭异型纸芯数控线丝锯设备的研发	针对活性炭异形纸芯（滤清器核心部件）传统加工“精度低、易破损、效率差”的痛点，研发适配软质复合材料的数控线丝锯专用设备，通过“柔性切割+双重定位+多轴联动”技术创新，实现异形结构高精度（ $\leq \pm 0.1\text{mm}$ ）、无损、高效（ $\leq 5$ 分钟/件）加工，满足行业“定制化+批量生产”双重需求。	现有活性炭异型纸芯数控线丝锯设备的研发已完成，正处于设备使用阶段，产品有明显改善。	提升行业生产效率与良品率：针对活性炭纸芯多孔、脆性的材质特性，优化线锯条传动与装夹技术，减少加工损耗，同时通过自动化数控加工，替代人工操作，提升批量生产的效率与稳定性。	提高生产效率，减少废品率，降低生产成本。

#### 5、 与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
安徽科技学院	新能源汽车宽调速高效柔性涡旋压缩机关键技术研发及产业化	(1)研究涡旋压缩机型线合的必要条件和型线设计开发及修正优化；(2)进行三相耦合动力学研究以及电机控制策略；(3)研究涡旋压缩机动静涡旋盘啮合过程中制冷剂在工作腔内的流动特性。

#### (七) 财务会计报告审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

安徽凤凰主要从事汽车滤清器的生产与销售，2025年度共计实现营业收入42,761.91万元，其中外

销收入 22,521.93 万元，占营业收入的 52.67%。由于安徽凤凰的外销收入占比较高，且对境外收入真实性的审计难度较大，因此我们将境外收入的确认识别为关键审计事项。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

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

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1. 公司注重维护债权人利益，根据经营实际需要，合理控制负债规模，报告期内未发生到期债务逾期的情形；公司秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立企业良好的商业信誉和形象；

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；吸纳本地居民就业，并将在未来继续提供就业岗位；不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长；

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。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

## (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1、产品结构加速优化，高端化转型趋势明显

国务院办公厅 2020 年 10 月 20 日印发《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》，明确引导企业聚焦燃料电池电动汽车阴极空气净化系统、高压电池系统冷却空气粒子过滤器、冷却剂颗粒过滤器

及氢水分离等高端产品研发与应用，推动行业高质量发展，为滤清器行业高端化转型指明方向。

2024年12月30日，工信部办公厅、国家发改委办公厅、国家能源局综合司联合印发《加快工业领域清洁低碳氢应用实施方案》，该方案聚焦工业领域清洁低碳氢应用，明确提出加快氢燃料电池汽车应用，推动其在钢厂物流、矿山基地、工业园区、港口码头等场景规模化应用，与汽车滤清器行业发展高度相关。

2025年5月，生态环境部等九部门联合印发《关于进一步优化机动车环境监管的意见》，以精准、科学、依法治污为方针，优化机动车环境监管，聚焦货车排放治理，强化排放检验与维护治理、推进源头管理，对滤清器行业产品品质提出了更高要求。

此外，即将落地的“欧7”排放标准，通过大幅收紧内燃机车辆排放限值、强化实际驾驶排放管控，进一步提高滤清器行业技术门槛，倒逼企业加大研发投入，推动产品向更高精度、更长寿命升级，适配不同动力类型车辆需求，行业高端化转型趋势明确。

### 2、行业品质要求持续提升，合规化成为核心前提

“国六b”排放标准全面实施后，机动车排放管控进一步收紧，汽车发动机设计愈发精密，对燃油滤清器的过滤精度、稳定性要求显著提高。同时，《关于进一步优化机动车环境监管的意见》明确要求柴油货车配置远程排放管理车载终端，与排放检验豁免挂钩。其中，废气再循环系统与颗粒捕集器是环保达标的关键装置，若滤清器适配性不足或品质不达标，易导致积碳堆积、过滤器堵塞，进而引发发动机故障，产品品质已成为企业立足市场的核心前提。

### 3、新能源汽车影响凸显，行业市场空间仍具潜力

经过十多年发展，国内新能源汽车产品日趋成熟，市场发展从政策驱动转向市场驱动，部分场景下对传统燃油汽车的替代趋势不可逆转，给传统滤清器行业带来一定挑战。

从细分领域看，当前新能源汽车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，电动化渗透率仍较低，内燃机仍是绝对主流，传统滤清器需求依旧稳定。据中国工程机械工业协会2025年数据，挖掘机销售23.53万台，同比增长17%；装载机销售12.81万台，同比增长18.4%；汽车起重机销售2.00万台，同比增长1.39%，相关领域需求为传统滤清器市场提供有力支撑。总体来看，未来较长一段时间内，汽车滤清器行业仍具备广阔市场发展空间。

## (二) 公司发展战略

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

## (三) 经营计划或目标

2026年，公司将持续以市场需求为导向，深耕核心主业、稳步稳健经营，持续完善经营管理体系，扎实推进海内外市场拓展。同时坚持创新驱动战略，持续升级产品品质与技术实力，全面提升企业综合竞争力与持续盈利能力。重点工作计划如下：

1、加大海内外市场开拓力度，实时跟踪行业走势与市场变化，动态优化经营及营销策略，持续落地境内市场渠道下沉布局，加密营销网络、扩大产品覆盖，稳步提升整体营收规模。

2、持续加码研发投入，立足汽车、商用车、农机、工程机械等多应用领域，迭代升级产品矩阵，

打造差异化竞争优势，进一步巩固并强化公司核心市场地位。

3、持续优化生产工艺流程，拓宽优质采购渠道，完善供应链管理，从生产、采购、管控多维度深挖降本增效空间，提升生产运营效益。

4、加大空调压缩机业务资源与资金投入，完善产品研发、生产质控与市场推广体系，全力推动新业务快速落地，力争年内实现稳定量产与常态化销售，培育企业全新增长动能。

#### (四) 不确定性因素

报告期内，暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争风险	<p>重大风险事项描述：公司主营的汽车滤清器产品主要销往国内外 AM 市场。由于汽车滤清器需要定期更换，其市场容量跟汽车保有量密切相关。随着全球和国内汽车保有量的持续增长，汽车滤清器的市场空间非常庞大，行业内的生产企业数量也较多，竞争较为激烈。在境内市场方面，本土的汽车滤清器生产厂家众多，市场集中度较低，国外著名汽车滤清器生产企业也纷纷在国内以合资或独资方式建立生产基地。在境外市场方面，公司则要面对竞争力较强的国际汽车滤清器制造商的竞争。随着行业内生产企业整体技术水平和产品质量的逐步提升，公司未来将面临更加激烈的市场竞争，可能影响公司的盈利水平。整车企业竞争加剧，整车价格下行迅速，价格压力向零部件企业传导，零部件产品终端销售价格承压，可能对公司盈利水平造成影响。</p> <p>应对措施：加大市场开拓、加快新品研发、提高生产效率、加强内部管理、提升品牌价值。</p>
产品进出口国政策变化的风险	<p>重大风险事项描述：公司产品销往全球多个国家和地区，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。此外，少数境外客户在所国收款受限,对部分应收账款回款周期产生一定影响。</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>
汇率变动风险	<p>重大风险事项描述：由于公司对外销售主要以外币结算，其中又以美元、欧元为主要结算货币，因此人民币兑美元、欧元汇率波动对公司的营业收入、财务费用及利润总额具有一定的影响。若未来公司不能采取有效措施</p>

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	100,000	0.02%
作为被告/被申请人	2,000	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	102,000	0.02%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
凤凰空调	8,000,000	2,500,000	0	2023年8月9日	2027年6月21日	保证	连带	已事前及时履行
总计	8,000,000	2,500,000	0	-	-	-	-	-

3、提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	8,000,000	2,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

4、清偿和违规担保情况：

不适用。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	14,385,185.52	1.76%	票据保证金
总计	-	-	14,385,185.52	1.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项不会对公司产生不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	48,306,300	52.69%	0	48,306,300	52.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,148,900	12.16%	-914,500	10,234,400	11.16%
	董事、高管	669,000	0.73%	-669,000	0	0.00%
	核心员工	37,123	0.04%	-7,874	28,249	0.03%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,373,700	47.31%	0	43,373,700	47.31%
	其中：控股股东、实际控制人	33,266,700	36.29%	0	33,266,700	36.29%
	董事、高管	2,007,000	2.19%	0	2,007,000	2.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		91,680,000	-	0	91,680,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5,773

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	-800,000	43,015,600	46.92%	32,861,700	10,153,900
2	海南玫博	境内非国有法人	10,800,000	-100,000	10,700,000	11.67%	8,100,000	2,600,000
3	蚌埠高投	国有法人	6,420,000	-1,830,000	4,590,000	5.01%	0	4,590,000
4	李伟	境内自然人	0	960,505	960,505	1.05%	0	960,505
5	陈登宇	境内自然人	998,400	-249,600	748,800	0.82%	748,800	0
6	钟林荣	境内自然人	0	669,198	669,198	0.73%	0	669,198
7	张燕	境内自然人	657,600	-164,400	493,200	0.54%	493,200	0
8	巫玫翰	境内自然人	540,000	-114,500	425,500	0.46%	405,000	20,500
9	孙峰	境内自然人	540,000	-135,000	405,000	0.44%	405,000	0
10	孙建刚	境内自然人	28,220	353,356	381,576	0.42%	0	381,576
	合计	-	63,799,820	-1,410,441	62,389,379	68.06%	43,013,700	19,375,679

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、巫界树先生为公司控股股东，巫界树先生与巫玫翰先生为父子关系，巫界树先生、巫玫翰先生、巫玫桦女士共为实际控制人。
- 2、海南玫博为陈登宇先生与其配偶共同控制的企业。
- 3、除上述关联关系外，前十大股东无其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、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

单位:股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	巫界树	10,153,900
2	蚌埠高投	4,590,000
3	海南玖博	2,600,000
4	李伟	960,505
5	钟林荣	669,198
6	孙建刚	381,576
7	王小娟	364,500
8	田丽莉	274,275
9	韩馥羽	270,000
10	殷小惠	230,000

股东间相互关系说明:  
1、海南玖博为王小娟女士与其配偶共同控制的企业。  
2、除上述关联关系外,其余股东无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

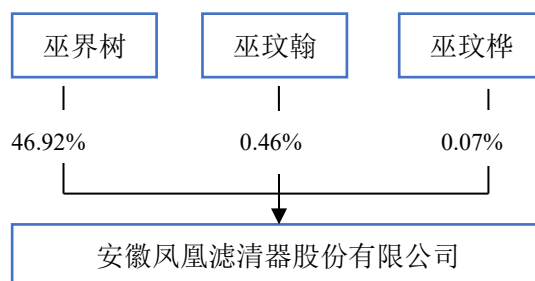
## （二）实际控制人情况

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变更。



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	43,501,100
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.45%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 报告期内普通股股票发行情况

##### （1）公开发行情况

适用 不适用

##### （2）定向发行情况

适用 不适用

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、利润分配政策

《公司章程》规定：

**第一百五十七条** （一）利润分配原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）利润分配形式及间隔期：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但应坚持现金分红优先的原则。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。公司可以进行中期现金分红。

1、公司现金股利政策目标：公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的15%，每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东会表决。

当公司出现以下情况之一的，可以不进行利润分配，并提交股东会表决：

- （1）最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见；
- （2）公司最近一个会计年度末的资产负债率高于70%；
- （3）财务会计年度经营性现金流量净额为负数。
- （4）董事会认为不适宜现金分红的其他情况。

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

3、现金分红与股票股利的关系：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平、债务偿还能力以及是否有重大资金支出安排和投资者回报等因素，区分下列情形，并按

照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。

（三）利润分配的决策机制与程序：

1、公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，并征询审计委员会意见，利润分配预案由董事会审议通过后提交股东大会批准。

独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。董事会对独立董事的意见未采纳或者未完全采纳的，应当在董事会决议中记载独立董事的意见及未采纳的具体理由并披露。

股东会对现金分红具体方案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、通讯、传真和邮件沟通等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2、公司召开年度股东会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。

3、公司因不符合现金分配条件，或公司符合现金分红条件但不提出现金利润分配预案，或最近三年以现金方式累计分配的利润低于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十时，公司应在董事会决议公告和年度报告中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因。

（四）利润分配政策调整的决策机制与程序：公司当年有重大投资计划/受宏观环境及其他不可抗力因素影响而需要储备现金时，或由于外部经营环境/自身原因导致经营状况发生较大变化时，确需调整本章程规定的利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规以及中国证监会、证券交易所的有关规定。公司相关调整利润分配政策的议案，董事会需事先征询审计委员会意见，并由董事会通过后提交股东大会批准。调整利润分配政策议案中如减少每年现金分红比例的，应当经过详细论证，还应当履行听取股东意见、征询审计委员会意见后，先由董事会决策通过再提交股东会审议，经出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上通过后方可实施。

**第一百五十八条** 公司股东会会对利润分配方案作出决议后，或者公司董事会根据年度股东会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在两个月内完成股利（或者股份）的派发事项。

## 2、报告期内执行情况

（1）2024 年年度权益分派：公司以现有总股本 91,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金。本次利润分配方案经公司 2025 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过，经公司 2025 年 4 月 22 日召开的 2024 年年度股东会审议通过。公司 2024 年年度权益分派已于 2025 年 5 月 15 日派发完毕，符合利润分配政策及股东回报规划，详见公司 2024 年 5 月 29 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-047）。

（2）2025 年半年度权益分派：公司以现有总股本 91,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元人民币现金。本次利润分配方案经公司 2025 年 8 月 19 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过，经公司 2025 年 9 月 5 日召开的 2025 年第二次临时股东会审议通过。公司 2025 年半年度权益分派已于

2025年9月18日派发完毕，符合利润分配政策及股东回报规划，详见公司2025年9月10日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《2025年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-103）。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

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

**(三) 年度权益分派方案情况**

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.8	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

**(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬	考核依据和完成 情况
				起始日期	终止日期			
巫界树	董事长	男	1954年2月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	61.60	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
陈登宇	副董事长 总经理	男	1965年9月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	62.20	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
巫玟翰	董事	男	1979年7月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	37.95	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
闫有为	董事 董事会秘书	男	1983年12 月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	34.88	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
饶琦	董事 副总经理	男	1969年11 月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	29.43	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
陈勋	董事	男	1990年10 月	2024年1月 26日	2025年6月 25日	-	是	陈勋先生为蚌埠高投提名的董事，其在蚌埠高投领取薪酬，根据国企人员兼职的相关规定，其未在本公司获取报酬。
陈矜	独立董事	女	1971年3月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	5.00	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，领取独立董事津贴，不考核
杨仕兵	独立董事	男	1970年2月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	5.00	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，领取独立董事津贴，不考核
张春强	独立董事	男	1984年8月	2024年1月 26日	2027年1月 25日	5.00	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，领取独立董事津贴，不考核

杨涛	职工代表董事	男	1985年10月	2025年7月16日	2027年1月25日	8.41	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
夏冬	监事会主席	男	1986年1月	2024年1月26日	2025年7月16日	6.87	否	不适用
钟灿	监事	男	1989年4月	2024年1月26日	2025年7月16日	6.77	否	不适用
石璞	监事	女	1987年10月	2024年1月26日	2025年7月16日	3.96	否	不适用
张燕	财务总监	女	1982年10月	2024年1月26日	2027年1月25日	32.50	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
艾建明	副总经理	男	1975年9月	2024年1月26日	2027年1月25日	49.00	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
孙峰	副总经理	男	1979年9月	2024年1月26日	2027年1月25日	33.83	否	依据2025年度董事、高级管理人员薪酬方案，已完成考核
合计							-	-
董事会人数:								9
高级管理人员人数:								6

注：1、报告期内，公司根据《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》的有关规定，取消设置监事会及监事，监事会职权由董事会审计委员会行使。监事会成员于2025年7月16日离任，薪酬按实际任职时长统计。

2、为完善公司治理结构，公司职工代表大会选举杨涛先生为公司职工代表董事，杨涛先生于2025年7月16日任职，薪酬按实际任职时长统计。

#### 董事、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、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	-800,000	43,015,600	46.92%	0	0	10,153,900

陈登宇	副董事长 总经理	998,400	-249,600	748,800	0.82%	0	0	0
巫玟翰	董事	540,000	-114,500	425,500	0.46%	0	0	20,500
饶琦	董事副总 经理	180,000	-45,000	135,000	0.15%	0	0	0
闫有为	董事董事 会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨涛	职工代表 董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
陈矜	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨仕兵	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张春强	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
夏冬	监事会主 席	0	0	0	0.00%	0	0	0
钟灿	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
石璞	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张燕	财务总监	657,600	-164,400	493,200	0.54%	0	0	0
艾建明	副总经理	300,000	-75,000	225,000	0.25%	0	0	0
孙峰	副总经理	540,000	-135,000	405,000	0.44%	0	0	0
合计	-	47,031,600	-	45,448,100	49.58%	0	0	10,174,400

### (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、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
陈勋	董事	离任	无	工作调动	
杨涛	旋装式滤清器生 产计划部部长	新任	职工代表董事	补选	

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

<p>杨涛，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2003年9月至2004年3月，任蚌埠滤清器总厂设备维修员；2004年3月至2006年9月，任深圳恒嘉滤清器有限责任公司生产部部长；2006年10月至2011年11月，任山东环球滤清器有限责任公司技术部部长；2011年11月至今，任安徽凤凰滤清器股份有限公司旋装式滤清器生产计划部部长；2022年1月至2024年1月，任安</p>
---

徽凤凰滤清器股份有限公司监事。

**董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：**

1. 决策程序

公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于董事 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案》《关于高级管理人员 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案》，2025 年 4 月 22 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于董事 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案》。公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于制订<董事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》。

2. 确定依据

结合公司经营发展等实际情况,参照行业、地区薪酬水平制定薪酬标准。非独立董事、高管按照其在本公司担任的实际管理职务领取薪酬，不再额外领取津贴；独立董事津贴为 5 万元/年（税前）。

3. 实际支付情况

公司在代扣代缴了个人所得税和社保等款项后，已据实支付了董事、高级管理人员的年度报酬。

**(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	9	0	0	9
行政人员	36	6	8	34
财务人员	13	1	1	13
销售人员	39	1	1	39
技术人员	94	6	6	94
生产人员	707	105	124	688
员工总计	898	119	140	877

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	79	84
专科及以下	819	793
员工总计	898	877

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 薪酬制度：鼓励多劳多得、激励优秀员工、吸引优秀人才。薪酬政策遵循激励原则、效率原则、公平原则，坚持薪酬与公司经济效益挂钩，与员工岗位责任挂钩，充分体现了“绩效优先，兼顾公平”的

原则。其中：生产类岗位采取计件工资制，员工按劳动产量确定薪酬；研发、管理类岗位根据年度经营计划和经营任务指标、员工所任职位、工作表现，进行综合绩效考核确定薪酬。薪酬制度的设计进一步规范了薪酬管理，对员工发挥了科学、有效、持续、稳定的激励效果。

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

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
肖琴	无变动	核心员工	41	0	41
彭楠楠	无变动	核心员工	0	0	0
刘昌盛	无变动	核心员工	0	0	0
李瑞	无变动	核心员工	0	0	0
陈元姣	无变动	核心员工	10,000	-9,500	500
洪涛	无变动	核心员工	0	0	0
王兰兰	无变动	核心员工	2	0	2
曾丽华	无变动	核心员工	0	1,480	1,480
钟灿	无变动	核心员工	0	0	0
包雷响	无变动	核心员工	0	0	0
陈焯	无变动	核心员工	0	0	0
彭国庆	无变动	核心员工	80	0	80
马志先	无变动	核心员工	0	0	0
包冈飞	无变动	核心员工	0	3,000	3,000
蒋文斌	无变动	核心员工	0	0	0
王艳艳	无变动	核心员工	0	0	0
寇卫国	无变动	核心员工	3,000	5,100	8,100
周宏波	无变动	核心员工	0	0	0
金文喜	无变动	核心员工	0	0	0
范艳	无变动	核心员工	0	1,442	1,442
徐柳柳	无变动	核心员工	0	0	0
宋磊	无变动	核心员工	0	0	0
魏红伟	无变动	核心员工	0	0	0
徐胜华	无变动	核心员工	0	161	161
孙放	无变动	核心员工	6,000	-6,000	0
魏玲玲	无变动	核心员工	0	0	0
李令超	无变动	核心员工	0	13,443	13,443

蒋小芬	无变动	核心员工	0	0	0
吕薇	无变动	核心员工	1,000	0	1,000
程晓伟	无变动	核心员工	0	0	0
胡国蓉	无变动	核心员工	0	0	0
王广旋	无变动	核心员工	0	0	0
孙军	无变动	核心员工	0	0	0
汤淼	无变动	核心员工	0	0	0
魏军	无变动	核心员工	0	0	0
杜耀	无变动	核心员工	0	0	0
张莉	无变动	核心员工	0	0	0
张丹	无变动	核心员工	0	0	0
张玲玲	无变动	核心员工	0	0	0
肖华兵	无变动	核心员工	0	0	0
高静	无变动	核心员工	0	0	0
彭阳	无变动	核心员工	0	0	0
倪斌	无变动	核心员工	0	0	0
杨国伟	无变动	核心员工	0	0	0
陈南南	无变动	核心员工	0	0	0
朱学彬	无变动	核心员工	0	0	0
朱庆军	无变动	核心员工	0	0	0
陈鹏	无变动	核心员工	0	0	0
徐杰	无变动	核心员工	0	0	0
饶鸿飞	无变动	核心员工	0	0	0
李程	无变动	核心员工	0	0	0
杨斌	无变动	核心员工	0	0	0
刘凯	无变动	核心员工	0	0	0
侯芳	无变动	核心员工	0	0	0
郑丽丽	无变动	核心员工	0	0	0
施春雷	无变动	核心员工	0	0	0
李迎立	无变动	核心员工	0	0	0
施娜	无变动	核心员工	0	0	0
张文静	无变动	核心员工	0	0	0
张雷	无变动	核心员工	0	0	0
周炎	无变动	核心员工	0	0	0
李贝	无变动	核心员工	0	0	0
张郁	无变动	核心员工	0	0	0
吴林	无变动	核心员工	0	0	0
葛昊涛	无变动	核心员工	0	0	0
李富贵	无变动	核心员工	0	0	0
陈勇	无变动	核心员工	0	0	0
阚嘉伟	无变动	核心员工	0	0	0
盛杰	无变动	核心员工	0	0	0
金晶	无变动	核心员工	0	0	0

徐建勋	无变动	核心员工	0	0	0
徐巧凤	无变动	核心员工	0	0	0
顾壮	无变动	核心员工	17,000	-17,000	0
夏冬	无变动	核心员工	0	0	0
沈德志	无变动	核心员工	0	0	0
李国柱	无变动	核心员工	0	0	0
浦明璐	无变动	核心员工	0	0	0
高继	无变动	核心员工	0	0	0
万成	无变动	核心员工	0	0	0
冯健	无变动	核心员工	0	0	0
刘伟	无变动	核心员工	0	0	0
郑虎	无变动	核心员工	0	0	0
李文霞	无变动	核心员工	0	0	0
闫成斌	无变动	核心员工	0	0	0
王红娟	无变动	核心员工	0	0	0
谭正辉	无变动	核心员工	0	0	0
翁莉娟	无变动	核心员工	0	0	0
宋洪涛	无变动	核心员工	0	0	0
金杰	无变动	核心员工	0	0	0
李根	无变动	核心员工	0	0	0
杨光品	无变动	核心员工	0	0	0
黎勇	无变动	核心员工	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

**是否自愿披露**

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### (1) 公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，取消监事会或监事，监事会职责由董事会审计委员会履行，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司独立董事、董事会专门委员会、董事会、股东会均按照有关法律、法规和《公司章程》、各类议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效运作。

###### (2) 公司本年度建立的治理制度

报告期内，公司新建《信息披露暂缓、豁免管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《子公司管理制度》《网络投票实施细则》《累积投票实施细则》，修订《股东会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露事务管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会议制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《内部审计制度》《会计师事务所选聘制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《内幕信息知情人登记管理制度》等多项制度，累计制订及修订公司内部管理制度达 32 项，同时根据规定，废止《监事会议事规则》。

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。同时公司修订了《投资者关系管理制度》《舆情管理制度》《重大信息内部报告制度》，通过设立投资者电话、邮箱，保持与投资者的互动交流。公司的治理机制能够给全体股东提供合适的保护，确保股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项如人事变动、对外投资、担保等事项均按照《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》等相关公司治理制度履行必要的决策程序。公司重大决策事项程序合规、合法，决

策有效。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所上市规则》的规定，由董事会审计委员会行使监事会的相关职权，公司取消监事会及监事设置，《监事会议事规则》不再施行。因此公司按照相关法律、法规、规范性文件的要求，对《公司章程》的相关条款进行了修订，经公司第四届董事会第九次会议、2025年第一次临时股东大会审议通过，相关情况详见公司披露的临时公告：

披露日期	公告标题	公告编号
2025年7月1日	第四届董事会第九次会议决议公告	2025-051
2025年7月1日	关于取消监事会并修订《公司章程》的公告	2025-053
2025年7月1日	公司章程	2025-054
2025年7月17日	公司2025年第一次临时股东大会决议公告	2025-089

### (二) 董事会、股东会运作情况

#### 1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）	
董事会	7	<b>会议届次</b>	<b>主要审议事项</b>
		<b>第四届董事会第六次会议</b>	1. 关于制定《安徽凤凰滤清器股份有限公司舆情管理制度》的议案
		<b>第四届董事会第七次会议</b>	1. 关于会计政策变更的议案 2. 2024年度总经理工作报告 3. 2024年度董事会工作报告 4. 2024年度独立董事述职报告 5. 2024年度公司董事会关于独立董事独立性的专项意见 6. 关于公司2024年度董事会审计委员会履职情况报告的议案 7. 2024年度财务决算报告 8. 2025年度财务预算报告 9. 关于董事2024年度薪酬情况及2025年度薪酬方案 10. 关于高级管理人员2024年度薪酬情况及2025年度薪酬方案 11. 公司2024年年度报告及摘要 12. 2024年度公司内部控制自我评价报告 13. 公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查意见 14. 公司2024年年度权益分派预案

		<p>15. 关于会计师事务所履职情况评估报告的议案</p> <p>16. 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的监督报告</p> <p>17. 关于拟续聘公司 2025 年度审计机构的议案</p> <p>18. 关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案</p> <p>19. 关于公司 2025 年度向银行申请授信额度的议案</p> <p>20. 关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案</p> <p>21. 关于公司向全资子公司提供担保的议案</p> <p>22. 关于提请召开公司 2024 年年度股东大会的议案</p>
	<b>第四届董事会第八次会议</b>	<p>1. 公司 2025 年第一季度报告</p>
	<b>第四届董事会第九次会议</b>	<p>1. 关于取消监事会并修订《公司章程》的议案</p> <p>2. 关于制订及修订公司部分内部管理制度的议案</p> <p>2.1 关于修订《董事会议事规则》的议案</p> <p>2.2 关于修订《股东会议事规则》的议案</p> <p>2.3 关于修订《信息披露事务管理制度》的议案</p> <p>2.4 关于制订《信息披露暂缓、豁免管理制度》的议案</p> <p>2.5 关于修订《关联交易管理制度》的议案</p> <p>2.6 关于修订《承诺管理制度》的议案</p> <p>2.7 关于修订《利润分配管理制度》的议案</p> <p>2.8 关于修订《募集资金管理制度》的议案</p> <p>2.9 关于修订《独立董事工作制度》的议案</p> <p>2.10 关于修订《独立董事专门会议制度》的议案</p> <p>2.11 关于修订《对外担保管理制度》的议案</p> <p>2.12 关于修订《对外投资管理制度》的议案</p> <p>2.13 关于修订《投资者关系管理制度》的议案</p> <p>2.14 关于修订《内部审计制度》的议案</p> <p>2.15 关于修订《会计师事务所选聘制度》的议案</p> <p>2.16 关于修订《董事会秘书工作制度》的议案</p> <p>2.17 关于修订《总经理工作细则》的议案</p> <p>2.18 关于修订《内幕信息知情人登记管理制度》的议案</p> <p>2.19 关于制订《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的议案</p> <p>2.20 关于修订《董事会审计委员会实施细则》的议案</p> <p>2.21 关于修订《董事会提名委员会实施细则》的议案</p> <p>2.22 关于修订《董事会薪酬与考核委员会实施细</p>

			<p>则》的议案</p> <p>2.23 关于修订《董事会战略委员会实施细则》的议案</p> <p>2.24 关于修订《舆情管理制度》的议案</p> <p>2.25 关于修订《重大信息内部报告制度》的议案</p> <p>2.26 关于修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案</p> <p>2.27 关于制订《董事、高级管理人员离职管理制度》的议案</p> <p>2.28 关于修订《董事、高级管理人员持股变动管理制度》的议案</p> <p>2.29 关于制订《子公司管理制度》的议案</p> <p>2.30 关于修订《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》的议案</p> <p>2.31 关于制订《网络投票实施细则》的议案</p> <p>2.32 关于制订《累积投票实施细则》的议案</p> <p>3. 关于拟聘任公司证券事务代表的议案</p> <p>4. 关于提请召开公司 2025 年第一次临时股东大会的议案</p>
		<b>第四届董事会第十次会议</b>	<p>1. 公司 2025 年半年度报告及摘要</p> <p>2. 公司 2025 年半年度权益分派预案</p> <p>3. 关于提请召开公司 2025 年第二次临时股东大会的议案</p>
		<b>第四届董事会第十一次会议</b>	<p>1. 关于公司拟投资新建厂房的议案</p>
		<b>第四届董事会第十二次会议</b>	<p>1. 公司 2025 年第三季度报告</p>
股东会	3	<b>会议届次</b>	<b>主要审议事项</b>
		<b>2024 年年度股东会</b>	<p>1. 关于会计政策变更的议案</p> <p>2. 2024 年度董事会工作报告</p> <p>3. 2024 年度监事会工作报告</p> <p>4. 2024 年度独立董事述职报告</p> <p>5. 2024 年度财务决算报告</p> <p>6. 2025 年度财务预算报告</p> <p>7. 关于董事 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案</p> <p>8. 关于监事 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案</p> <p>9. 公司 2024 年年度报告及摘要</p> <p>10. 公司 2024 年年度权益分派预案</p> <p>11. 关于拟续聘公司 2025 年度审计机构的议案</p> <p>12. 关于公司拟开展远期结售汇等外汇衍生产品业务的议案</p> <p>13. 关于公司 2025 年度向银行申请授信额度的议案</p>

			14. 关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案
	<b>2025年第一次 临时股东大会</b>		1. 关于取消监事会并修订《公司章程》的议案 2. 关于废止公司《监事会议事规则》的议案 3. 关于制订及修订公司部分内部管理制度的议案 3.1 关于修订《董事会议事规则》的议案 3.2 关于修订《股东会议事规则》的议案 3.3 关于修订《关联交易管理制度》的议案 3.4 关于修订《承诺管理制度》的议案 3.5 关于修订《利润分配管理制度》的议案 3.6 关于修订《募集资金管理制度》的议案 3.7 关于修订《独立董事工作制度》的议案 3.8 关于修订《独立董事专门会议制度》的议案 3.9 关于修订《对外担保管理制度》的议案 3.10 关于修订《对外投资管理制度》的议案 3.11 关于修订《会计师事务所选聘制度》的议案 3.12 关于制订《董事、高级管理人员薪酬管理制度》的议案 3.13 关于修订《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》的议案 3.14 关于制订《网络投票实施细则》的议案 3.15 关于制订《累积投票实施细则》的议案
	<b>2025年第二次 临时股东大会</b>		1. 公司 2025 年半年度权益分派预案

## 2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东会、董事会的召集、通知、召开程序，出席会议人员和召集人的资格、会议提案的审议、表决程序符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

1. 报告期内，公司落实新《公司法》及证监会、北交所相关规则要求，取消监事会及监事设置，由董事会审计委员会承接监事会职权，同时对公司现有的治理制度进行修订，并新增《信息披露暂缓、豁免管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《子公司管理制度》《网络投票实施细则》《累积投票实施细则》等 6 个新制度和细则，累计制订及修订公司部分内部管理制度达 32 项，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司充分发挥审计、提名等专门委员会职能，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

2. 公司暂未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

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

报告期内，公司成功举办 2024 年度年报业绩说明会，采用图片、视频及 PPT 等多种形式向广大投资者展示公司经营业绩情况、经营计划等情况，公司副董事长、财务负责人、董事会秘书在业绩说明会上就投资者关心的问题逐一回答，加强公众股东对公司的了解和认知

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

#### 1、公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，主任委员（召集人）由会计专业人士身份的独立董事担任，报告期内，公司修订了《董事会审计委员会实施细则》，对审计委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，构建了相对完善的审计委员会工作制度体系。

会议届次	主要审议事项
第四届董事会审计委员会第七次会议	<ol style="list-style-type: none"><li>关于会计政策变更的议案</li><li>关于公司 2024 年度董事会审计委员会履职情况报告的议案</li><li>2024 年度财务决算报告</li><li>2025 年度财务预算报告</li><li>公司 2024 年年度报告及摘要</li><li>2024 年度公司内部控制自我评价报告</li><li>公司 2024 年年度权益分派预案</li><li>董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的监督报告</li><li>关于拟续聘公司 2025 年度审计机构的议案</li><li>关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案</li></ol>
第四届董事会审计委员会第八次会议	<ol style="list-style-type: none"><li>公司 2025 年第一季度报告</li></ol>
第四届董事会审计委员会第九次会议	<ol style="list-style-type: none"><li>公司 2025 年半年度报告及摘要</li><li>公司 2025 年半年度权益分派预案</li></ol>
第四届董事会审计委员会第十次会议	<ol style="list-style-type: none"><li>公司 2025 年三季度报告</li></ol>

## 2、公司董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会是董事会按照股东会决议设立的专门工作机构，主要负责对公司董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。公司董事会提名委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员（召集人）由独立董事担任，公司制订了《董事会提名委员会实施细则》，对提名委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，构建了相对完善的提名委员会工作制度体系。

## 3、公司董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，对董事会负责。公司董事会薪酬与考核委员会由3名董事组成，其中2名为独立董事，主任委员（召集人）由公司独立董事担任，公司制订了《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，对薪酬与考核委员会的职责权限、工作程序、议事规则等进行了明确规定，积极构建相对完善的薪酬与考核委员会工作制度体系。

会议届次	主要审议事项
第四届董事会薪酬与考核委员会第二次会议	1. 关于董事 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案 2. 关于高级管理人员 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案

报告期内，各专门委员会均按照《公司章程》及各专门委员会工作细则的要求开展相关工作，各专门委员会成员认真履行职责，对需要各委员会委员发表意见的事项提供了有针对性的意见和建议，为董事会高效运作、科学决策提供了有力支持。

## 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 否

## 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 否

提名委员会 √是 否

薪酬与考核委员会 √是 否

战略委员会 √是 否

内审部门 √是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
陈矜	3	3	7	现场和通讯	3	现场	15
杨仕兵	1	3	7	现场和通讯	3	现场	15
张春强	1	2	7	现场和通讯	3	现场	15

## 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

## 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

√是 否

公司独立董事严格按照《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定和《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定，履行独立董事职责，按时出席股东会、董事会、董事会专门委员会，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，公司独

立董事对报告期内历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

### 独立董事资格情况

公司在任独立董事 3 名，均符合《上市公司独立董事管理办法》《上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规中对独立董事任职条件和独立性要求。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### (四) 内部控制制度的建设及实施情况

公司内部分工职责分明，相互联系并相互制衡，形成了科学合理的内部组织、工作方法及业务流程，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司现有内控制度全面覆盖经营运作的各个方面，且能够得到有效执行。

不存在重大缺陷及重要缺陷情况，内部控制整体有效运行，能够保障公司财务报告真实性、合法合规以及经营效率。

### (五) 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

#### 内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，安徽凤凰于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准的无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 3 次股东会，均采用现场投票和网络投票相结合方式召开。报告期内，不存在需采取累积投票制的事项。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

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

公司投资者关系管理有关安排为：

##### 1、投资者关系管理的目的

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

##### 2、投资者关系管理的基本原则

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

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

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

##### 3、公司投资者关系工作中公司与投资者沟通的主要内容

- (1) 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- (2) 法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；

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

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

(5) 企业文化建设；

(6) 投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

#### 4、公司投资者关系管理主要方式

##### (1) 定期报告与临时公告

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

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

##### (2) 股东会

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

##### (3) 分析师会议、业绩说明会和路演

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

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

a、公司所处行业的状况、发展前景、存在的风险；

b、公司发展战略、生产经营、募集资金使用、新产品和新技术开发；

c、公司财务状况和经营业绩及其变化趋势；

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

e、投资者关心的其他内容。公司应当至少提前 2 个交易日发布召开年度报告说明会的通知，公告内容应当包括日期及时间、召开方式（现场/网络）、召开地点或者网址、公司出席人员名单等。

##### (4) 网站

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

##### (5) 一对一沟通

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

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

##### (6) 现场参观

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

##### (7) 电子邮件和电话咨询

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

(8) 其他方式

如媒体采访与报道、广告宣传单或其他宣传材料、邮寄资料等。

5、投资者关系管理档案

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

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2026]230Z0350 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26		
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯炬 2 年	方冰 2 年	钱艳苹 2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬	33 万元		

安徽凤凰滤清器股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽凤凰滤清器股份有限公司（以下简称安徽凤凰）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽凤凰 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于安徽凤凰，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）外销收入的确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”27所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”33所示。安徽凤凰主要从事汽车滤清器的生产与销售，2025年度共计实现营业收入42,761.91万元，其中外销收入22,521.93万元，占营业收入的52.67%。由于安徽凤凰的外销收入占比较高，且对境外收入真实性的审计难度较大，因此我们将境外收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对外销收入的确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与外销收入确认相关内部控制的设计合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取、评价并检查了安徽凤凰与外销收入确认相关的会计政策，并与同行业公司收入确认政策对比分析，判断公司外销收入确认政策的适当性；

（3）实施分析程序，分别从内外销明细、客户明细、产品类别等多个维度进行外销收入月度波动分析、毛利率分析以及年度对比分析，判断外销收入是否存在异常；

（4）获取、检查并核对与外销收入确认相关的支持性文件。包括外销报关单、外销提单等，并结合期后回款的检查，核实外销收入的真实性、准确性；

（5）实施截止性测试，针对资产负债表日前后确认的外销收入，追查至支持性文件，通过订单、出货单等追查至外销收入确认凭证，以评估销售收入是否确认在恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

安徽凤凰管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安徽凤凰2025年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽凤凰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽凤凰、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽凤凰的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安徽凤凰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安徽凤凰不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就安徽凤凰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

冯炬（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

方冰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

钱艳苹

2026年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	145,268,826.78	127,408,505.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	149,503,407.51	85,150,148.25
衍生金融资产			
应收票据	五、3	34,627,336.20	27,429,151.92
应收账款	五、4	71,685,968.10	95,876,689.66
应收款项融资	五、5	296,899.40	461,533.13
预付款项	五、6	511,525.23	696,921.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,865,655.30	1,953,963.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	100,712,228.45	103,321,186.78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、9	2,122,444.55	2,141,491.38
<b>流动资产合计</b>		506,594,291.52	444,439,592.43
<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	五、10	260,529,621.13	268,866,504.05
在建工程	五、11	3,801,911.18	6,160,453.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	37,876,619.35	38,740,322.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,405,532.33	2,226,415.01
递延所得税资产	五、14	4,590,988.87	3,492,070.39
其他非流动资产	五、15	322,309.29	2,545,939.76
<b>非流动资产合计</b>		308,526,982.15	322,031,705.05
<b>资产总计</b>		815,121,273.67	766,471,297.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17		321,135.00
衍生金融负债			
应付票据	五、18	24,815,707.71	27,713,061.27
应付账款	五、19	52,620,160.45	51,193,393.22
预收款项			
合同负债	五、20	9,276,934.21	7,118,076.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	7,709,771.32	8,886,657.11
应交税费	五、22	4,282,678.13	5,532,754.48
其他应付款	五、23	2,765,978.48	289,514.08

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,650,000.00	1,150,000.00
其他流动负债	五、25	3,313,909.80	6,798,386.38
<b>流动负债合计</b>		106,435,140.10	109,002,977.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	850,000.00	2,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	44,812,455.49	46,808,312.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		45,662,455.49	49,308,312.45
<b>负债合计</b>		152,097,595.59	158,311,290.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、28	91,680,000.00	91,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	141,937,296.36	141,937,296.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30	6,566,560.87	4,280,861.42
盈余公积	五、31	48,772,196.35	41,938,096.19
一般风险准备			
未分配利润	五、32	372,294,660.98	326,751,018.56
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		661,250,714.56	606,587,272.53
少数股东权益		1,772,963.52	1,572,734.90
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		663,023,678.08	608,160,007.43
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		815,121,273.67	766,471,297.48

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		142,627,658.39	124,413,635.38
交易性金融资产		149,503,407.51	85,150,148.25
衍生金融资产			
应收票据		33,823,718.05	27,321,831.92
应收账款	十六、1	67,377,342.71	90,303,404.20
应收款项融资		296,899.40	461,533.13
预付款项		394,656.29	637,909.15
其他应收款	十六、2	8,833,954.50	5,935,622.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		93,602,661.43	98,350,312.82
其中：数据资源			
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		290,612.13	716,453.02
<b>流动资产合计</b>		<b>496,750,910.41</b>	<b>433,290,850.62</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	十六、3	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		250,380,769.64	259,408,591.85
在建工程		3,208,105.87	4,392,311.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		37,876,619.35	38,740,322.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用		1,158,489.02	1,876,810.46
递延所得税资产		4,565,031.67	3,470,211.86
其他非流动资产		112,204.29	2,183,680.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>308,801,219.84</b>	<b>321,571,928.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>805,552,130.25</b>	<b>754,862,779.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			321,135.00
衍生金融负债			
应付票据		24,815,707.71	27,713,061.27
应付账款		45,748,998.38	43,983,843.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,257,593.97	8,480,955.01
应交税费		4,263,382.78	5,465,657.58
其他应付款		2,765,978.48	287,096.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,105,564.65	7,111,786.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,180,745.58	6,740,248.74
<b>流动负债合计</b>		<b>96,137,971.55</b>	<b>100,103,784.02</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		44,812,455.49	46,808,312.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,812,455.49</b>	<b>46,808,312.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>140,950,427.04</b>	<b>146,912,096.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		91,680,000.00	91,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,134,894.76	160,134,894.76

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,005,655.07	3,943,636.35
盈余公积		48,772,196.35	41,938,096.19
一般风险准备			
未分配利润		358,008,957.03	310,254,055.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>664,601,703.21</b>	<b>607,950,682.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>805,552,130.25</b>	<b>754,862,779.39</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		427,619,121.47	474,104,649.20
其中：营业收入	五、33	427,619,121.47	474,104,649.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		350,819,626.28	400,154,634.77
其中：营业成本	五、33	311,632,107.70	349,062,318.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	7,411,626.87	7,139,755.21
销售费用	五、35	10,760,538.56	12,885,550.57
管理费用	五、36	15,506,795.65	16,364,889.12
研发费用	五、37	15,033,578.60	16,144,913.69
财务费用	五、38	-9,525,021.10	-1,442,792.36
其中：利息费用		106,073.68	136,355.55
利息收入		3,186,614.33	2,074,201.18
加：其他收益	五、39	3,602,091.85	4,377,145.79

投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,448,944.38	1,818,341.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,335,008.73	163,705.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-638,370.82	-1,612,995.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-5,650,639.51	-3,569,194.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-3,230.74	149,727.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		77,893,299.08	75,276,744.64
加：营业外收入	五、45	8,412.32	3,000.00
减：营业外支出	五、46	313,628.47	321,924.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		77,588,082.93	74,957,820.60
减：所得税费用	五、47	10,932,671.98	9,979,055.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		66,655,410.95	64,978,765.60
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）		66,655,410.95	64,978,765.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		525,668.37	504,130.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,129,742.58	64,474,634.66
<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>		66,655,410.95	64,978,765.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,129,742.58	64,474,634.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		525,668.37	504,130.94
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.72	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.72	0.70

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	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	412,553,657.91	460,755,136.80
减：营业成本	十六、4	298,795,844.75	336,195,882.38
税金及附加		7,342,616.59	6,974,064.42
销售费用		10,246,173.48	12,528,160.36
管理费用		14,677,041.13	15,197,716.46
研发费用		14,781,683.76	15,332,071.25
财务费用		-9,601,728.79	-1,539,709.84
其中：利息费用			
利息收入		3,155,851.89	2,033,338.65
加：其他收益		3,538,588.71	4,325,464.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,648,944.38	2,943,341.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,335,008.73	163,705.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-642,063.81	-1,393,411.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,744,844.02	-3,252,089.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,230.74	151,558.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		79,444,430.24	79,005,521.49
加：营业外收入		8,412.32	3,000.00
减：营业外支出		311,132.07	321,503.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		79,141,710.49	78,687,017.59
减：所得税费用		10,800,708.92	9,964,873.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		68,341,001.57	68,722,144.02

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,341,001.57	68,722,144.02
(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>		68,341,001.57	68,722,144.02
<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	2025 年	2024 年
<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		422,794,971.95	434,707,980.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,143,799.42	9,542,955.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	7,057,227.20	5,802,486.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		436,995,998.57	450,053,421.55
购买商品、接受劳务支付的现金		231,134,985.22	267,039,848.92
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		69,005,692.74	68,189,907.65
支付的各项税费		22,497,200.23	22,622,257.53
支付其他与经营活动有关的现金		18,230,648.92	18,144,864.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、48	340,868,527.11	375,996,878.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		96,127,471.46	74,056,542.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		168,000,365.84	129,999,634.16
取得投资收益收到的现金		2,109,193.01	2,442,877.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,224.10	643,928.33
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>		170,157,782.95	133,086,440.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,670,958.89	14,892,400.68
投资支付的现金		231,000,000.00	166,000,000.00
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>		242,670,958.89	180,892,400.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-72,513,175.94	-47,805,960.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金		1,150,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,258,073.68	16,096,955.55
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,408,073.68	16,446,955.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,408,073.68	-16,446,955.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,653,826.37	56,994.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,860,048.21	9,860,621.05
加：期初现金及现金等价物余额		117,023,593.05	107,162,972.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,883,641.26	117,023,593.05

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	2025 年	2024 年
<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		405,715,809.46	428,649,819.78
收到的税费返还		7,143,799.42	9,542,955.07
收到其他与经营活动有关的现金		4,315,820.19	5,709,942.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		417,175,429.07	443,902,717.48
购买商品、接受劳务支付的现金		219,677,007.81	270,236,118.14
支付给职工以及为职工支付的现金		65,843,880.62	58,386,466.39
支付的各项税费		21,557,231.29	20,326,058.94
支付其他与经营活动有关的现金		17,799,500.69	21,291,530.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		324,877,620.41	370,240,173.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		92,297,808.66	73,662,543.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		168,000,365.84	129,999,634.16
取得投资收益收到的现金		3,309,193.01	3,567,877.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,224.10	542,408.44
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			2,198.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		171,357,782.95	134,112,118.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,344,189.11	10,970,971.53
投资支付的现金		231,000,000.00	168,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		241,344,189.11	178,970,971.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,986,406.16	-44,858,852.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,752,000.00	15,585,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,752,000.00	15,585,600.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,752,000.00	-15,585,600.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,654,347.61	56,994.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,213,750.11	13,275,084.93
加：期初现金及现金等价物余额		114,028,722.76	100,753,637.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		128,242,472.87	114,028,722.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,680,000.00				141,937,296.36			4,280,861.42	41,938,096.19		326,751,018.56	1,572,734.90	608,160,007.43
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	91,680,000.00				141,937,296.36			4,280,861.42	41,938,096.19		326,751,018.56	1,572,734.90	608,160,007.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,285,699.45	6,834,100.16		45,543,642.42	200,228.62	54,863,670.65	
（一）综合收益总额										66,129,742.58	525,668.37	66,655,410.95	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							6,834,100.16		-20,586,100.16	-400,000.00		-14,152,000.00
1. 提取盈余公积							6,834,100.16		-6,834,100.16			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-13,752,000.00	-400,000.00		-14,152,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,285,699.45			74,560.25		2,360,259.70
1. 本期提取							2,478,183.35			75,509.08		2,553,692.43
2. 本期使用							192,483.90			948.83		193,432.73
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,680,000.00				141,937,296.36		6,566,560.87	48,772,196.35	372,294,660.98	1,772,963.52		663,023,678.08

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,680,000.00				141,937,296.36			2,185,950.98	35,065,881.79		284,734,198.30	1,382,596.11	556,985,923.54
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	91,680,000.00				141,937,296.36			2,185,950.98	35,065,881.79		284,734,198.30	1,382,596.11	556,985,923.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,094,910.44	6,872,214.40		42,016,820.26	190,138.79	51,174,083.89	
（一）综合收益总额										64,474,634.66	504,130.94	64,978,765.60	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								6,872,214.40		-22,457,814.40	-375,000.00	-15,960,600.00
1. 提取盈余公积								6,872,214.40		-6,872,214.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,585,600.00	-375,000.00	-15,960,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,094,910.44				61,007.85	2,155,918.29
1. 本期提取							2,459,095.71				61,433.12	2,520,528.83
2. 本期使用							364,185.27				425.27	364,610.54
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,680,000.00				141,937,296.36		4,280,861.42	41,938,096.19		326,751,018.56	1,572,734.90	608,160,007.43

法定代表人：巫界树

主管会计工作负责人：张燕

会计机构负责人：彭阳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,680,000.00				160,134,894.76			3,943,636.35	41,938,096.19		310,254,055.62	607,950,682.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,680,000.00				160,134,894.76			3,943,636.35	41,938,096.19		310,254,055.62	607,950,682.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,062,018.72	6,834,100.16		47,754,901.41	56,651,020.29
（一）综合收益总额											68,341,001.57	68,341,001.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,834,100.16		-20,586,100.16	-13,752,000.00
1. 提取盈余公积									6,834,100.16		-6,834,100.16	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-13,752,000.00	-13,752,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							2,062,018.72					2,062,018.72
1. 本期提取							2,251,656.13					2,251,656.13
2. 本期使用							189,637.41					189,637.41
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,680,000.00				160,134,894.76		6,005,655.07	48,772,196.35		358,008,957.03		664,601,703.21

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,680,000.00				160,073,587.29			2,031,749.47	35,065,881.79		262,185,286.86	551,036,505.41

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	91,680,000.00			160,073,587.29		2,031,749.47	35,065,881.79		262,185,286.86	551,036,505.41	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						1,911,886.88	6,872,214.40		48,068,768.76	56,914,177.51	
（一）综合收益总额									68,722,144.02	68,722,144.02	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							6,872,214.40		-22,457,814.40	-15,585,600.00	
1. 提取盈余公积							6,872,214.40		-6,872,214.40		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,585,600.00	-15,585,600.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,911,886.88					1,911,886.88
1. 本期提取							2,274,796.34					2,274,796.34
2. 本期使用							362,909.46					362,909.46
(六) 其他					61,307.47						1,804,439.14	1,865,746.61
<b>四、本年年末余额</b>	91,680,000.00				160,134,894.76		3,943,636.35	41,938,096.19			310,254,055.62	607,950,682.92

# 安徽凤凰滤清器股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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 2025 年 12 月 31 日, 现有注册资本 9,168.00 万元。

统一社会信用代码:91340000796419607A

法定代表人:巫界树

注册地址:安徽省蚌埠市高新区黄山大道南

公司的主要经营活动为过滤材料、各类滤清器及汽车零配件的生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023

年修订)》披露有关财务信息。

## 2. 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估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要在建工程项目	资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要应付账款	资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要合同负债	资产总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	资产总额的 0.5%
收到的重要的投资活动有关的现金	资产总额的 5%
支付的重要的投资活动有关的现金	资产总额的 5%

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

## **（1）控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三

是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交

易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份

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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10. 外币业务

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本

位币。

## **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

## **11. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易

日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

### ③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。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。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 无风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2 商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收票据，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预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄分析组合

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄分析组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方等无回收风险款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条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的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B. 终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价

减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 合同资产及合同负债**

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **15. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **17. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产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。

## 18. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 20. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

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

## 21. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪

酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

#### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **22. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回

金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **23. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **24. 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

##### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

##### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积

金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

## B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

## C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

## D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **25. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **26. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让

商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履

约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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。

## 28. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **30. 租赁**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同

中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直

接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### **①本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### **②本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## **31. 安全生产费用**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **32. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 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	13%，9%，6%，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%，5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
蚌埠优特燃油系统有限公司	20%
安徽凤凰空调系统有限公司	20%

### 2. 税收优惠

(1) 2025年10月28日公司通过安徽省2025年高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202534000946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2025年度至2027年度享受企业所得税减按15%征收的税收优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商

户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司所属子公司蚌埠优特燃油系统有限公司、安徽凤凰空调系统科技有限公司符合小型微利企业条件。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	48,207.46	46,135.53
银行存款	130,835,433.80	91,490,752.43
其他货币资金	14,385,185.52	35,871,617.71
合计	145,268,826.78	127,408,505.67

注:其他货币资金余额中受限金额为银行承兑汇票保证金 14,385,185.52 元。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	149,503,407.51	85,150,148.25
其中:理财产品	149,503,407.51	85,150,148.25
合计	149,503,407.51	85,150,148.25

说明:交易性金融资产 2025 年末余额较 2024 年末增长 75.58%,主要系本期理财产品投资规模增加所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,008,854.63	-	4,008,854.63	7,261,535.61	-	7,261,535.61
商业承兑汇票	32,229,980.60	1,611,499.03	30,618,481.57	21,229,069.80	1,061,453.49	20,167,616.31

种类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	36,238,835.23	1,611,499.03	34,627,336.20	28,490,605.41	1,061,453.49	27,429,151.92

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	2,796,499.70
商业承兑汇票	-	-
合计	-	2,796,499.70

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,238,835.23	100.00	1,611,499.03	4.45	34,627,336.20
其中：无风险银行承兑汇票组合	4,008,854.63	11.06	-	-	4,008,854.63
商业承兑汇票组合	32,229,980.60	88.94	1,611,499.03	5.00	30,618,481.57
合计	36,238,835.23	100.00	1,611,499.03	4.45	34,627,336.20

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,490,605.41	100.00	1,061,453.49	3.73	27,429,151.92
其中：无风险银行承兑汇票组合	7,261,535.61	25.49	-	-	7,261,535.61
商业承兑汇票组合	21,229,069.80	74.51	1,061,453.49	5.00	20,167,616.31
合计	28,490,605.41	100.00	1,061,453.49	3.73	27,429,151.92

坏账准备计提的具体说明：

于2025年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,061,453.49	550,045.54	-	-	-	1,611,499.03
合计	1,061,453.49	550,045.54	-	-	-	1,611,499.03

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	75,927,412.13	98,980,978.18
1至2年	1,083,271.96	2,049,733.77
2至3年	-	-
3年以上	670,452.85	670,452.85
小计	77,681,136.94	101,701,164.80
减：坏账准备	5,995,168.84	5,824,475.14
合计	71,685,968.10	95,876,689.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,494,755.99	1.92	1,494,755.99	100.00	-
按组合计提坏账准备	76,186,380.95	98.08	4,500,412.85	5.91	71,685,968.10
其中：账龄分析组合	76,186,380.95	98.08	4,500,412.85	5.91	71,685,968.10
合计	77,681,136.94	100.00	5,995,168.84	7.72	71,685,968.10

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,701,164.80	100.00	5,824,475.14	5.73	95,876,689.66
其中：账龄分析组合	101,701,164.80	100.00	5,824,475.14	5.73	95,876,689.66
合计	101,701,164.80	100.00	5,824,475.14	5.73	95,876,689.66

坏账准备计提的具体说明:

①于 2025 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Champion Laboratories Inc.	1,494,755.99	1,494,755.99	100.00	预计无法收回
合计	1,494,755.99	1,494,755.99	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,432,656.14	3,721,632.80	5.00	98,980,978.18	4,949,048.91	5.00
1-2 年	1,083,271.96	108,327.20	10.00	2,049,733.77	204,973.38	10.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	670,452.85	670,452.85	100.00	670,452.85	670,452.85	100.00
合计	76,186,380.95	4,500,412.85	5.91	101,701,164.80	5,824,475.14	5.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,824,475.14	170,693.70	-	-	-	5,995,168.84
合计	5,824,475.14	170,693.70	-	-	-	5,995,168.84

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
Wesfil Australia PTY Ltd.	10,730,165.43	13.81	536,508.27
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	8,399,523.76	10.81	419,976.19
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	4,754,720.31	6.12	237,736.02
Comline Auto Parts Limited	4,491,729.47	5.78	224,586.47
上海滨道滤清器有限公司	4,457,452.14	5.74	222,872.61
合计	32,833,591.11	42.26	1,641,679.56

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	296,899.40	461,533.13
应收账款	-	-
合计	296,899.40	461,533.13

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	16,394,418.62	-
商业承兑汇票	-	-
合计	16,394,418.62	-

(4) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	510,522.97	99.80	608,721.73	87.34
1 至 2 年	-	-	28,800.00	4.13
2 至 3 年	-	-	500.00	0.07
3 年以上	1,002.26	0.20	58,900.00	8.45
合计	511,525.23	100.00	696,921.73	100.00

注：本公司无账龄超过 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项情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
肇庆高新区凌峰机械模具有限公司	107,500.00	21.02
中国石化销售股份有限公司安徽蚌埠石油分公司	103,074.28	20.15
南京圆方自动化设备有限公司	70,000.00	13.68
上海富锐会展服务有限公司	38,500.00	7.53
慕尼黑展览（上海）有限公司	36,936.00	7.22
合计	356,010.28	69.60

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,865,655.30	1,953,963.91
合计	1,865,655.30	1,953,963.91

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	798,273.24	857,433.27
1 至 2 年	550,000.00	1,224,591.44
2 至 3 年	1,224,591.44	74,540.00
3 年以上	615,030.00	1,202,007.00
小计	3,187,894.68	3,358,571.71
减：坏账准备	1,322,239.38	1,404,607.80
合计	1,865,655.30	1,953,963.91

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,728,711.44	3,051,138.44
其他	459,183.24	307,433.27
小计	3,187,894.68	3,358,571.71
减：坏账准备	1,322,239.38	1,404,607.80
合计	1,865,655.30	1,953,963.91

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,187,894.68	1,322,239.38	1,865,655.30
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	3,187,894.68	1,322,239.38	1,865,655.30

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	3,187,894.68	41.48	1,322,239.38	1,865,655.30	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：账龄分析组合	3,187,894.68	41.48	1,322,239.38	1,865,655.30	—
合计	3,187,894.68	41.48	1,322,239.38	1,865,655.30	—

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,358,571.71	1,404,607.80	1,953,963.91
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,358,571.71	1,404,607.80	1,953,963.91

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,358,571.71	41.82	1,404,607.80	1,953,963.91	—
其中：账龄分析组合	3,358,571.71	41.82	1,404,607.80	1,953,963.91	—
合计	3,358,571.71	41.82	1,404,607.80	1,953,963.91	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	1,404,607.80	—	—	1,404,607.80
2024 年 12 月 31 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	-82,368.42	—	—	-82,368.42
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—

2025年12月31日余额	1,322,239.38	-	-	1,322,239.38
---------------	--------------	---	---	--------------

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽全柴动力股份有限公司	保证金	2,250,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	70.58	669,500.00
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	6.27	200,000.00
蚌埠市三浩汽车配件有限公司	押金	144,540.00	3-4年、4-5年	4.53	144,540.00
中联重科土方机械有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.14	10,000.00
蚌埠市圣博塑模科技有限公司	押金	93,617.36	1年以内、5年以上	2.94	53,605.87
合计	—	2,788,157.36	—	87.46	1,077,645.87

## 8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,748,472.10	4,818,687.17	27,929,784.93	31,874,188.03	2,496,811.32	29,377,376.71
在产品	10,992,129.09	1,199,492.58	9,792,636.51	9,786,864.66	277,800.91	9,509,063.75
库存商品	45,842,377.23	3,227,562.32	42,614,814.91	49,826,144.55	2,291,952.87	47,534,191.68
发出商品	20,374,992.10	-	20,374,992.10	16,900,554.64	-	16,900,554.64
合计	109,957,970.52	9,245,742.07	100,712,228.45	108,387,751.88	5,066,565.10	103,321,186.78

(2) 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,496,811.32	3,094,963.59	-	773,087.74	-	4,818,687.17

项 目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	277,800.91	995,137.83	-	73,446.16	-	1,199,492.58
库存商品	2,291,952.87	1,560,538.09	-	624,928.64	-	3,227,562.32
合计	5,066,565.10	5,650,639.51	-	1,471,462.54	-	9,245,742.07

## 9. 其他流动资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
待抵扣的进项税	2,122,444.55	2,141,491.38
合计	2,122,444.55	2,141,491.38

## 10. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	260,529,621.13	268,866,504.05
固定资产清理	-	-
合计	260,529,621.13	268,866,504.05

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2024年12月31日	281,550,388.22	112,698,450.78	5,821,322.21	6,692,759.03	14,455,922.76	421,218,843.00
2. 本期增加金额	5,005,151.64	8,450,354.79	156,901.51	277,811.45	653,779.19	14,543,998.58
(1) 购置	-	2,992,138.85	-	64,616.12	176,035.39	3,232,790.36
(2) 在建工程转入	5,005,151.64	5,458,215.94	156,901.51	213,195.33	477,743.80	11,311,208.22
3. 本期减少金额	-	597,235.46	525,358.92	701,398.73	602,987.89	2,426,981.00
(1) 处置或报废	-	597,235.46	525,358.92	701,398.73	602,987.89	2,426,981.00
4. 2025年12月31日	286,555,539.86	120,551,570.11	5,452,864.80	6,269,171.75	14,506,714.06	433,335,860.58
二、累计折旧						
1. 2024年12月31日	79,679,209.04	55,114,257.37	3,480,942.25	5,845,314.26	8,232,616.03	152,352,338.95
2. 本期增加金额	10,033,335.69	10,065,771.27	505,702.40	319,041.78	1,816,896.08	22,740,747.22
(1) 计提	10,033,335.69	10,065,771.27	505,702.40	319,041.78	1,816,896.08	22,740,747.22
3. 本期减少金额	-	548,738.78	497,683.29	665,966.16	574,458.49	2,286,846.72

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)处置或报废	-	548,738.78	497,683.29	665,966.16	574,458.49	2,286,846.72
4.2025年12月31日	89,712,544.73	64,631,289.86	3,488,961.36	5,498,389.88	9,475,053.62	172,806,239.45
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2025年12月31日账面价值	196,842,995.13	55,920,280.25	1,963,903.44	770,781.87	5,031,660.44	260,529,621.13
2.2024年12月31日账面价值	201,871,179.18	57,584,193.41	2,340,379.96	847,444.77	6,223,306.73	268,866,504.05

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	3,801,911.18	6,160,453.26
工程物资	-	-
合计	3,801,911.18	6,160,453.26

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2,305,555.24	-	2,305,555.24	3,997,912.36	-	3,997,912.36
零星工程	-	-	-	2,162,540.90	-	2,162,540.90
1#车间及附属设施	1,496,355.94	-	1,496,355.94	-	-	-
合计	3,801,911.18	-	3,801,911.18	6,160,453.26	-	6,160,453.26

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	45,349,500.52	5,547,874.28	50,897,374.80
2.本期增加金额	-	787,926.52	787,926.52
(1)购置	-	787,926.52	787,926.52
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2025年12月31日	45,349,500.52	6,335,800.80	51,685,301.32

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日	8,311,961.45	3,845,090.77	12,157,052.22
2. 本期增加金额	907,037.04	744,592.71	1,651,629.75
(1) 计提	907,037.04	744,592.71	1,651,629.75
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2025 年 12 月 31 日	9,218,998.49	4,589,683.48	13,808,681.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2025 年 12 月 31 日账面价值	36,130,502.03	1,746,117.32	37,876,619.35
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	37,037,539.07	1,702,783.51	38,740,322.58

### 13. 长期待摊费用

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,226,415.01	-	820,882.68	-	1,405,532.33
合计	2,226,415.01	-	820,882.68	-	1,405,532.33

### 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,344,178.66	1,227,659.34	4,823,266.06	708,905.78
信用减值准备	8,885,595.25	1,304,892.37	8,255,391.43	1,209,175.79
递延收益	44,812,455.49	6,721,868.09	46,808,312.45	7,021,246.87
交易性金融负债公允价值变动	-	-	321,135.00	48,170.25
合计	62,042,229.40	9,254,419.80	60,208,104.94	8,987,498.69

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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	29,586,132.02	4,437,919.80	36,486,406.28	5,472,960.94
交易性金融资产公允价值变动	1,503,407.51	225,511.13	149,782.41	22,467.36
合计	31,089,539.53	4,663,430.93	36,636,188.69	5,495,428.30

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	4,663,430.93	4,590,988.87	5,495,428.30	3,492,070.39
递延所得税负债	4,663,430.93	-	5,495,428.30	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	944,875.41	278,444.04
可抵扣亏损	6,989,717.19	5,161,318.08
合计	7,934,592.60	5,439,762.12

## 15. 其他非流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	322,309.29	-	322,309.29	2,545,939.76	-	2,545,939.76
合计	322,309.29	-	322,309.29	2,545,939.76	-	2,545,939.76

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,385,185.52	14,385,185.52	保证金	—
合计	14,385,185.52	14,385,185.52	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,384,912.62	10,384,912.62	保证金	—
合计	10,384,912.62	10,384,912.62	—	—

## 17. 交易性金融负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
远期结售汇	-	321,135.00
合计	-	321,135.00

## 18. 应付票据

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

种 类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,815,707.71	27,713,061.27
合计	24,815,707.71	27,713,061.27

## 19. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
原材料款	46,254,776.20	44,829,923.90
工程设备款	3,508,840.06	2,658,204.03
应付运费	1,069,420.36	1,556,212.22
水电费	808,436.93	842,453.17
其他	978,686.90	1,306,599.90
合计	52,620,160.45	51,193,393.22

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
销售相关的合同负债	9,276,934.21	7,118,076.06
合计	9,276,934.21	7,118,076.06

### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债 2025 年末余额较 2024 年末增长 30.33%，主要系本期预收客户货款增加，期末尚未发货结算所致。

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,886,657.11	60,342,699.66	61,519,585.45	7,709,771.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,470,793.95	7,470,793.95	-
三、辞退福利	-	16,696.31	16,696.31	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,886,657.11	67,830,189.92	69,007,075.71	7,709,771.32

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,876,907.11	51,613,333.05	52,790,118.84	7,700,121.32
二、职工福利费	-	2,764,538.24	2,764,538.24	-
三、社会保险费	-	4,633,090.42	4,633,090.42	-
其中：医疗保险费	-	4,151,634.13	4,151,634.13	-
工伤保险费	-	481,456.29	481,456.29	-
四、住房公积金	-	1,216,219.00	1,216,219.00	-
五、工会经费和职工教育经费	9,750.00	115,518.95	115,618.95	9,650.00
合计	8,886,657.11	60,342,699.66	61,519,585.45	7,709,771.32

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	7,244,359.92	7,244,359.92	-
2. 失业保险费	-	226,434.03	226,434.03	-
合计	-	7,470,793.95	7,470,793.95	-

**22. 应交税费**

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	2,640,171.83	3,725,735.33
增值税	244,048.58	295,340.59
土地使用税	377,337.61	377,337.61
房产税	653,651.70	639,374.95
城市维护建设税	171,442.74	245,966.48
教育费附加	75,535.49	107,632.62
地方教育费附加	50,356.99	71,755.08
个人所得税	3,002.02	1,619.05
环保税	26.09	26.44
水利建设基金	14,502.22	10,712.46
其他	52,602.86	57,253.87
合计	4,282,678.13	5,532,754.48

**23. 其他应付款**

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
应付利息	-	-

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付股利	-	-
其他应付款	2,765,978.48	289,514.08
合计	2,765,978.48	289,514.08

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	2,759,500.00	262,950.00
其他	6,478.48	26,564.08
合计	2,765,978.48	289,514.08

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2025 年末余额较 2024 年末上升 855.39%，主要系本期保证金增加所致。

## 24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,650,000.00	1,150,000.00
合计	1,650,000.00	1,150,000.00

## 25. 其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	517,410.10	259,157.56
已背书未终止确认的票据	2,796,499.70	6,539,228.82
合计	3,313,909.80	6,798,386.38

其他流动负债 2025 年末余额较 2024 年末下降 51.25%，主要系本期已背书未终止确认的票据减少所致。

## 26. 长期借款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2025 年利率区间
信用借款	2,500,000.00	3,650,000.00	3.00%
小计	2,500,000.00	3,650,000.00	—
减：一年内到期的长期借款	1,650,000.00	1,150,000.00	—
合计	850,000.00	2,500,000.00	—

注：长期借款 2025 年末余额较 2024 年末下降 66.00%，主要系本期长期借款到期偿还 115 万元及期末余额中 165 万元转入一年内到期的非流动负债列示所致。

## 27. 递延收益

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	形成原因
政府补助	46,808,312.45	-	1,995,856.96	44,812,455.49	财政拨款
合计	46,808,312.45	-	1,995,856.96	44,812,455.49	—

## 28. 股本

项 目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,680,000.00	-	-	-	-	-	91,680,000.00

## 29. 资本公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	132,819,124.66	-	-	132,819,124.66
其他资本公积	9,118,171.70	-	-	9,118,171.70
合计	141,937,296.36	-	-	141,937,296.36

## 30. 专项储备

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安全生产费	4,280,861.42	2,478,183.35	192,483.90	6,566,560.87
合计	4,280,861.42	2,478,183.35	192,483.90	6,566,560.87

注：①本公司安全生产费系根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定计提和使用；

②专项储备 2025 年末余额较 2024 年末增长 34.81%，主要系本期计提安全生产费，且使用较少所致。

## 31. 盈余公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	41,938,096.19	6,834,100.16	-	48,772,196.35
合计	41,938,096.19	6,834,100.16	-	48,772,196.35

注：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 32. 未分配利润

项 目	2025年度	2024年度
调整前上期末未分配利润	326,751,018.56	284,734,198.30

项 目	2025 年度	2024 年度
调整期初未分配利润合计数（调增+，调-）	-	-
调整后期初未分配利润	326,751,018.56	284,734,198.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,129,742.58	64,474,634.66
减：提取法定盈余公积	6,834,100.16	6,872,214.40
应付普通股股利	13,752,000.00	15,585,600.00
期末未分配利润	372,294,660.98	326,751,018.56

### 33. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,924,337.30	278,444,590.52	425,692,492.36	309,549,070.86
其他业务	41,694,784.17	33,187,517.18	48,412,156.84	39,513,247.68
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	474,104,649.20	349,062,318.54

#### （1）营业收入、营业成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
空调滤清器	75,974,471.98	54,348,174.85	82,035,029.21	59,561,429.52
空气滤清器	116,077,437.48	82,707,352.31	132,616,580.81	92,883,976.21
机油滤清器	113,008,559.53	83,780,602.39	133,948,223.96	102,942,911.46
燃油滤清器	80,551,563.03	56,304,687.55	75,996,286.69	52,377,088.00
空调压缩机	312,305.28	1,303,773.42	1,096,371.69	1,783,665.67
其他业务	41,694,784.17	33,187,517.18	48,412,156.84	39,513,247.68
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	474,104,649.20	349,062,318.54
按经营地区分类				
国内	202,399,837.47	163,873,173.75	211,075,145.70	172,159,754.73
国外	225,219,284.00	147,758,933.95	263,029,503.50	176,902,563.81
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	474,104,649.20	349,062,318.54
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	427,619,121.47	311,632,107.70	474,104,649.20	349,062,318.54
合计	427,619,121.47	311,632,107.70	474,104,649.20	349,062,318.54

#### （2）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 7,229.69 万元，其中：7,229.69 万元预计将于 2026 年度确认收入。

### 34. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	1,696,763.28	1,551,636.72
教育费附加(含地方教育费附加)	1,228,018.53	1,124,570.98
房产税	2,609,867.04	2,531,874.56
土地使用税	1,509,350.44	1,509,350.44
印花税	215,113.39	252,503.94
车船使用税	8,396.21	8,594.48
其他	144,117.98	161,224.09
合计	7,411,626.87	7,139,755.21

### 35. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,721,426.64	5,154,894.88
广告宣传费	3,737,416.90	3,432,848.97
邮寄费	403,280.99	735,444.80
差旅费	837,656.21	760,966.38
业务招待费	582,201.27	853,215.57
折旧及摊销	90,877.64	101,521.58
其他	1,387,678.91	1,846,658.39
合计	10,760,538.56	12,885,550.57

### 36. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	7,937,835.98	8,136,337.19
折旧及摊销	3,621,623.87	4,324,311.52
咨询服务费	514,458.40	427,610.99
办公费	824,389.65	904,506.81
保险费	158,014.25	239,807.27
中介机构费	506,371.57	534,002.38
修理费	478,855.39	151,573.46
业务招待费	127,737.20	257,289.30
差旅费	133,755.57	93,960.69
其他	1,203,753.77	1,295,489.51
合计	15,506,795.65	16,364,889.12

### 37. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,795,706.10	8,451,239.10
直接投入费用	3,841,600.96	5,680,669.70
折旧费	1,807,146.42	1,507,936.96
其他相关费用	589,125.12	505,067.93
合计	15,033,578.60	16,144,913.69

### 38. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	106,073.68	136,355.55
减：利息收入	3,186,614.33	2,074,201.18
利息净支出	-3,080,540.65	-1,937,845.63
汇兑损益	-6,588,902.75	340,753.74
其他	144,422.30	154,299.53
合 计	-9,525,021.10	-1,442,792.36

说明：财务费用 2025 年度较 2024 年度减少 808.22 万元，主要系本期汇率变动导致汇兑损益减少所致。

### 39. 其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	3,196,897.45	4,027,411.87
增值税加计抵减	386,843.75	343,298.55
个税手续费返还	18,350.65	6,435.37
合计	3,602,091.85	4,377,145.79

### 40. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,198,293.08	1,834,578.22
远期结售汇	250,651.30	-16,236.46
合计	1,448,944.38	1,818,341.76

### 41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
未到期理财公允价值变动	2,323,349.52	670,135.65
远期结售汇	11,659.21	-506,430.50
合计	2,335,008.73	163,705.15

注：公允价值变动收益 2025 年较 2024 年上升 1,326.35%，主要系本期未到期理财产品

期末公允价值增加所致。

#### 42. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-550,045.54	-1,061,453.49
应收账款坏账损失	-170,693.70	-267,775.43
其他应收款坏账损失	82,368.42	-283,766.88
合计	-638,370.82	-1,612,995.80

注：信用减值损失 2025 年度较 2024 年度减少 974,624.98 元，主要系本期应收票据坏账计提减少所致。

#### 43. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
一、存货跌价损失	-5,650,639.51	-3,569,194.25
合计	-5,650,639.51	-3,569,194.25

注：资产减值损失 2025 年度较 2024 年度增加 2,081,445.26 元，主要系本期长库龄存货增加导致计提存货跌价准备增加所致。

#### 44. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-3,230.74	149,727.56
其中：固定资产	-3,230.74	149,727.56
合计	-3,230.74	149,727.56

注：资产处置收益 2025 年度较 2024 年度减少 152,958.30 元，主要系本期出售固定资产损失所致。

#### 45. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,332.02	-	4,332.02
其他	4,080.30	3,000.00	4,080.30
合计	8,412.32	3,000.00	8,412.32

#### 46. 营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	93,011.46	313,456.30	93,011.46
滞纳金	200,714.00	-	200,714.00
其他	19,903.01	8,467.74	19,903.01
合计	313,628.47	321,924.04	313,628.47

#### 47. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	12,031,590.46	11,660,945.36
递延所得税费用	-1,098,918.48	-1,681,890.36
合计	10,932,671.98	9,979,055.00

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	77,588,082.93	74,957,820.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,638,212.44	11,243,673.09
子公司适用不同税率的影响	48,577.50	320,716.73
调整以前期间所得税的影响	858,057.01	197,884.47
非应税收入的影响	-	-168,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	380,806.21	363,177.15
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	132,426.41	238,434.04
研发费用加计扣除	-2,125,407.59	-2,216,080.48
所得税费用	10,932,671.98	9,979,055.00

#### 48. 现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	1,201,040.49	3,725,284.85
利息收入	3,186,614.33	2,074,201.18
往来款及其他	2,669,572.38	3,000.00
合计	7,057,227.20	5,802,486.03

###### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
广告费	3,737,416.90	3,432,848.97
邮寄费	403,280.99	735,444.80
差旅费	971,411.78	854,927.07
办公费	824,389.65	904,506.81
中介机构费用	506,371.57	534,002.38
招待费	709,938.47	1,110,504.87
保险费	158,014.25	239,807.27
研发费用	3,705,371.02	5,489,624.43
咨询服务费	514,458.40	427,610.99
装修费	525,448.82	525,448.82
往来款及其他	6,174,547.07	3,890,138.14
合计	18,230,648.92	18,144,864.55

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品	168,000,365.84	129,999,634.16
合计	168,000,365.84	129,999,634.16

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品	231,000,000.00	166,000,000.00
合计	231,000,000.00	166,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	3,650,000.00	-	-	1,150,000.00	-	2,500,000.00
合计	3,650,000.00	-	-	1,150,000.00	-	2,500,000.00

注：长期借款含一年内到期部分的余额。

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,655,410.95	64,978,765.60
加：资产减值准备	5,650,639.51	3,569,194.25
信用减值准备	638,370.82	1,612,995.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,740,747.22	22,457,389.57
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,651,629.75	1,563,926.76
长期待摊费用摊销	820,882.68	724,701.12
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）	3,230.74	-149,727.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	88,679.44	313,456.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,335,008.73	-163,705.15
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,547,752.69	79,361.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,448,944.38	-1,818,341.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,098,918.48	4,843,485.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-6,650,143.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,041,681.18	-224,272.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,675,279.23	-23,763,186.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,325,093.42	6,682,643.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	96,127,471.46	74,056,542.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	130,883,641.26	117,023,593.05
减：现金的期初余额	117,023,593.05	107,162,972.00
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	13,860,048.21	9,860,621.05

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	130,883,641.26	117,023,593.05
其中：库存现金	48,207.46	46,135.53
可随时用于支付的银行存款	130,835,433.80	91,490,752.43
可随时用于支付的其他货币资金	-	25,486,705.09
二、现金等价物	-	-

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	130,883,641.26	117,023,593.05

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
货币资金-受限资金	14,385,185.52	10,384,912.62	票据保证金
合计	14,385,185.52	10,384,912.62	—

50. 外币货币性项目

项 目	2025 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			75,269,231.42
其中：美元	6,267,717.58	7.0288	44,054,533.33
欧元	3,790,261.44	8.2355	31,214,698.09
应付账款			571,178.14
其中：美元	81,262.54	7.0288	571,178.14
应收账款			45,477,986.73
其中：美元	4,194,793.42	7.0288	29,484,363.99
欧元	1,942,034.21	8.2355	15,993,622.74

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	8,795,706.10	8,451,239.10
直接投入费用	3,841,600.96	5,680,669.70
折旧与摊销	1,807,146.42	1,507,936.96
其他相关费用	589,125.12	505,067.93
合计	15,033,578.60	16,144,913.69
其中：费用化研发支出	15,033,578.60	16,144,913.69
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	------	------	-----	------	----------	------

		地			直接	间接	
蚌埠优特燃油系统有限公司	200.00	蚌埠市	蚌埠市	生产销售	75.00	-	设立
安徽凤凰空调系统科技有限公司	1,000.00	蚌埠市	蚌埠市	生产销售	100.00	-	设立

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日，无政府补助应收款项。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	46,808,312.45	-	-	1,995,856.96	-	44,812,455.49	与资产相关
合计	46,808,312.45	-	-	1,995,856.96	-	44,812,455.49	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	1,995,856.96	1,849,860.94	与资产相关
其他收益	1,201,040.49	2,177,550.93	与收益相关
合计	3,196,897.45	4,027,411.87	—

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消

失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.26%（比较期：45.96%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.46%（比较期：73.93%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投

资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	24,815,707.71	-	-	-	24,815,707.71
应付账款	52,620,160.45	-	-	-	52,620,160.45
其他应付款	2,765,978.48	-	-	-	2,765,978.48
其他流动负债	3,313,909.80	-	-	-	3,313,909.80
一年内到期的非流动负债	1,650,000.00	-	-	-	1,650,000.00
长期借款	-	850,000.00	-	-	850,000.00
合计	85,165,756.44	850,000.00	-	-	86,015,756.44

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	27,713,061.27	-	-	-	27,713,061.27
应付账款	51,193,393.22	-	-	-	51,193,393.22
其他应付款	289,514.08	-	-	-	289,514.08
其他流动负债	6,798,386.38	-	-	-	6,798,386.38
一年内到期的非流动负债	1,150,000.00	-	-	-	1,150,000.00
长期借款	-	1,650,000.00	850,000.00	-	2,500,000.00
合计	87,144,354.95	1,650,000.00	850,000.00	-	89,644,354.95

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的经营有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

#### ②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧

元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少 163.88 万元或增加 200.29 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 0.06 万元。

## 4. 金融资产转移

### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	16,394,418.62	终止确认	期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	—	16,394,418.62	—	—

### (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书转让	16,394,418.62	-
合计	—	16,394,418.62	-

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2025年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			149,503,407.51	149,503,407.51
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	149,503,407.51	149,503,407.51
（二）应收款项融资	-	-	296,899.40	296,899.40
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	149,800,306.91	149,800,306.91

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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系公司本期购买且尚未到期的理财产品，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。

本公司持有的期末应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

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、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

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。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

### 3. 本公司无合营和联营企业

### 4. 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	持股 5%以上的其他股东
蚌埠高新投资集团有限公司	持股 5%以上的其他股东

### 5. 关联交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易及关联租赁

(2) 关键管理人员报酬

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
关键管理人员报酬	3,824,042.62	3,424,648.46

### 6. 关联方应收应付款项

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

本公司于 2026 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《公司 2025 年年度权益分派预案》，公司目前总股本为 91,680,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 7,334,400.00 元。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 4 月 20 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	71,616,805.61	93,102,318.60
1 至 2 年	784,371.96	2,049,733.77
2 至 3 年	-	-
3 年以上	670,452.85	670,452.85
小计	73,071,630.42	95,822,505.22
减：坏账准备	5,694,287.71	5,519,101.02
合计	67,377,342.71	90,303,404.20

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,603,972.11	3.56	1,494,755.99	57.40	1,109,216.12
按组合计提坏账准备	70,467,658.31	96.44	4,199,531.72	5.96	66,268,126.59
其中：账龄分析组合	70,467,658.31	96.44	4,199,531.72	5.96	66,268,126.59
合计	73,071,630.42	100.00	5,694,287.71	7.79	67,377,342.71

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	228,822.89	0.24	-	-	228,822.89
按组合计提坏账准备	95,593,682.33	99.76	5,519,101.02	5.77	90,074,581.31
其中：账龄分析组合	95,593,682.33	99.76	5,519,101.02	5.77	90,074,581.31
合计	95,822,505.22	100.00	5,519,101.02	5.76	90,303,404.20

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蚌埠优特燃油系统有限公司	1,109,216.12	-	-	—
Champion Laboratories Inc.	1,494,755.99	1,494,755.99	100.00	预计无法收回
合计	2,603,972.11	1,494,755.99	57.40	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按账龄分析组合

账 龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,012,833.50	3,450,641.67	5.00	92,873,495.71	4,643,674.79	5.00
1-2 年	784,371.96	78,437.20	10.00	2,049,733.77	204,973.38	10.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	670,452.85	670,452.85	100.00	670,452.85	670,452.85	100.00
合计	70,467,658.31	4,199,531.72	5.96	95,593,682.33	5,519,101.02	5.77

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,519,101.02	175,186.69	-	-	-	5,694,287.71
合计	5,519,101.02	175,186.69	-	-	-	5,694,287.71

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
Wesfil Australia PTY Ltd.	10,730,165.43	14.68	536,508.27
Ferdinand Bilstein GmbH+ Co. KG	8,399,523.76	11.49	419,976.19
Ferdinand Bilstein UK Ltd.	4,754,720.31	6.51	237,736.02
Comline Auto Parts Limited	4,491,729.47	6.15	224,586.47
EMOTIVE GMBH	3,986,656.77	5.46	199,332.84
合计	32,362,795.74	44.29	1,618,139.79

2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,833,954.50	5,935,622.75
合计	8,833,954.50	5,935,622.75

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	4,241,184.87	4,857,892.11
1 至 2 年	4,083,387.57	1,202,591.44
2 至 3 年	1,202,591.44	74,540.00
3 年以上	607,130.00	1,184,107.00
小计	10,134,293.88	7,319,130.55
减：坏账准备	1,300,339.38	1,383,507.80
合计	8,833,954.50	5,935,622.75

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,658,811.44	2,991,238.44
其他	7,475,482.44	4,327,892.11
小计	10,134,293.88	7,319,130.55
减：坏账准备	1,300,339.38	1,383,507.80
合计	8,833,954.50	5,935,622.75

## ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,134,293.88	1,300,339.38	8,833,954.50
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	10,134,293.88	1,300,339.38	8,833,954.50

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	----------	------	------	----

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	10,134,293.88	12.83	1,300,339.38	8,833,954.50	—
其中：账龄分析组合	3,117,994.68	41.70	1,300,339.38	1,817,655.30	—
其他组合	7,016,299.20	-	-	7,016,299.20	—
合计	10,134,293.88	12.83	1,300,339.38	8,833,954.50	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

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)	
2024年12月31日余额	1,383,507.80	-	-	1,383,507.80
2024年12月31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	-83,168.42	-	-	-83,168.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	1,300,339.38	-	-	1,300,339.38

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	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽凤凰空调系统科技有限公司	其他	7,000,000.00	1年以内、1-2年	69.07	527,669.38
安徽全柴动力股份有限公司	保证金	2,250,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	22.20	669,500.00
江苏鑫汇金汽车用品有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	1.97	200,000.00

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
蚌埠市三浩汽车配件有限公司	押金	144,540.00	3年以上	1.43	144,540.00
中联重科土方机械有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	0.99	10,000.00
合计	—	9,694,540.00	—	95.66	1,551,709.38

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	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	11,500,000.00	-	11,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00
合计	11,500,000.00	-	11,500,000.00	11,500,000.00	-	11,500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日		本期增减变动				2025年12月31日	
	账面价值	减值准备余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备余额
蚌埠优特燃油系统有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
安徽凤凰空调系统科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
合计	11,500,000.00	-	-	-	-	-	11,500,000.00	-

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,045,680.80	264,099,650.48	409,336,912.63	294,543,880.99
其他业务	43,507,977.11	34,696,194.27	51,418,224.17	41,652,001.39
合计	412,553,657.91	298,795,844.75	460,755,136.80	336,195,882.38

#### (1) 营业收入、营业成本的分解信息：

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
空调滤清器	75,974,471.98	54,348,174.85	82,035,029.21	59,561,429.52
空气滤清器	116,077,437.48	82,686,352.91	132,616,580.81	92,882,897.09

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
机油滤清器	113,413,464.40	84,241,983.47	133,762,383.26	101,575,724.20
燃油滤清器	63,580,306.94	42,823,139.25	60,922,919.35	40,523,830.18
其他业务	43,507,977.11	34,696,194.27	51,418,224.17	41,652,001.39
合计	412,553,657.91	298,795,844.75	460,755,136.80	336,195,882.38
按经营地区分类				
国内	187,815,574.31	151,526,949.60	197,725,633.30	159,293,318.57
国外	224,738,083.60	147,268,895.15	263,029,503.50	176,902,563.81
合计	412,553,657.91	298,795,844.75	460,755,136.80	336,195,882.38
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	412,553,657.91	298,795,844.75	460,755,136.80	336,195,882.38
合计	412,553,657.91	298,795,844.75	460,755,136.80	336,195,882.38

## (2) 与剩余履约义务有关的信息

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 6,817.77 万元，其中：6,817.77 万元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,200,000.00	1,125,000.00
理财产品收益	1,198,293.08	1,834,578.22
远期结售汇收益	250,651.30	-16,236.46
合计	2,648,944.38	2,943,341.76

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-91,910.18	—
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,201,040.49	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,783,953.11	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,536.71	—
非经常性损益总额	4,676,546.71	—

项 目	2025 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	725,865.99	—
非经常性损益净额	3,950,680.72	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	13,316.62	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,937,364.10	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2025 年度

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	10.44	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.68	0.68

### ②2024 年度

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	11.10	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.53	0.67	0.67

公司名称：安徽凤凰滤清器股份有限公司

日期：2026 年 4 月 20 日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

安徽凤凰滤清器股份有限公司董事会办公室。