



福赛尔

NEEQ: 873483

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司

WuHu FSIR AERONAUTICAL MATERIAL CO., LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人高欣、主管会计工作负责人吴金保及会计机构负责人（会计主管人员）吴金保保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	87

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、福赛尔	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
公司章程	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
股东大会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司		
英文名称及缩写	WuHu FSIR AERONAUTICAL MATERIAL CO., LTD.		
	FSIR		
法定代表人	高欣	成立时间	2017 年 10 月 20 日
控股股东	控股股东为（陈卫东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈卫东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C）制造业-（C26）化学原料和化学制品制造业-（C265）合成材料制造-（C2652）合成橡胶制造		
主要产品与服务项目	氟硅橡胶及氟硅聚合物的研发、制造、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	福赛尔	证券代码	873483
挂牌时间	2020 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	12,283,294
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛旭晨	联系地址	芜湖市湾沚区安徽新芜经济开发区外环路 269 号
电话	0533-8118891	电子邮箱	sales01@whfsir.com
传真	0533-8118891		
公司办公地址	芜湖市湾沚区安徽新芜经济开发区外环路 269 号	邮政编码	241100
公司网址	http://www.reactiveextrusion.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340221MA2PTX8D9C		
注册地址	安徽省芜湖市湾沚区新芜经济开发区外环路 269 号		
注册资本（元）	12,283,294	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于合成橡胶制造行业，是一家从事氟硅橡胶研发、生产和销售的企业。公司掌握氟硅橡胶的研发和生产技术，目前拥有 16 项实用新型专利、1 项发明专利，具有稳定的生产经营场所、人员、设备等，可向各类橡胶制品企业供应各类氟硅橡胶材料。公司的毛利率水平在合成橡胶制造企业中偏高，主要系氟硅橡胶的技术含量较高所致。公司商业模式具体情况如下：

1、采购模式

公司采用集中、按需、询价的采购模式，由采购部统一负责。采购部主要负责市场信息的收集，供应商的选择、评审、确定和管理，日常采购订单或合同执行过程中与供应商的沟通及衔接。采购部根据生产部的生产计划、库存情况确定原材料名目，安排采购人员在市场上询价，通过对比价格、货源及交付时间，最终确定供应商。公司对供应商交付的原材料检验合格并确认收货后，向供应商支付货款。

2、生产模式

公司采用的是以销定产的生产模式。销售合同签订后，销售部根据合同相关条款填制生产任务计划，公司据此下达生产任务；生产部根据生产任务进行生产准备，确定设备、原料等。生产准备完成后，生产部开展生产过程；生产过程中，生产部负责工艺控制，质检部负责对产品随时检验；所有产品在验收合格后方可入库。

3、销售模式

公司的主要客户为上海硅木橡胶制品有限公司、上海育耀新材料科技有限公司、青岛诺勃特橡塑科技有限公司等企业，公司产品经客户加工后可应用到航空、汽车、日常用品等领域。公司销售模式为直销模式，无经销模式。公司的直销模式主要为：销售部根据工作计划表安排销售人员下达具体销售工作；销售人员分别联络客户，对有意向客户的具体需求进行分析，必要时将召开会议进行集体讨论；对暂无意向的潜在客户继续跟进。对确定合作关系的客户，公司销售人员进一步谈判出货量、产品价格和货运方式，与客户签订销售合同。公司生产并检验完毕后按照合同约定发货，客户打款、物流完毕、客户信息存验之后，公司将客户信息录入数据库。

4、研发模式

公司生产部下设研发部，研发部暂无专职研发人员及核心技术人员，由公司总经理兼任研发部负责人。若公司客户对产品性能提出新的要求，或生产部队制造工艺、生产设备提出改进需求并报总经理批准后，研发部负责人召集公司技术骨干成立研发项目组。研发项目组根据客户或生产部的需求制定研发计划，通过产品设计和过程设计确定研发的步骤，试制样品，得出小试结论。公司管理层和研发项目组对小试结论进行评审，如满足放大实验要求，则进行下一步中试放大实验，后续实验过程均按照实验、评审、改进的方式进行，直至最终达到实验目的。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业认定于 2021 年，有效期 3 年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,128,247.95	14,112,002.23	-56.57%
毛利率%	20.80%	23.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-742,751.14	1,038,871.52	-171.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,060,540.76	633,118.13	-267.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.95%	8.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.49%	5.13%	-
基本每股收益	-0.07	0.10	-170.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,826,854.14	32,545,117.60	-11.42%
负债总计	16,717,926.74	19,686,258.14	-15.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,108,927.40	12,858,859.46	-5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.28	-22.66%
资产负债率%（母公司）	57.99%	60.49%	-
资产负债率%（合并）	57.99%	60.49%	-
流动比率	0.93	1.44	-
利息保障倍数	-2.04	4.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	149,294.94	2,009,835.51	-92.57%
应收账款周转率	0.70	1.22	-
存货周转率	0.62	1.91	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.42%	-0.33%	-
营业收入增长率%	-56.57%	-34.34%	-
净利润增长率%	-171.50%	-16.49%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	40,193.39	0.14%	172,115.67	0.53%	-76.65%
应收票据	40,000.00	0.14%	0.00	0.00%	0%
应收账款	6,805,586.80	23.61%	10,717,442.55	32.93%	-36.50%
存货	8,439,831.78	29.28%	7,194,757.28	22.11%	17.31%
投资性房地产	2,369,792.56	8.22%	2,522,985.88	7.75%	-6.07%
固定资产	10,774,778.44	37.38%	11,271,910.27	34.63%	-4.41%
无形资产	12,398.08	0.04%	11,477.94	0.04%	8.02%
长期借款	0	0%	6,800,000.00	20.89%	-100%
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	20.81%	0.00	0%	0%
应付账款	1,712,480.70	5.94%	5,258,769.70	16.16%	-67.44%

项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期末公司应收账款净值为 6805586.80 元，较上年期末减少 36.50%，主要原因为 2023 年销量有所下降，期末形成的应收账款金额同样有所减少。
2、长期借款：报告期末公司长期借款为 0.00 元，较上年期末变动减少 100%，主要原因为公司的长期借款于 2024 年 4 月 26 日到期，期末长期借款转为一年内到期的非流动负债。
3、一年内到期的非流动负债：报告期内一年内到期的非流动负债为 6,000,000.00 元，上年期末一年内到期的非流动负债为 0.00 元，主要原因是公司长期借款于 2024 年 4 月 26 日到期，期末长期借款转一年内到期的非流动负债。
4、应付账款：报告期末应付账款为 1712480.70 元，较上年期末减少 67.44%，主要原因为支付了货款，从而减少了应付账款。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	6,128,247.95	-	14,112,002.23	-	-56.57%
营业成本	4,853,871.11	79.20%	10,819,622.63	76.67	-55.14%
毛利率%	20.80%	-	23.33%	-	-
销售费用	274,506.79	4.48%	224,653.05	1.59%	22.19%
管理费用	1,058,146.86	17.27%	854,643.72	6.06%	23.81%
研发费用	806,087.18	13.15%	1,328,614.16	9.41%	-39.33%
财务费用	253,625.29	4.14%	320,324.63	2.27%	-20.82%
信用减值损失	172,729.25	2.82%	166,315.06	1.18%	3.86%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	17,525.49	0.29%	417,840.93	2.96%	-95.81%
营业利润	-1,070,889.91	-17.47%	1,000,446.14	7.09%	-207.04%
营业外收入	300,264.13	4.90%	9,267.90	0.07%	3,139.83%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%

净利润	-742,751.14	-12.12%	1,038,871.52	7.36%	-171.50%
-----	-------------	---------	--------------	-------	----------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内公司营业收入为 6128247.95 元，较上年同期降低 56.57%，主要原因是下游客户订单量减少，造成营业收入的减少。
- 2、营业成本：报告期内公司营业成本为 4853871.11 元，较上年同期降低 55.14%，主要原因是下游客户订单量减少，结转的营业成本也相对减少。
- 3、研发费用：报告期内公司研发费用为 806087.18 元，较上年同期降低 39.33%，主要原因是前期研发项目已有阶段性进展，后续研发压力小，投入则相应减少。
- 4、营业利润：报告期内公司营业利润为-1070889.91 元，较上年同期降低 207.04%，主要原因是受宏观经济的影响，营业收入和毛利率下降导致。
- 5、净利润：报告期内公司净利润为-742751.14 元，较上年同期降低 171.50%，主要原因受营业利润减少的影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,782,647.95	13,785,602.23	-58.05%
其他业务收入	345,600	326,400	5.88%
主营业务成本	4,700,677.79	10,666,429.31	-55.93%
其他业务成本	153,193.32	153,193.32	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
氟硅橡胶	5,782,647.95	4,700,677.79	18.71%	-58.05%	-55.93%	-3.92%
仓储及租赁	345,600	153,193.32	55.67%	5.88%	0.00%	2.61%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、主营业务收入：报告期内公司主营业务收入为 5782647.95 元，较上期末降低 58.05%，主要原因是受下游客户订单量影响，造成主营业务收入减少。
- 2、主营业务成本：报告期内公司主营业务成本为 4700677.79 元，较上期末降低 55.93%，主要原因是主营业务收入减少，结转的营业成本也相对减少。
- 3、氟硅橡胶：报告期内营业收入为 5782647.95 元，营业收入较上期末降低 58.05%，营业成本 4700677.79 元，营业成本较上期末降低 55.93%，主要原因是受下游客户订单量影响，造成氟硅橡胶主营业务收入减少，从而结转的营业成本也相对减少。

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	上海硅木橡胶制品有限公司	5,343,716.78	87.20%	否
2	重庆睿拓汽车流体管路系统有限公司	223,716.81	3.65%	否
3	埃肯有机硅（上海）有限公司	147,294.00	2.40%	否
4	芜湖伟轩机械制造有限公司	345,600.00	5.64%	否
5	青岛诺勃特橡塑科技有限公司	67,256.64	1.10%	否
合计		6,127,584.23	99.99%	-

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	浙江美帛功能材料有限公司	4,733,275.23	96.99%	否
2	常熟市鸿嘉氟科技有限公司	93,451.33	1.91%	否
3	和成生物医药科技（上海）有限公司	21,500.00	0.44%	否
4	湖北汇富纳米材料股份有限公司	10,619.47	0.22%	否
5	南京久帝化工有限公司	9,577.43	0.20%	否
合计		4,868,423.46	99.76%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	149,294.94	2,009,835.51	-92.57%
投资活动产生的现金流量净额	-652,324.32	-414,906.00	-57.22%
筹资活动产生的现金流量净额	371,107.10	-1,578,710.10	123.51%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内期末经营活动的现金流量净额为 149,294.94 元，较上年同期降低 92.57%，主要原因为 23 年较上年同期主营业务收入下降，应收账款同比下降，收到货款较上年同期有所减少，所以导致现金流量净额较上年同期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末投资活动的现金流量净额为-652,324.32 元，净流出额较上年同期增加 57.22%，其主要原因为本期新增机器设备金额较上年同期有所增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 123.51%，其主要原因是本期向股东筹集资金相对上年同期有所增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止至本报告期,公司实际控制人陈卫东直接持有公司 80% 股份。公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响,若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和未来购买公司股票中小股东带来风险。
公司治理完善风险	有限公司阶段,公司未建立起重大事项的管理制度和法人治理机制;股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代企业所需的内部控制体系。但股份公司刚成立,各项管理、控制制度的执行尚未经过完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善,公司存在一定的治理风险。
宏观经济波动的风险	橡胶产业是国民经济的重要基础产业之一,它不仅为人们提供日常生活所必须的日用、医用等轻工橡胶产品,而且向采掘、交通、建筑、机械、电子等重工业和新兴产业提供各种橡胶制生产设备或橡胶部件。可见,橡胶产业的产品种类繁多,后向产业涉及到国民经济的方方面面。如果国家宏观经济状况发生较大波动,将对橡胶的需求量产生较大影响,对包括公司在内的合成橡胶生产企业造成较大冲击。
客户集中度较高风险	公司客户主要为各类氟硅橡胶制品生产企业。2023 年度,公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 99.99%,公司客户集中度较高。若公司主要客户经营情况恶化,或与公司的合作关系不在存续,将对公司业绩产生不利影响。
现金流量波动风险	报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 149,294.94 元。公司的经营活动现金流波动较大,若公司未来业务扩张不顺利,或行业竞争加剧,或遭遇经济系统性风险,公司将面临经营活动现金流波动的风险,进而影响公司运营能力。

主要原材料价格波动风险	公司主要生产原料来源于石油产品，原料价格存在波动。主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高，但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格上升，公司将面临业绩下滑的风险。
短期偿债能力风险	公司报告期内公司流动比率较低，若股东不能持续对公司提供支持，公司存在流动性不足的风险。
税收优惠政策变化风险	公司 2023 年度享受财政部税务总局公告 2022 年第 10 号文对小型微利企业实施的“六税两费”减免政策，财税[2022]10 号执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，若未来税收优惠政策发生变化，或公司生产经营扩大，不满足小型微利企业的认定标准，公司将不能持续享受相关税收优惠。
公司经营业绩对政府补助存依赖的风险	公司 2023 年度扣除非经常性损益后的净利润为 -1,060,540.76 元，政府补助在报告期内对公司经营业绩存在重大影响，报告期内公司经营业绩对政府补助存在依赖。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	2,300,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向股东高欣拆借金额为 2,300,000.00 元。关联方为公司提供财务资助，对公司运营有积极影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免与公司发生关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（用工形式规范）	其他（承担政府部门追缴社保公积金的损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（环保）	其他（环保问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（消防）	其他（消防问题）	正在履行中
其他股东	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年5月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免与公司发生关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司房产土地	投资性房地产	抵押	2,369,792.56	8.22%	银行借款抵押
公司房产土地	固定资产	抵押	6,441,691.03	22.35%	银行借款抵押
总计	-	-	8,811,483.59	30.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为生产经营借入资金维持公司正常运转，用公司相应资产抵押，预计不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,019,000	100%	2,264,294	12,283,294	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,015,200	80%	1,811,435	9,826,635	80%
	董事、监事、高管	2,003,800	20%	452,859	2,456,659	20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,019,000	-	2264294	12,283,294	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈卫东	8,015,200	1,811,435	9,826,635	80%	9,826,635	0	0	0
2	高欣	1,502,850	339,644	1,842,494	15%	1,842,494	0	0	0
3	朱泽轩	500,950	113,215	614,165	5%	614,165	0	0	0
合计		10,019,000	2,264,294	12,283,294	100%	12,283,294	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									
普通股前十名股东之间无任何关联关系。									

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	0	2.26	0
合计	0	2.26	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司所送股于 2023 年 6 月 1 日直接记入股东证券账户。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
高欣	董事长	男	1989年12月	2022年11月30日	2025年11月29日	1,502,850	339,644	1,842,494	15%
朱泽轩	董事	男	1998年7月	2022年11月30日	2025年11月29日	500,950	113,215	614,165	5
高国祥	董事	男	1969年8月	2023年6月13日	2025年11月29日	0	0	0	0
吴以鹏	董事兼总经理	男	1987年1月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0
吴金保	董事兼财务总监	男	1954年2月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0
孙凯强	监事会主席	男	1990年9月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0
聂军	监事	男	1975年9月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0
崔腊红	职工代表监事	男	1970年12月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0
盛旭晨	董事会秘书	女	1992年12月	2022年11月30日	2025年11月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈卫东	董事	离任	无	个人原因
高国祥	无	新任	董事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

高国祥，男，汉族，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年8月至2008年10月在江苏佳姿塑料制品有限公司销售部担任销售经理一职；2008年11月至今在上海玉城高分子材料股份有限公司销售部担任项目经理一职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	3	0	0	3
生产人员	5	1	0	6
销售人员	2	0	0	2
采购人员	1	0	0	1
质检人员	1	0	0	1
财务人员	2	0	0	2
员工总计	14	1	0	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	3	4
专科	4	3
专科以下	6	7
员工总计	14	15

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、截止2023年12月31日，本公司在职人员15人。人员结构如下：1) 按工作性质分类：本公司现有管理人员3人，生产人员6人，销售人员2人，采购人员1人，质检人员1人，财务人员2人。2) 按教育程度分类：本公司现有博士1人，本科学历人员4人，专科学历3人，专科学历以下7人。截止2023年期末，人员总人数增加1人。

2、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

3、招聘及培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘和人力资源市场招聘，现网络招聘为湾芜人才网。为更好地引进相应的人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司鼓励员工内部推荐及各个高校招聘。关于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职，企业制度培训，安全培训，岗前培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休人数共 1 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统定制的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司严格按照有关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2023 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：2023 年度，公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；不存在公司高级管理人员在控股股东单位兼职、控股股东单位人员在公司内部审计部门兼职等情况，公司治理较为规范。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售体系，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关非法律法规的规定。

3、机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

4、财务的独立性

公司拥有独立的财务会计部门，简明了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、资产的独立性

公司资产权属清晰、完整，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算、管理，不存在以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况，不存在借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方的情况，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，未发现内部控制管理制度存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字[2024]第 0952 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈云飞	刘英杰		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

审 计 报 告

中名国成审字[2024]第 0952 号

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖福赛尔航空材料股份有限公司（以下简称福赛尔公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福赛尔公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

福赛尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估福赛尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算福赛尔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福赛尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 陈云飞
（项目合伙人）

中国注册会计师 刘英杰

中国·北京

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	40,193.39	172,115.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	注释 2	40,000.00	
应收账款	注释 3	6,805,586.80	10,717,442.55
应收款项融资			
预付款项	注释 4	0.00	8,664.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	13,645.46	2,774.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	8,439,831.78	7,194,757.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	27,590.54	89,315.63
流动资产合计		15,366,847.97	18,185,069.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 8	2,369,792.56	2,522,985.88
固定资产	注释 9	10,774,778.44	11,271,910.27
在建工程	注释 10	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	12,398.08	11,477.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	303,037.09	553,674.07
递延所得税资产	注释 13	0.00	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,460,006.17	14,360,048.16
资产总计		28,826,854.14	32,545,117.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	1,712,480.70	5,258,769.70
预收款项			
合同负债	注释 15	32,032.00	29,920.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	97,792.62	87,079.34
应交税费	注释 17	40,242.56	40,889.86
其他应付款	注释 18	8,624,351.17	7,230,696.91
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	注释 19	6,000,000.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,506,899.05	12,647,355.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 20	0.00	6,800,000.00
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			
递延所得税负债	注释 13	211,027.69	238,902.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		211,027.69	7,038,902.33
负债合计		16,717,926.74	19,686,258.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	12,283,294.00	10,019,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	59,329.71	59,329.71

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	513,579.99	513,579.99
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-747,276.30	2,266,949.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,108,927.40	12,858,859.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,108,927.40	12,858,859.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,826,854.14	32,545,117.60

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		6,128,247.95	14,112,002.23
其中：营业收入	注释 25	6,128,247.95	14,112,002.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,389,392.60	13,695,712.08
其中：营业成本		4,853,871.11	10,819,622.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	143,155.37	147,853.89
销售费用	注释 27	274,506.79	224,653.05
管理费用	注释 28	1,058,146.86	854,643.72
研发费用	注释 29	806,087.18	1,328,614.16
财务费用	注释 30	253,625.29	320,324.63
其中：利息费用		252,016.67	318,710.10
利息收入		395.28	689.98
加：其他收益	注释 31	17,525.49	417,840.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	注释 32	172,729.25	166,315.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,070,889.91	1,000,446.14
加: 营业外收入	注释 33	300,264.13	9,267.90
减: 营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-770,625.78	1,009,714.04
减: 所得税费用	注释 34	-27,874.64	-29,157.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-742,751.14	1,038,871.52
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)		-742,751.14	1,038,871.52
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-742,751.14	1,038,871.52
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-742,751.14	1,038,871.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-742,751.14	1,038,871.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.10

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,957,793.22	17,559,499.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,525.49	572,608.43
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	530,656.38	392,689.98
经营活动现金流入小计		11,491,975.09	18,524,797.91
购买商品、接受劳务支付的现金		9,198,482.18	14,536,701.10
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		1,382,703.80	1,124,518.69
支付的各项税费		160,527.12	183,700.47
支付其他与经营活动有关的现金		600,967.05	670,042.14
经营活动现金流出小计		11,342,680.15	16,514,962.40
经营活动产生的现金流量净额		149,294.94	2,009,835.51
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		652,324.32	414,906.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		652,324.32	414,906.00
投资活动产生的现金流量净额		-652,324.32	-414,906.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35	2,300,000.00	2,840,000.00
筹资活动现金流入小计		2,300,000.00	2,840,000.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,016.67	318,710.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 35	876,876.23	3,300,000.00
筹资活动现金流出小计		1,928,892.90	4,418,710.10
筹资活动产生的现金流量净额		371,107.10	-1,578,710.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-131,922.28	16,219.41
加：期初现金及现金等价物余额		172,115.67	155,896.26
六、期末现金及现金等价物余额		40,193.39	172,115.67

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,019,000.00				59,329.71				513,579.99		2,266,949.76		12,858,859.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-7,180.92		-7,180.92
二、本年期初余额	10,019,000.00				59,329.71				513,579.99		2,259,768.84		12,851,678.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,264,294.00										-3,007,045.14		-742,751.14
（一）综合收益总额											-742,751.14		-742,751.14
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,264,294.00										-2,264,294.00		
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	2,264,294.00										-2,264,294.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	12,283,294.00				59,329.71				513,579.99		-747,276.30		12,108,927.40

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,019,000.00				59,329.71				409,692.84		1,331,965.39		11,819,987.94
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	10,019,000.00				59,329.71				409,692.84		1,331,965.39		11,819,987.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									103,887.15		934,984.37		1,038,871.52
（一）综合收益总额											1,038,871.52		1,038,871.52
（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									103,887.15		-103,887.15		
1．提取盈余公积									103,887.15		-103,887.15		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,019,000.00				59,329.71				513,579.99		2,266,949.76		12,858,859.46

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为芜湖福赛尔航空材料有限公司，于 2017 年 10 月 20 日经芜湖市工商行政管理局批准设立。

统一社会信用代码：91340221MA2PTX8D9C

法定代表人：高欣

注册资本：1,228.3294 万元

注册地址：芜湖市湾沚区安徽新芜经济开发区外环路 269 号

营业期限：2017-10-20 至无固定期限

2、历史沿革

(1) 本公司（原名芜湖福赛尔航空材料有限公司）于 2017 年 10 月 20 日由陈卫东、高欣、许治昕、许祥出资设立，注册资本 2,000.00 万元，出资方式为货币出资，占注册资本的 100%。设立时股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈卫东	1,600.00	--	货币	80.00
高欣	200.00	--	货币	10.00
许治昕	100.00	--	货币	5.00
许祥	100.00	--	货币	5.00
合 计	2,000.00	--	—	100.00

(2) 2017 年 11 月 22 日，股东陈卫东实缴人民币 500.95 万元，上述出资已于 2017 年 11 月 22 日经安徽新芜会计师事务所（普通合伙）出具皖新芜验字【2017】028 号验资报告。变更结果如下：

股东名称	认缴金额（万	实缴金额（万	出资方式	占注册资本的比例
------	--------	--------	------	----------

	元)	元)		(%)
陈卫东	1,600.00	500.95	货币	80.00
高欣	200.00	--	货币	10.00
许治昕	100.00	--	货币	5.00
许祥	100.00	--	货币	5.00
合 计	2,000.00	500.95	—	100.00

(3) 2019年7月9日,本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议:同意许治昕将持有公司的100.00万元股权全部转让给朱泽轩;其他股东放弃优先受让权;公司其他事项不变,通过修改后的公司新章程。2019年7月9日,许治昕与朱泽轩签订《股权转让协议》。变更结果如下:

股东名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资方式	占注册资本的比例(%)
陈卫东	1,600.00	500.95	货币	80.00
高欣	200.00	--	货币	10.00
朱泽轩	100.00	--	货币	5.00
许祥	100.00	--	货币	5.00
合 计	2,000.00	500.95	—	100.00

(4) 2019年9月10日,本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议:同意将本公司注册资本由2,000.00万元减少到500.95万元,并在《芜湖日报》上刊登“减资公告”。

(5) 2019年10月28日,芜湖福赛尔航空材料有限公司召开股东会并全体股东一致通过以下决议:同意将本公司注册资本由2,000.00万元减少到500.95万元。陈卫东认缴出资由1,600.00万元减少到400.76万元,高欣认缴出资由200.00万元减少到50.095万元,许祥认缴出资由100.00万元减少到25.0475万元,朱泽轩认缴出资由100.00万元减少到25.0475万元。减资后,公司注册资本为500.95万元,同意许祥将其持有的25.0475万元股权全部转让给高欣。转让后,公司注册资本仍为500.95万元,其中陈卫东出资额为400.76万元,高欣出资额为75.1425万元,朱泽轩出资额为25.0475万元;2019年10月28日,许祥与高欣签订《股权转让协议》。2019年10月29日,高欣向公司实缴注册资本75.1425万元;2019年10月30日,朱泽轩向公司实缴注册资本25.0475万元。变更结果如下:

股东名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资方式	占注册资本的比例(%)
陈卫东	400.76	400.76	货币	80.00
高欣	75.1425	75.1425	货币	15.00

朱泽轩	25.0475	25.0475	货币	5.00
合 计	500.95	500.95	—	100.00

(6) 芜湖福赛尔航空材料有限公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：

同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司；同意公司名称变更为芜湖福赛尔航空材料股份有限公司；同意以 2019 年 10 月 31 日为基准日对公司净资产进行评估、审计；同意公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继；同意公司注册资本、营业期限、经营范围不变。2019 年 11 月 11 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会 B 专审字（2019）0564 号），截至审计基准日 2019 年 10 月 31 日，经审计的净资产为 7,824,054.71 元。公司截至 2019 年 10 月 31 日经审计的净资产 7,824,054.71 元，按 1.56:1 比例折合总股本 5,009,500.00 股，差额 2,814,554.71 元计入资本公积。2019 年完成工商变更登记，取得芜湖市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91340221MA2PTX8D9C，注册资本 500.95 万元，法定代表人为陈卫东。

(7) 2021 年 11 月 3 日，本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：

以资本公积转增股本和未分配利润向股东配股的方式同比例增资 500.95 万元，公司股本由 500.95 万元变更为 1,001.90 万元，并通过修改后的公司新章程，完成工商变更。

(8) 2022 年 8 月 2 日，本公司召开董事会会议并经全体股东一致通过以下决议：

公司法定代表人由陈卫东变更为高欣。工商变更已完成。

(9) 2023 年 6 月 28 日，本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：

以未分配利润转增股本方式同比例增资 2,264,294.00 元，公司股本由 10,019,000.00 元变更为 12,283,294.00 元，并通过修改后的公司新章程，完成工商变更。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司的主要经营活动：氟硅橡胶及氟硅聚合物、碳纤维及其复合材料（危险化学品除外）的研发、制造、销售，仓储服务（除危险化学品）及自有不动产和厂房的租赁服务。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ① 以摊余成本计量的金融资产。
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

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

类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、等。

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资

产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

② 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式

的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

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

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

减记金融资产

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

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

商业承兑 汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
------------	-----------------------------	-----------------------

9、应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	或所有关联方客户 或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

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	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

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

(3) 期末对存存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的

产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法摊销。

11、投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残

值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- ① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- ② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③ 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- ④ 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

① 固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

② 固定资产的后续支出

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

③ 固定资产处置

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

13、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本

化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

① 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5 年	根据预计可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

16、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

17、长期待摊费用

(1) 摊销方法

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

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
修缮工程	5	在受益期内按直线法分期摊销

18、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

20、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本

确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

22、政府补助

（1）类型

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

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

（2） 政府补助的确认

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

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

（3） 会计处理方法

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

项目 核算内容

采用总额法核算的政府补助类别

采用净额法核算的政府补助类别

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

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

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

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

(3) 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 企业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 递延所得税资产和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，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24、租赁

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

（1）经营租赁会计处理

① 经营租入资产

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

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

② 经营租出资产

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

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

（2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / 11、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、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，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对报表项目无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	不动产租赁服务	9%	

	仓储服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加税	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%	
	对外租赁物业的房产税，以租赁收入为计税依据	12%	

2、税收优惠政策及依据

《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）：自 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。

五、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	--	--
银行存款	40,193.39	172,115.67
其他货币资金	--	--
合计	40,193.39	172,115.67
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注释 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,000.00	--
商业承兑汇票	--	--
合计	40,000.00	--

（2）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
合计	--	--

注释 3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,715,380.00	10,429,965.00
1—2 年	1,528,862.00	898,862.00
小计	7,244,242.00	11,328,827.00
减：坏账准备	438,655.20	611,384.45
合计	6,805,586.80	10,717,442.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,244,242.00	100.00	438,655.20	6.06	6,805,586.80
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,244,242.00	100.00	438,655.20	6.06	6,805,586.80
关联方组合	--	--	--	--	--
合计	7,244,242.00	100.00	438,655.20	6.06	6,805,586.80

按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,715,380.00	285,769.00	5.00
1—2 年	1,528,862.00	152,886.20	10.00
合计	7,244,242.00	438,655.20	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信	611,384.45	-172,729.25	--	--	--	438,655.20

用损失的应收账款						
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	611,384.45	-172,729.25	--	--	--	438,655.20
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	611,384.45	-172,729.25	--	--	--	438,655.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前两名应收账款

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海硅木橡胶制品有限公司	5,715,380.00	78.90	285,769.00
上海育耀新材料科技有限公司	1,528,862.00	21.10	152,886.20
合计	7,244,242.00	100.00	438,655.20

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	--	--	8,664.15	100.00
合计	--	--	8,664.15	100.00

注释 5、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	13,645.46	2,774.16
合计	13,645.46	2,774.16

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	13,645.46	2,774.16
小计	13,645.46	2,774.16
减：坏账准备	--	--
合计	13,645.46	2,774.16

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金	--	2,000.00
代收代付款	13,645.46	774.16
合计	13,645.46	2,774.16

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,645.46	100.00	--	--	13,645.46
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
无风险组合	13,645.46	100.00	--	--	13,645.46
合计	13,645.46	100.00	--	--	13,645.46

④ 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖伟轩机械制造有限公司	代收代付款	13,645.46	1 年以内	100.00	--
合计	--	13,645.46	--	100.00	--

注释 6、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,758,081.54	--	6,758,081.54	7,140,040.54	--	7,140,040.54
库存商品	1,681,750.24	--	1,681,750.24	54,716.74	--	54,716.74
合计	8,439,831.78	--	8,439,831.78	7,194,757.28	--	7,194,757.28

注释 7、其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列式

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	23,763.75	80,666.31
待认证进项税	--	8,649.32
预缴所得税	3,826.79	--
合计	27,590.54	89,315.63

注释 8、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、 账面原值	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	3,225,121.89	3,225,121.89
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	3,225,121.89	3,225,121.89
二、 累计折旧	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	702,136.01	702,136.01
2. 本期增加金额	153,193.32	153,193.32
本期计提	153,193.32	153,193.32
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	855,329.33	855,329.33
三、 减值准备	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2022 年 12 月 31 日	--	--
四、 账面价值	--	--
1. 2023 年 12 月 31 日	2,369,792.56	2,369,792.56
2. 2022 年 12 月 31 日	2,522,985.88	2,522,985.88

注：截至 2023 年 12 月 31 日，已抵押的投资性房地产账面原值为 3,225,121.89 元，累计折旧为 855,329.33 元，减值准备为 0.00 元，账面价值为 2,369,792.56 元。

注释 9、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

固定资产	10,774,778.44	11,271,910.27
固定资产清理	--	--
合计	10,774,778.44	11,271,910.27

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一. 账面原值	--	--	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	9,418,996.11	6,300,878.68	25,679.88	15,745,554.67
2. 本期增加金额	--	577,962.25	-	577,962.25
购置	--	--	--	--
在建工程转入		577,962.25	--	577,962.25
3. 本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	9,418,996.11	6,878,840.93	25,679.88	16,323,516.92
二. 累计折旧	--	--	--	-
1. 2022 年 12 月 31 日	1,953,661.96	2,500,029.72	19,952.72	4,473,644.40
2. 本期增加金额	447,402.36	624,573.30	3,118.42	1,075,094.08
本期计提	447,402.36	624,573.30	3,118.42	1,075,094.08
3. 本期减少金额	--	--	--	-
处置或报废	--	--	--	-
4. 2023 年 12 月 31 日	2,401,064.32	3,124,603.02	23,071.14	5,548,738.48
三. 减值准备	--	--	--	-
1. 2022 年 12 月 31 日	--	--	--	-
2. 本期增加金额	--	--	--	-
本期计提	--	--	--	-
3. 本期减少金额	--	--	--	-
处置或报废	--	--	--	-
4. 2023 年 12 月 31 日	--	--	--	-
四. 账面价值	--	--	--	-
1. 2023 年 12 月 31 日	7,017,931.79	3,754,237.91	2,608.74	10,774,778.44
2. 2022 年 12 月 31 日	7,465,334.15	3,800,848.96	5,727.16	11,271,910.27

注：截至 2023 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产账面原值为 8,764,452.13 元，累计折

旧为 2,322,761.10 ， 减值准备为 0.00 元，账面价值为 6,441,691.03 元。

注释 10、在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
630KVA 变压器及高压柜	--	--
2 号车间钢平台—2	--	--
合计	--	--

(1) 在建工程

① 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023 年 12 月 31 日余额
630KVA 变压器及高压柜	--	254,160.00	254,160.00	--	--
2 号车间钢平台—2	--	323,802.25	323,802.25	--	--
合计	--	577,962.25	577,962.25	--	--

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
630KVA 变压器及高压柜	260,000.00	97.75	100.00	--	--	--	自有
2 号车间钢平台—2	330,000.00	98.12	100.00	--	--	--	自有
合计	59,0000.00	--	--	--	--	--	--

注释 11、无形资产

项目	专利权	合计
一、账面原值	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	28,301.89	28,301.89
2. 本期增加金额	6,692.07	6,692.07
购置	6,692.07	6,692.07
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	34,993.96	34,993.96
二、累计摊销	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	16,823.95	16,823.95
2. 本期增加金额	5,771.93	5,771.93
本期计提	5,771.93	5,771.93

3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	22,595.88	22,595.88
三、减值准备	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023 年 12 月 31 日	--	--
四、账面价值	--	--
1. 2023 年 12 月 31 日	12,398.08	12,398.08
2. 2022 年 12 月 31 日	11,477.94	11,477.94

注释 12、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
厂房修缮	7,173.09	--	7,173.09	--	--
停车场修缮	21,969.86	--	10,984.92	--	10,984.94
地坪修缮	48,470.49	--	48,470.49	--	--
厂房道路修缮	1,161.84	--	1,161.84	--	--
车间装修	136,661.09	--	96,466.68	--	40,194.41
车间维修及改造	8,750.00	--	3,000.00	--	5,750.00
房屋维修	12,059.70	--	3,710.64	--	8,349.06
消防通道改造	55,346.67	--	16,604.04	--	38,742.63
除尘设备处雨棚等安装	6,502.30	--	1,592.40	--	4,909.90
2 号车间地坪工程	195,093.93	--	47,778.12	--	147,315.81
2 号车间漏水工程	60,485.10	--	13,694.76	--	46,790.34
合计	553,674.07	--	250,636.98	--	303,037.09

注释 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 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
信用减值准备	438,655.20	87,731.04	611,384.45	122,276.89
合计	438,655.20	87,731.04	611,384.45	122,276.89

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 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
固定资产加速折旧	1,493,793.55	298,758.73	1,805,896.04	361,179.21
合计	1,493,793.55	298,758.73	1,805,896.04	361,179.21

注：公司根据财税【2018】54号《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》，将当期购置的未超过5,000,000.00元的固定资产一次性计入当期的成本费用。

(3) 以抵消后净额列式的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债 2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022年12月31日余额
递延所得税资产	-87,731.04	--	-122,276.89	--
递延所得税负债	-87,731.04	211,027.69	-122,276.89	238,902.32

注释 14、应付账款

(1) 按款项性质分类情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付材料款	1,647,231.00	5,185,640.00
应付设备款	4,000.00	44,500.00
应付费账款	55,000.00	22,380.00
应付工程款	6,249.70	6,249.70
合计	1,712,480.70	5,258,769.70

注释 15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收房租	32,032.00	29,920.00
合计	32,032.00	29,920.00

注释 16、应付职工薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	87,079.34	1,313,331.44	1,302,618.16	97,792.62
离职后福利-设定提存	--	80,085.64	80,085.64	--

计划				
合计	87,079.34	1,393,417.08	1,382,703.80	97,792.62

(1) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	87,079.34	1,249,367.32	1,238,654.04	97,792.62
职工福利费	--	30,203.00	30,203.00	--
社会保险费	--	33,761.12	33,761.12	--
其中：基本医疗保险费	--	34,792.63	34,792.63	--
工伤保险费	--	1,941.93	1,941.93	--
生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
合计	87,079.34	1,313,331.44	1,302,618.16	97,792.62

(2) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	--	77,658.24	77,658.24	--
失业保险费	--	2,427.40	2,427.40	--
合计	--	80,085.64	80,085.64	--

注释 17、应交税费

税费项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
个人所得税	5,055.32	4,770.53
房产税	12,236.69	11,891.09
土地使用税	22,530.04	22,530.04
印花税	186.80	753.96
水利基金	233.71	944.24
合计	40,242.56	40,889.86

注释 18、其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	--	--
其他应付款	8,624,351.17	7,230,696.91
合计	8,624,351.17	7,230,696.91

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
暂借款	8,573,722.74	7,178,003.72
押金	50,628.43	50,000.00
备用金	--	2,200.00
代扣代缴	--	493.19
合计	8,624,351.17	7,230,696.91

注释 19、一年内到期的长期负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期借款	6,000,000.00	--
合计	6,000,000.00	--

注释 20、长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	6,000,000.00	6,800,000.00
小计	6,000,000.00	6,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,000,000.00	--
合计	--	6,800,000.00

长期借款说明：2021 年 4 月 26 日，公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 0541201220210014 号《最高额抵押合同》，合同约定：以抵押物清单所列不动产暂估价为 1,344.00 万元，担保期间为 2021 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 26 日，公司以其拥有的位于芜湖县湾沚镇安徽新芜经济开发区外环路 269 号 01 幢、02 幢、03 幢、04 幢、05 幢、06 幢、07 幢（产权证号分别为皖（2021）湾沚区不动产权第 0020120 号、0020119 号、0020118 号、0020117 号、0020116 号、0020115 号、0020114 号）作为抵押物。

2021 年 4 月 26 日，公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 0541201220210014 号《流动资金借款合同》，合同约定，借款金额为 800.00 万元，借款期限自 2021 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 26 日，按季度付息，到期一次还本。公司已偿还芜湖津盛农村商业银行股份有限公司贷款本金 200.00 万元，截至 2023 年 12 月 31 日贷款本金余额为 600.00 万元

注释 21、股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

股本	10,019,000.00	100.00	2,264,294.00	--	12,283,294.00	100.00
合计	10,019,000.00	100.00	2,264,294.00	--	12,283,294.00	100.00

注释 22、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	59,329.71	--	--	59,329.71
合计	59,329.71	--	--	59,329.71

注释 23、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	513,579.99	--	--	513,579.99
合计	513,579.99	--	--	513,579.99

注释 24、未分配利润

项目	2023 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,266,949.76	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,180.92	--
调整后期初未分配利润	2,259,768.84	--
加：本期归属于公司所有者的净利润	-742,751.14	--
减：提取法定盈余公积	--	10
提取任意盈余公积	--	--
对股东的其他分配	--	--
利润归还投资	--	--
转增资本	--	--
其他利润分配	2,264,294.00	--
期末未分配利润	-747,276.30	--

注释 25、营业收入和营业成本

项目	2023 年发生额		2022 年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,782,647.95	4,700,677.79	13,785,602.23	10,666,429.31
其他业务	345,600.00	153,193.32	326,400.00	153,193.32
合计	6,128,247.95	4,853,871.11	14,112,002.23	10,819,622.63

注释 26、税金及附加

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
房产税	48,716.36	47,564.36

土地使用税	90,120.16	90,120.16
印花税	1,018.94	2,548.89
水利基金	3,299.91	7,620.48
合计	143,155.37	147,853.89

注释 27、销售费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
职工薪酬	243,132.07	221,091.90
广告费	31,374.72	1,991.15
招待费	--	1,570.00
合计	274,506.79	224,653.05

注释 28、管理费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
中介服务费	277,178.35	308,851.74
职工薪酬	436,898.02	386,466.54
办公费	68,839.73	66,841.45
差旅费	29,559.95	14,574.72
招待费	1,233.38	3,240.00
折旧	173,872.66	27,939.61
摊销费	70,564.77	46,729.66
合计	1,058,146.86	854,643.72

注释 29、研发费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
直接材料	321,076.02	855,480.94
直接人工	422,526.28	414,370.95
直接费用	62,484.88	58,762.27
合计	806,087.18	1,328,614.16

注释 30、财务费用

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
利息支出	252,016.67	318,710.10
减：利息收入	395.28	689.98
银行手续费	2,003.90	2,304.51
合计	253,625.29	320,324.63

注释 31、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
政府补助	17,525.49	417,840.93
合计	17,525.49	417,840.93

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年发生额	2022 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
持续性产业扶持资金	10,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	4,000.00	--	与收益相关
税费返回	3,525.49	22,500.00	与收益相关
高企补贴	--	300,000.00	与收益相关
研发费用补贴	--	92,000.00	与收益相关
社保返还	2,818.52	3,340.93	与收益相关
合计	17,525.49	417,840.93	--

注释 32、信用减值损失

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
坏账损失	172,729.25	166,315.06
合计	172,729.25	166,315.06

注释 33、营业外收入

项目	2023 年发生额	2022 年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	--	300,000.00
无需支付的款项	264.13	9,267.90	264.13
合计	300,264.13	9,267.90	300,264.13

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023 年发生额	2022 年发生额	与资产相关 /与收益相关
持续督导费用补贴	300,000.00	--	与收益相关
合计	300,000.00	--	--

注释 34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-27,874.64	-29,157.48
合计	-27,874.64	-29,157.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年发生额
利润总额	-770,625.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-38,531.29
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	50,961.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
研发费用加计扣除	-40,304.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
所得税费用	-27,874.64

注释 35、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
活期存款利息收入	395.28	689.98
政府补助	314,000.00	392,000.00
往来款	216,261.10	--
合计	530,656.38	392,689.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
付现费用	407,936.88	667,737.63
银行手续费	2,003.90	2,304.51
往来款	191,026.27	--
合计	600,967.05	670,042.14

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
关联方资金往来	2,300,000.00	2,840,000.00
合计	2,300,000.00	2,840,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
关联方资金往来	876,876.23	3,300,000.00
合计	876,876.23	3,300,000.00

注释 36、现金流量表补充资料

项目	2022 年发生额	2022 年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		--
净利润	-742,751.14	1,038,871.52
加：信用减值损失	-172,729.25	-166,315.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,228,287.40	1,191,860.74
无形资产摊销	5,771.93	5,660.40
长期待摊费用摊销	250,636.98	262,633.40
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	252,016.67	318,710.10
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-27,874.64	-29,157.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,245,074.50	-3,070,924.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,869,648.60	1,806,318.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,268,637.11	652,177.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	149,294.94	2,009,835.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	40,193.39	172,115.67
减：现金的期初余额	172,115.67	155,896.26
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	-131,922.28	16,219.41

注释 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	受限原因
投资性房地产	2,369,792.56	2,522,985.88	抵押借款
固定资产	6,441,691.03	6,858,002.47	抵押借款
合计	8,811,483.59	9,380,988.35	--

注释 38、政府补助

1.政府补助基本情况

政府补助种类	2023 年度发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	17,525.49	17,525.49	--
计入营业外收入的政府补助	300,000.00	300,000.00	--
合计	317,525.49	317,525.49	--

六、关联方及关联交易

1、关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈卫东	控股股东、实际控制人、公司董事
南京宝梅能源技术有限公司	股东陈卫东持股 90%的公司
上海超寰材料科技有限公司	股东陈卫东持股 65%的公司
南京赛宜斯节能科技有限公司	股东陈卫东持股 30%的公司
上海朗昊科贸发展有限公司	监事聂军持股 50%的公司
泰州市泰力科技发展有限公司	监事聂军持股 67%的公司
苏州大志工程安装服务有限公司	监事聂军持股 15%的公司
高欣	持有 5%以上股份的股东、董事长
朱泽轩	持有 5%以上股份的股东、公司董事
吴以鹏	董事兼总经理
吴金保	董事兼财务总监
孙凯强	监事会主席

聂军	监事
崔腊红	监事
盛旭晨	董事会秘书
叶小美	股东陈卫东的配偶
许祥	曾持有福赛尔 5%的股权
许治昕	曾持有福赛尔 5%的股权
上海丝华家具有限公司	股东高欣曾担任高管的公司

2、关联方资金拆借

项目名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	拆入金额	拆出金额	拆入金额	拆出金额
高欣	2,300,000.00	876,876.23	2,450,000.00	3,050,000.00
上海超寰材料科技有限公司	--	--	390,000.00	250,000.00
合计	2,300,000.00	876,876.23	2,840,000.00	3,300,000.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	上海超寰材料科技有限公司	140,000.00	140,000.00
其他应付款	高欣	7,431,822.74	6,036,103.72
其他应付款	陈卫东	1,001,900.00	1,001,900.00

七、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的担保事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的未决诉讼。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	317,525.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264.13
小计	317,789.62

减：所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	317,789.62

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.95	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.49	-0.11	-0.11

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。解释第 16 号规定,对于不是企业合并、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)、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,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,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对报表项目无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	317,525.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264.13
非经常性损益合计	317,789.62
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	317,789.62

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用