



孚迪斯

NEEQ: 874291

孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司
FUDIS PETROCHEMICAL TECHNOLOGY(HULUDAO)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、 公司负责人杨忠存、主管会计工作负责人张海笑及会计机构负责人（会计主管人员）宋华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、 致同会计师事务所（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、 未按要求披露的事项及原因

由于公司主要从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，在本报告中，公司对涉密信息采用代称、打包、汇总等方式进行脱密处理后披露或豁免披露。

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	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	28
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	47
第七节	财务会计报告	54
附件		160

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
	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	辽宁省葫芦岛市高新技术开发区高新十路 8 号

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、孚迪斯	指	孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司
孚迪斯有限、有限公司	指	孚迪斯石油化工（葫芦岛）有限公司，公司前身
孚迪斯天津	指	孚迪斯化工（天津）有限公司
国发基金	指	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）
航发资产	指	中国航发资产管理有限公司
京海飞洋	指	天津京海飞洋合伙企业（有限合伙）
宏德新材料	指	宏德新材料科技（葫芦岛）股份有限公司
实际控制人、控股股东	指	杨忠存、杨闯、崔艳
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
润滑油	指	用在各类机械上以减少摩擦、保护机械及加工件的液体润滑剂
基础油	指	润滑油的主要成分，分为矿物基础油和合成基础油
添加剂	指	用于针对性改变润滑油的物理性能或化学性质，以使油品满足机械设备和使用环境要求的制剂
清洗剂	指	用于去除污垢的化学制剂

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司		
英文名称及缩写	FUDIS PETROCHEMICAL TECHNOLOGY(HULUDAO)CO.,LTD		
	FUDIS		
法定代表人	杨忠存	成立时间	2003 年 3 月 20 日
控股股东	控股股东为：杨闯、杨忠存、崔艳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为：杨闯、杨忠存、崔艳，一致行动人为：杨闯、杨忠存、崔艳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-石油、煤炭及其他燃料加工业-精炼石油产品制造-原油加工及石油制品制造		
主要产品与服务项目	航空发动机润滑油、航空清洗剂、风电齿轮油产品的研发、生产、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	孚迪斯	证券代码	874291
挂牌时间	2023 年 12 月 28 日	分层情况	创新层
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）	67,340,800
主办券商（报告期内）	国泰君安证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张海笑	联系地址	辽宁省葫芦岛市高新技术产业开发区高新十路 8 号
电话	0429-7890555	电子邮箱	Fudis_007@163.com
传真	0429-7890789		
公司办公地址	辽宁省葫芦岛市高新技术产业开发区高新十路 8 号	邮政编码	125000
公司网址	www.cn-fudis.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	91211400747119974B		
注册地址	辽宁省葫芦岛市高新技术产业开发区高新十路 8 号		
注册资本（元）	67,340,800	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

公司成立于 2003 年，一直专注于合成润滑油产品的研发、生产和销售，已形成航空发动机润滑油、航空清洗剂、风电齿轮油三大产品体系，产品广泛应用于中国航空发动机设计、制造、维修单位和风电齿轮箱制造厂及风场。经过多年的市场深耕，公司构筑了多层次自主品牌结构，已成为国内润滑油研发生产具有较强竞争力的企业之一。

公司长期服务于国内军用航空发动机制造、维修厂商，持续为中国航空发动机设计、制造单位以及航空发动机修理厂提供优质的航空润滑油产品，并已成为航空发动机制造厂商、维修厂商润滑油的主要供应商；公司航空润滑油产品主要包括航空喷气机润滑油 8A、8B、航空发动机合成润滑油 FDS655、航空清洗剂 FDS166 等，涵盖航空发动机润滑油、清洗剂等多个细分领域；目前军用航空发动机润滑油和清洗剂业务稳步增长，是公司稳健发展的重要保证。

具体商业模式如下：

(一) 采购模式

公司生产所需的原材料主要为基础油、添加剂以及其他生产耗用辅料。公司在生产经营过程中一般采用“以产定采、安全库存”的采购模式。一方面公司按照预估的客户需求及实际客户订单，结合生产 BOM 分解物料，明确采购需求，并按需进行采购以确保满足后续产品生产需求；另一方面由于部分物料供货周期较长，为满足及时采购的需求，保持生产经营的连续性及竞争力，公司根据上游主要原材料供货情况及客户需求预测预留一定的安全库存。

在执行采购时，公司根据合格供应商名录内多家供应商的样品质量、价格、交期、产品规格等指标综合比较后确定最终供应商，并签订采购合同实施采购。公司质量管理部会对送达的原材料进行取样检验，确保采购原材料的质量。检验合格的物资，交由仓储管理部填写并确认收料单，完成物资入库。不合格原料由质量管理部牵头设立的不合格品审理委员会决定是否继续使用或是进行退货换货处理。

公司采购部门负责合格供应商名录的定期维护，每年定期组织质量管理部、技术部门对合格供应商进行考核，基于合同交付执行记录、信誉、服务、售后等方面综合对合

规供应商进行评比，及时淘汰不合格供应商。在供应商进入合规供应商名录前，公司会取得该家供应商的产品样品，交由质量管理部对样品进行检验，产品样品检验合格后经采购部门考核合格，纳入供应商名录。

（二）生产模式

报告期内，公司航空发动机润滑油、航空清洗剂产品均采取自产模式，不存在委外加工情形。

由于公司下游客户主要为航空发动机设计、制造、维修单位等客户，为保障产品及时供应，公司采取“以销定产、安全库存”的生产模式。各年度公司根据现有订单、预计客户需求情况以及公司库存情况等制定全年生产计划，并根据下游客户需求情况设置安全库存量。在产成品低于安全库存量时，由生产主管领导签发生产任务单，并下发至生产车间、技术部门、质量部门等协助执行。生产车间根据生产任务单制定具体生产计划并组织生产，按照投料、温控、搅拌等流程完成制造环节，在质量管理部检验合格后灌装入库。

公司严格执行国家的各项规章制度，并基于公司自身生产特点制定《生产作业指导书》《检验作业指导书》。生产过程中，生产车间严格按照公司《生产作业指导书》执行各生产工序。质量管理部按照《检验作业指导书》对产成品质量进行检测，确认性能指标符合要求后，出具《出厂检验质量报告》并通知生产部门进行产成品灌装。

（三）销售模式

报告期内，公司销售模式以直销模式为主，公司主要向航空发动机设计、制造、维修单位等客户销售航空发动机润滑油、航空清洗剂等产品。

公司下游客户确定航空发动机所使用的润滑油型号，通常需经过评定、轴承试验、发动机台架试验、多批次试验等认证流程，认证通过后列入相关航空发动机装备手册方可采购使用。航空发动机润滑油在列入航空发动机装备手册后，可在该型号航空发动机服役期间长期稳定使用。

公司立足相关行业特点，建立了一套在航空发动机研发设计阶段与航空发动机研发设计单位紧密合作的研发导向型销售模式。公司在航空发动机研发设计阶段，由科研发展部、质量管理部与下游航空发动机研发设计单位紧密合作，根据下游单位对航空发动机润滑油性能指标要求进行产品研发改进，在航空发动机试制阶段通过相关认证并列入装备手册。

公司营销策划部负责对接下游客户需求，在公司产品列入装备手册后，对接下游航空发动机设计、制造、维修单位等客户，与客户就产品质量、数量、规格、价格、交付时期等要求达成一致后拟定销售合同，并制定相应销售订单，组织仓储管理部发货及运输公司进行货物运输。

(二) 行业情况

1、所处（细分）行业及其确定依据

孚迪斯成立于 2003 年，是一家致力于合成润滑油产品研发、生产、销售和技术服务的专精特新小巨人企业，主要产品包括航空发动机润滑油、航空清洗剂等。

根据 2017 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C 制造业”中“原油加工及石油制品制造（C2511）”；根据全国股转系统于 2015 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“11 原材料”中“商品化工（11101010）”；根据全国股转系统于 2023 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业”中“原油加工及石油制品制造（C2511）”。

2、所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	对行业进行宏观调控以及产业政策的制定，组织制订行业规章、规范和技术标准，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整，实施行业管理和监督，参与行业体制改革、技术进步和改造、质量管理等工作
2	国家工业和信息化部	研究提出石油化工产业在内的工业发展战略，推进产业结构战略性调整和优化升级，拟订行业规划

		和产业政策并组织实施，指导行业技术法规和行业标准的拟订；组织领导和协调振兴装备制造业，组织编制国家重大技术装备规划，协调相关政策
3	国家国防科技工业局	负责研究拟订国防科技工业和军转民发展的方针、政策和法律、法规；制定国防科技工业及行业管理规章；组织国防科技工业的结构、布局、能力整合工作；组织军工企事业单位实施战略性重组；研究制定国防科技工业的研发、生产、固定资产投资及外资利用的年度计划；组织协调国防科技工业的研发、生产与建设，以确保军备供应的需求；拟订核、航天、航空、船舶、兵器工业的生产和技术政策、发展规划、实施行业管理等
4	中国石油和化学工业联合会	开展产业与市场研究、对会员企业的公共服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府提出产业发展的建议和意见等

3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

(1) 主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国保守国家秘密法》	主席令第28号	全国人大常委会	2010年4月	规定了国家秘密的范围和密级、制定了保密相关制度、国家保密行政管理部门的保密监督职能以及违反保密规定的相关法律责任。对涉及军工企业的保密义务做出了框架性规定
2	《中华人民共和国国家安全法》	主席令第29号	全国人大常委会	2015年7月	对维护国家安全的任务与职责，国家安全制度，国家安全保障，公民、组织的义务和权利等方面进行了规定
3	《中国人民解放军装备采购条例》	-	中央军事委员会	2003年1月	明确了装备采购工作的基本任务，规定了装备采购工作应当遵循的指导思想和基本原则，规范了装备采购工作的基本内容、基本程序、基本要求和基本职责
					进一步健全各项保密制度，有利于为依法开展保密管理，维护国家安全

4	《中华人民共和国保守国家秘密法实施条例》	国务院令 第 646 号	国务院	2014 年 1 月	和利益提供更加明确的法律依据。通过实施条例的修订，进一步明确、细化保密行政管理职能，规范保密行政行为，以实现保密行政管理科学、公正、严格、高效
5	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工信部联原 [2022]34 号	工业和信息化部等六部门	2022 年 3 月	加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品
6	《关于发挥民间投资作用推进实施制造强国战略的指导意见》	工信部联规 [2017]243 号	工业和信息化部等十六部门	2017 年 10 月	引导中小企业通过专业分工、服务外包、订单生产等方式，与国有大企业建立协同创新、合作共赢的协作关系。发展一批专业化“小巨人”企业，引导优势民营企业进入军品科研生产领域
		-			深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，培育先进制造业集群，推动集成电路、航空

7	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》		全国人大	2021 年 3 月	航天、船舶与海洋工程装备等产业创新发展。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。聚焦新一代信息技术、高端装备以及航空航天等战略性新兴产业，培育壮大产业发展新动能，增强要素保障能力
---	--	--	------	------------	--

4、对公司经营发展的影响

公司主要从事航空发动机润滑油、航空清洗剂等产品的研发、生产和销售，积极开展风电齿轮油产品的研发应用，其中航空发动机润滑油和航空清洗剂产品主要面向中国航发下属航空发动机设计、制造、维修厂商以及部分军工航空发动机维修厂商。近年来，国家有关部门出台一系列法律法规及产业政策，促进了石油化工行业及下游行业的发展，为公司提供了良好的政策环境。

《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》指出，要推进我国由石化化工大国向强国迈进，加快发展高端聚烯烃、专用润滑油脂等产品；《关于发挥民间投资作用推进实施制造强国战略的指导意见》指出，要引导优势民营企业进入军品科研生产领域。

上述政策的落地将进一步保障公司经营的稳定性和持续性，为公司提供广阔的市场空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
----------	-------------

“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、高新技术企业 根据辽高认办【2023】1号《关于组织开展2023年度高新技术企业认定申报工作的通知》要求，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）文件要求，公司于2023年8月提交了高新复审材料，2023年12月20日公司取得高企认定证书。 2、“专精特新”认定 2021年10月通过辽宁省专精特新“中小企业”认定； 2022年6月通过辽宁省专精特新“小巨人”企业认定； 2022年7月通过国家级专精特新“小巨人”企业认定。

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	115,069,814.25	98,521,423.83	16.80%
毛利率%	67.77%	69.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,258,542.50	22,289,708.27	98.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,783,720.37	34,263,553.59	16.11%
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）	14.27%	8.30%	-
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）	12.83%	12.75%	-
基本每股收益	0.6639	0.5253	26.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	357,179,216.49	313,545,414.29	13.92%
负债总计	18,168,517.12	25,510,111.24	-28.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,010,699.37	288,035,303.05	17.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.03	6.79	-25.83%
资产负债率%（母公司）	5.09%	8.14%	-
资产负债率%（合并）	5.09%	8.14%	-
流动比率	21.43	11.95	-
利息保障倍数	-	-	-
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	8,773,342.07	8,971,278.66	-2.21%
应收账款周转率	3.27	4.08	-
存货周转率	0.59	0.74	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.92%	20.50%	-
营业收入增长率%	16.80%	0.75%	-
净利润增长率%	98.56%	-45.81%	-

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	110,842,708.73	31.03%	110,485,811.80	35.24%	0.32%
应收票据	32,300,638.80	9.04%	35,020,563.38	11.17%	-7.77%
应收账款	41,476,086.95	11.61%	25,178,914.07	8.03%	64.73%
预付款项	624,879.91	0.17%	451,203.25	0.14%	38.49%
其他应收款	140,554.31	0.04%	233,777.00	0.07%	-39.88%
存货	73,365,400.90	20.54%	50,429,914.73	16.08%	45.48%
固定资产	83,822,697.43	23.47%	37,601,324.30	11.99%	122.92%
在建工程	0.00	0.00%	35,237,762.62	11.24%	-100.00%
使用权资产	1,111,385.49	0.31%	2,240,184.06	0.71%	-50.39%
无形资产	9,486,950.31	2.66%	9,736,032.87	3.11%	-2.56%
长期待摊费用	744,725.46	0.21%	823,066.77	0.26%	-9.52%
递延所得税资产	1,548,620.20	0.43%	1,507,832.76	0.48%	2.71%
应付账款	5,454,480.51	1.53%	8,103,741.26	2.58%	-32.69%
合同负债	1,564,874.93	0.44%	176,991.15	0.06%	784.15%
应付职工薪酬	2,185,986.73	0.61%	1,639,994.21	0.52%	33.29%
应交税费	2,852,322.27	0.80%	7,861,860.17	2.51%	-63.72%
其他应付款	7,401.48	0.00%	195,585.12	0.06%	-96.22%
租赁负债	1,459,047.52	0.41%	1,796,158.40	0.57%	-18.77%
递延收益	3,625,833.37	1.02%	3,800,000.00	1.21%	-4.58%
递延所得税负债	1,004,555.51	0.28%	1,305,477.67	0.42%	-23.05%

项目重大变动原因：

1、应收账款增加 64.73%，主要原因系公司 2023 年进行改制更名导致部分客户为我公司重新办理供应商准入，因此造成回款滞后。

2、预付账款增加 38.49%，主要原因系公司 2023 年预付委托研发款项增加所致。

3、其他应收款减少 39.88%，主要原因系公司前期拆出款项根据借款期限及当期利率计算的借款利息，相关利息已于 2023 年全部归还。

4、存货增加 45.48%，主要原因系公司原材料采购金额增长及产成品产量增加所致。

5、固定资产增加 122.92%，主要原因系公司航空润滑材料产能扩建项目在 2023 年验收合格结转为固定资产。

6、在建工程减少 100%，主要原因系公司航空润滑材料产能扩建项目在 2023 年验收合格结转为固定资产。

7、使用权资产减少 50.39%，主要原因系公司房屋租赁的付款条件在 2023 年进行调整所致。

8、应付账款减少 32.69%，主要原因系 2023 年支付 2022 年采购应付款所致。

9、合同负债增加 784.15%，主要原因系公司预收款销售业务增加。

10、应付职工薪酬增加 33.29%，主要原因系 2023 年新增员工导致工资、奖金的增加。

11、应交税费减少 63.72%，主要原因系支付 2022 年缓缴所得税和增值税以及缴纳 2022 年末应交所得税所致。

12、其他应付款减少 96.22%，主要原因系 2022 年的费用挂账已在 2023 年度支付完成。

（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	115,069,814.25	—	98,521,423.83	—	16.80%
营业成本	37,085,732.72	32.23%	30,478,936.41	30.94%	21.68%
毛利率%	67.77%	—	69.06%	—	—
税金及附加	3,543,291.92	3.08%	2,665,628.64	2.71%	32.93%
销售费用	5,818,270.85	5.06%	4,755,002.07	4.83%	22.36%
管理费用	15,926,584.62	13.84%	30,026,051.66	30.48%	-46.96%
研发费用	6,389,168.07	5.55%	7,643,964.71	7.76%	-16.42%
财务费用	-841,928.14	-0.73%	-1,526,013.43	-1.55%	44.83%
其他收益	5,709,552.85	4.96%	7,112,526.36	7.22%	-19.73%
投资收益	604,931.51	0.53%	629,468.85	0.64%	-3.90%
信用减值损失	-669,054.81	-0.58%	-1,607,271.53	-1.63%	58.37%
资产减值损失	-745,948.82	-0.65%	-272,213.80	-0.34%	-174.03%
资产处置损益	221,721.76	0.19%	-337,055.79	0.00%	165.78%
营业外收入	67,061.95	0.06%	128.21	0.00%	52,206.33%
营业外支出	835,837.36	0.73%	1,788,634.73	1.82%	-53.27%
净利润	44,258,542.50	38.46%	22,289,708.27	22.62%	98.56%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加增加 32.93%，主要原因系公司 2023 年航空润滑油材料产能扩建项目结转为固定资产后缴纳房产税所致。
- 2、管理费用减少 46.96%，主要原因系公司 2022 年进行了股权激励，相关激励费用一次性计入当期管理费用所致。
- 3、财务费用增加 44.83%，主要原因系公司持有的定期存款，2022 年计入利息收入 138 万，2023 年计入利息收入 70 万所致。
- 4、信用减值损失增加 58.37%，主要原因系公司加紧催收销售款使得账龄中超过 1 年的应收账款金额减少。
- 5、资产减值损失减少 174.03%，主要原因系公司风电部分原材料和部分库存商品、发出商品计提跌价准备所致。
- 6、资产处置收益增加 165.78%，主要原因系公司持有使用权资产处置利得所致。
- 7、营业外收入增加 52206.33%，主要原因系公司 2023 年销售废桶 67,061.95 元，2022 年无此类业务。
- 8、营业外支出减少 53.27%，主要原因系公司 2023 年公益性捐赠支出较 2022 年减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	115,069,814.25	98,434,850.09	16.90%
其他业务收入	-	86,573.74	-100.00%
主营业务成本	37,085,732.72	30,432,004.74	21.86%
其他业务成本	-	46,931.67	-100.00%

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
航空发动机润滑油	97,659,585.62	28,760,657.86	70.55%	25.30%	34.60%	-2.8%
航空清洗剂	13,269,140.78	6,291,250.07	52.59%	2.72%	13.85%	-8.1%
清洗设备	1,911,504.43	1,035,398.23	45.83%	-66.27%	-68.04%	7.00%
其他	2,229,583.42	998,426.56	55.22%	16.60%	233.42%	-34.53%

主营业务收入合计	115,069,814.25	37,085,732.72	67.77%	16.90%	21.86%	-1.90%
其他业务收入				-100.00%	-100.00%	-100%

按地区分类分析：

√ 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
东北地区	48,655,022.31	18,787,573.49	61.39%	28.67%	41.31%	-5.33%
西南地区	31,580,647.61	8,073,992.54	74.43%	-5.87%	18.52%	5.62%
华中地区	15,855,082.36	4,782,502.96	69.84%	10.41%	11.35%	-0.36%
西北地区	16,132,553.13	4,340,730.56	73.09%	44.39%	79.38%	-6.70%
华东地区	2,143,141.58	838,887.76	60.86%	72.85%	62.20%	4.42%
华北地区	602,694.70	211,899.29	64.84%	56.86%	107.17%	-11.64%
华南地区	100,672.56	50,146.12	50.19%			

收入构成变动的原因：

无重大变动

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	航发-01	35,222,897.35	30.61%	是
2	军工-01	14,593,274.35	12.68%	否
3	航发-05	9,469,345.13	8.23%	是
4	航发-03	8,665,008.82	7.53%	是
5	航发-02	7,192,354.00	6.25%	是
合计		75,142,879.65	65.30%	-

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	上海道普化学有限公司	19,012,626.55	41.00%	否
2	衢州恒顺化工有限公司	11,256,637.20	24.27%	否
3	上海泽骏贸易有限公司	3,705,663.72	7.99%	否
4	盘锦北方沥青股份有限公司	3,308,629.39	7.13%	否
5	北京利福瑞达科贸有限公司	3,031,054.34	6.54%	否
合计		40,314,611.20	86.94%	-

(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	8,773,342.07	8,971,278.66	-2.21%
投资活动产生的现金流量净额	36,284,844.88	-11,810,956.82	407.21%
筹资活动产生的现金流量净额	6,680,353.82	-6,121,960.00	209.12%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额增加 407.21%，主要原因为结构性存款到期赎回。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加 209.12%，主要原因为 2023 年公司挂牌同时向南京国鼎基金定向发行 10000952.00 元所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
孚迪斯化工（天津）有限公司	控股子公司	未实际开展业务	99,990,000.00	0	-1,500	0	0

该子公司已于 2023 年 10 月完成注销。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
孚迪斯化工（天津）有限公司	注销	无影响

(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、 研发情况

(一) 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	6,389,168.07	7,643,964.71
研发支出占营业收入的比例%	5.55%	7.76%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士		2
硕士	5	4
本科以下	9	11
研发人员合计	14	17
研发人员占员工总量的比例%	13.59%	14.53%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	43
公司拥有的发明专利数量	14	8

(四) 研发项目情况

公司始终围绕着高端装备对润滑材料的使用需求，开展润滑油产品的研究与生产技术开发，并取得了阶段性进展。

(1) 防腐型航空发动机合成润滑油项目：为解决舰载发动机现用润滑油防腐性能差，不能长时间抵抗海洋任务中高湿热、高盐雾环境的问题，开展专用防腐型润滑油研制工作，综合性能拟达到与国外防腐型润滑油相当。目前，该项目润滑油完成了试验室配方研制、防腐性能验证、第三方机构检测和轴承试验前评审等工作，下一步计划开展发动机轴承台架试验。

(2) 特高温型航空发动机润滑油：根据五代发动机润滑系统较高温度的工况特点，开展新型耐 240℃以上温度的特高温型航空发动机润滑油研制工作，以满足五代机

高温性能和长时间运行的要求。现已完成项目立项，目前正在编写研发技术文件和调研工作。

(3) 民用航空发动机合成润滑油：为打破民航发动机润滑油一直被国外垄断的局面，开展民用高温型航空发动机润滑油的研制，完成民用航空润滑油的研制和民航适航认证工作，替代进口，实现国内自主保障。现已完成项目立项，目前正在编写研发技术文件和调研工作。

(4) 海上风电齿轮油：为解决海上风电齿轮箱长期运行出现锈蚀的问题，开展海上风电齿轮油的研制，防腐性能必须满足海上风电齿轮箱全寿命使用要求。现已完成项目立项及研发技术文件的编写，目前正在进行产品配方的研制工作。

(5) 按照研发计划要求，已经顺利完成涡桨发动机封存防锈油、中黏度航空润滑油复合添加剂、32 号液压油等项目的结题工作，产品综合性能达到研发标准要求，完成了技术储备，可进行产业化应用。

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

公司秉持“知难而进，勇攀高峰”的企业精神，以“专精特新”为经营理念，持续创新，力争将企业发展成为合成润滑油产品行业的引领者。为顺利完成发展经营目标，公司拟定了未来一系列旨在增强成长性、自主创新能力、提升核心竞争优势的具体计划和措施。

1、持续投入新型航空发动机润滑油的应用研究

公司未来拟持续加大科研投入，推进高端重点航空发动机润滑油的研发与生产工作。公司新研发的航空发动机合成润滑油现已通过发动机主轴承试验及评审；新研发的防腐型航空发动机润滑油已经完成配方研制。未来公司将围绕军用航空发动机向高温、高速、高推重比的发展需求，研发相应的新型高端航空发动机润滑油。

2、大力开拓风电齿轮油市场

公司积极响应国家关于发展新能源战略，结合国内外风力发电技术现状和发展趋势，围绕国内大型风电企业开辟国内风电齿轮油市场，开发、生产风力发电机专用齿轮油，为风电运维提供全方位的服务。2018年开始，公司开展风电齿轮油的研发和应用。与湖南南方宇航高精传动公司、南京高精齿轮集团有限公司开展合作，产品进行风电齿轮油全寿命加速疲劳台架试验并满足了风电齿轮箱长寿命使用要求，通过了弗兰德认证、南京高精齿轮集团有限公司油品认证和北京鉴衡认证中心有限公司风能产品认证。后续公司拟将风电齿轮油作为公司业务的主要增长点之一，持续在风电齿轮油研发、生产、销售等环节进行投入。

3、加强公司人才队伍建设

为保证上述规划项目的顺利实施，公司后续将持续壮大高层次科技创新人才队伍，制定企业中长期人才规划，大力加强人才队伍建设。公司计划未来逐步建立以分类管理为依托，以竞争激励为动力，以考核评价为保障，以培养任用为目标的科技创新人才平台，实施“以人为本、一专多能”的人才战略。做好高学历、专业技术和经营管理在职人才、后备人才、外聘专家顾问的储备、培养和任用，为公司生产、经营管理和未来发展提供充足的人才资源。公司将不断优化人才生活文化环境，提升全员整体素质，通过提高培训投入等方式加快生产一线青年骨干培养，采用多元化激励方法留住生产一线青年人才，实现人力资源的战略化、专业化、职业化，推动企业高质量发展。

九、 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
客户集中度较高及单一客户依赖风险	2023年公司向前五大客户销售金额占营业收入的比例分别为30.61%、12.68%、8.23%、7.53%、6.25%，客户集中度相对较高。 公司下游客户主要为中国航发下属航空发动机设计、制造、维修厂商以及部分军工航空发动机维修厂商。若公司因产品和服务质量不符合客户要求导致双方尤其是与中国航发下属单位合作关系发生重大不利变化，或主要客户未来因经营战略变化、供应商管理制度变更或其他原因导致对公司的采购需求下滑，均将可能对公司的经营业绩产生不利影响。
关联销售占比较高的风险	2023年公司关联销售占比较高，公司与关联方发生的关联销售金额为7666.28万元，占同期营业收入的66.62%，其中主要为公司与中国航发下属单位间关联交易。 由于中国航发下属公司在航空发动机润滑油领域与公司存在业务协同，预计中国航发下属公司将持续向公司采购产

	品。若公司未来关联交易未能有效履行相关决策程序或关联交易定价显失公允，将可能对公司经营业绩造成不利影响。
宏观经济及市场需求变动风险	公司主营业务为航空发动机润滑油、航空清洗剂等产品的研发、生产、销售和技术服务，产品主要面向中国航发下属航空发动机设计、制造、维修厂商以及部分军工航空发动机维修厂。如果未来国家宏观经济环境、行业政策、国家财政政策、市场需求等发生重大变化，可能导致公司营业收入和利润出现下滑。
市场竞争风险	国内外从事润滑油产品生产销售的企业数量较多，市场竞争较为激烈，公司面临着行业内其他在资金实力、技术创新能力等方面具有较大优势的国内外企业带来的竞争压力。如果公司不能及时提升资金实力以加大研发投入，促进产品更新升级，优化产品结构，或不能紧跟市场环境和市场需求的变化，将会对公司未来业绩产生不利影响。
存货规模较大的风险	报告期内，公司下游客户主要为中国航发下属航空发动机设计、制造、维修厂商以及部分军工航空发动机维修厂，对产品供应及时性要求较高，公司为保证下游产品供应，设置了较大规模的安全库存。截至 2023 年末公司的存货账面价值为 7336.54 万元，占期末总资产的比例为 20.54%。 若公司无法准确预测客户需求并管控好存货规模，或者客户的订单未来无法执行，可能导致存货库龄变长、存货的可变现净值降低，公司将面临存货跌价的风险。
应收账款无法收回的风险	截至 2023 年末，公司应收账款账面价值为 4147.61 万元，占期末总资产的比例为 11.61%。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的总规模可能会进一步增加，如果客户遭遇财务状况恶化、经营危机或公司与相关客户合作关系发生恶化，公司应收账款可能不能按期收回或无法收回而发生坏账损失，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
豁免和脱密披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险	军品业务为公司主营业务之一，部分信息涉及国家秘密。公司与国内军工单位签订的销售合同中的合同对方名称、产品具体型号和名称、单价和数量、主要技术指标，报告期内各期主要产品的销量、最终客户的名称，公司获取的资格证书具体信息等属于涉密信息，公司对该等涉密信息予以豁免披露。 公司涉密信息豁免披露系相关规定的要求，对投资者作出投资决策不构成重大障碍或实质性不利影响，上述部分信息豁免披露或脱密披露可能影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
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.(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	
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其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	130,000.00	0.038%
作为第三人		
合计	130,000.00	0.038%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
杨振	其他	199,015.59	0	199,015.59	0	199,015.59
合计	-	199,015.59	0	199,015.59	0	199,015.59

发生原因、整改情况及对公司的影响：

杨振（系杨忠存哥哥的儿子）于 2021 年度存在自公司借款的情形，相关本金已于 2021 年度全部归还；向杨振拆出款项根据借款期限及当期贷款市场报价利率计算的借款利息已于 2023 年 4 月（申报挂牌前）全部归还。除前述申报前历史资金占用外，截至 2023 年末，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况。

(三) 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		180,224.34
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	76,662,818.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	9,500.00
其他	0	0
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，公司与中国航发下属子公司不构成关联关系，但考虑到国发基金及航发资产持有公司股权比例较高，基于谨慎性原则，对于与中国航发下属子公司交易比照关联交易进行管理与披露。

报告期内，公司航空发动机润滑油、航空清洗剂等产品主要用于军用航空发动机的生产、维修、检测等环节，中国航发在我国航空发动机制造行业占据主导地位，因此公司与中国航发下属子公司交易具有必要性。

报告期内，公司与中国航发下属子公司交易均为公司正常的生产经营活动，关联交易履行了公司章程等相关制度规定的审议程序，公司面向中国航发下属子公司与其他非关联客户采用相同的定价方式，定价具有合理性和公允性。

公司购买原材料、燃料、动力，接受劳务，以及公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型的关联交易，已经过公司 2023 年第二次临时股东大会补充确认。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2023 年 8 月 29 日	-	挂牌	关联交易	1、除已公开披露的情形外，本人及本人控制的企业报告期内与公司不存在其他应披露但实际未披露的关联交易情况；本人及本人控制的企业与公司之间的关联交易不存在影响公司独立性或者显失公平的情形；2、在本人作为公司的控股股东、实际控制人、董事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易；3、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行相关决策程序、信息披露义务和办理有关报批事宜（如需），本人保证不通过关联交	正在履行中

					易损害公司及其无关联关系股东的合法权益；	
董监高	2023年8月29日	-	挂牌	关联交易	1、除已公开披露的情形外，本人及本人控制的企业报告期内与公司不存在其他应披露但实际未披露的关联交易情况；本人及本人控制的企业与公司之间的关联交易不存在影响公司独立性或者显失公平的情形；2、在本人作为公司的控股股东、实际控制人、董事/高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易；3、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行相关决策程序、信息披露义务和办理有关报批事宜（如需），本人保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益	正在履行中
其他股东	2023年8月29日	-	挂牌	关联交易	1、除已公开披露的情形外，本单位及本单位控制的企业报告期内与公司不存在其他应披露但实际未披露的关联交易情况；本单位及本单位控制的企业与公司之间的关联交易不存在影响公司独立性或者显失公平的情形。2、在本单位作为公司持股5%以上股东期间，本单位及本单位控制的其他企业将尽量减少与公司及其子公司的关联交易。3、对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本单位及本单位控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与公司或其子公司依法签订协议，并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规、规范性文件以及公司章程等有关规定履行相关决策程序、信息披露义务和办理有关报批事宜（如需），本单位保证不通过关联交易损害公司及其无关联关系股东的合法权益。上述承诺在本单位作为公司持股5%以上股东期间持续有效。	正在履行中
实际控制人	2023年	-	挂牌	同业竞争	1、本人未在中国境内或境外单	正在履

人或控股股东	8月29日			承诺	独或其他自然人、法人、合伙企业或其他组织，以任何形式直接或间接从事任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人期间，本人保证将采取合法有效的措施，促使本人拥有控制权的其他企业或其他经济组织避免新增与公司相同或相似的业务，并且保证不进行任何损害公司及其股东合法权益的活动，避免与公司的业务产生同业竞争。	行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	挂牌	资金占用承诺	公司报告期内不存在为本人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，也不存在本人利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产而损害公司利益的情况。本人及其控制的企业以后也不会通过任何方式占用公司资金、资产而损害公司利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	挂牌	产权瑕疵	如因公司自建房产未履行报建手续、未取得房权证等建设报批事项导致公司受到处罚或其他损失，本人将承担公司因此遭受的一切损失，并保证不会向公司行使追索权。上述承诺在本人为公司控股股东、实际控制人期间持续有效，不可撤销。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月29日	-	挂牌	其他承诺	1、如因公司历史沿革中的法律瑕疵导致公司受到处罚或其他损失，本人将承担公司因此遭受的一切损失，并保证不会向公司行使追索权。上述承诺在本人为公司控股股东、实际控制人期间持续有效，不可撤销。2、本人与外籍自然人JOHN SWEENEY就孚迪斯股权涉及的委托持股及解除行为不存在任何争议、纠纷或潜在风险，不会影响公司股权权属清晰。如因该委托持股及解除行为导致任何纠纷或潜在风险，本人自愿承担全部民事赔偿责任，如因上述事项导致孚迪斯承担相关赔偿责任的，本人将全额补偿孚迪斯因此受到的全部经济损失，并保证不向孚迪斯行使追索权。3、如因公司报告期内产品实际产量超过核定产能相关事项导致公司受到处罚或其他损失，本人将承担公司因此遭受的一切损失，并	正在履行中

					保证不会向公司行使追索权。上述承诺在本人为公司控股股东、实际控制人期间持续有效，不可撤销。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

以上承诺均在履行期限内

第四节 股份变动、融资和利润分配

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			680,800	680,800	1.01%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	42,435,000	100.00%	24,225,000	66,660,000	98.99%
	其中：控股股东、实际控制人	31,339,240	73.85%	17,890,726	49,229,966	73.11%
	董事、监事、高管	327,580	0.77%	187,008	514,588	0.76%
	核心员工	137,930	0.33%	78,741	216,671	0.32%
总股本		42,435,000	-	24,905,800	67,340,800	-
普通股股东人数		24				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年3月17日，根据孚迪斯有限公司股东会决议以及公司发起人协议、章程的规定，公司全体股东一致同意孚迪斯有限公司整体变更为股份有限公司，以截至2022年7月31日经审计的净资产折为股本66,660,000.00股，折股前后公司股本结构未发生变动；

2023年8月29日，孚迪斯股份2023年度第二次临时股东大会审议通过《股票定向发行说明书》，认购人为南京国鼎嘉诚混改股权投资合伙企业（有限合伙），认购数量为680800股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	杨闯	16,143,750	9,216,031	25,359,781	37.66%	25,359,781	-	-	-
2	杨忠存	11,966,740	6,831,489	18,798,229	27.92%	18,798,229	-	-	-
3	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	6,918,750	3,949,728	10,868,478	16.14%	10,868,478	-	-	-
4	崔艳	3,228,750	1,843,206	5,071,956	7.53%	5,071,956	-	-	-
5	中国航发资产管理有限公司	2,306,250	1,316,576	3,622,826	5.38%	3,622,826	-	-	-
6	天津京海飞洋合伙企业（有限合伙）	922,500	526,630	1,449,130	2.15%	1,449,130	-	-	-
7	南京国鼎嘉诚混改股权投资合伙企业（有限合伙）		680,800	680,800	1.01%	-	680,800	-	-
8	陈静	103,450	59,057	162,507	0.24%	162,507	-	-	-
9	张海笑	86,210	49,215	135,425	0.20%	135,425	-	-	-

10	伏忠山	86,210	49,215	135,425	0.20%	135,425	-	-	-
11	李雪	86,210	49,215	135,425	0.20%	135,425	-	-	-
12	陈磊	86,210	49,215	135,425	0.20%	135,425	-	-	-
合计		41,935,030	24,620,377	66,555,407	98.83%	65,874,607	680,800	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨忠存与杨闯为父子关系，股东崔艳与杨闯为母子关系，杨忠存与崔艳为离异关系，二人于 2021 年 8 月离异；股东李英系崔艳弟弟的配偶；股东李雪系杨忠存妹妹的女儿；股东伏忠山系杨忠存哥哥的女儿的配偶。

股东国发基金的执行事务合伙人系航发基金管理有限公司，股东航发资产持有航发基金管理有限公司 48.00%股权，中国航发持有航发资产 100.00%股权，中国航发持有国发基金 15.76%合伙份额并实际控制国发基金，航发资产与国发基金均受中国航发控制。

除前述情形外，公司各股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一）控股股东情况

公司控股股东为杨闯、杨忠存和崔艳，杨忠存与杨闯为父子关系，崔艳与杨闯为母子关系，杨忠存与崔艳为离异关系，二人于 2021 年 8 月离异。杨闯持有公司 25,359,781 股股份，持股比例为 37.66%，杨忠存持有公司 18,798,229 股股份，持股比例为 27.92%，崔艳持有公司 5,071,956 股股份，持股比例为 7.53%，三人合计持股比例为 73.11%。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为杨闯、杨忠存和崔艳。杨忠存与杨闯为父子关系，崔艳与杨闯为母子关系，杨忠存与崔艳为离异关系，二人于 2021 年 8 月离异。截至 2023 年末，杨闯持有公司 37.66%的股份，杨忠存持有公司 27.92%的股份，崔艳持有公司 7.53%的股份，三人合计持股比例为 73.11%。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2023 年第一次股票发行	2023 年 12 月 18 日	2023 年 12 月 28 日	14.69	680,800	南京国鼎嘉诚混改股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用	10,000,952	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 12 月 18 日	10,000,952	8,662,998	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

注：公司严格按照募集资金使用用途来使用募集资金，2023 年共使用募集资金 8662998 元，全部用于支付供应商的物资采购款。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.95 元		

第五节 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 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

- 1、《中华人民共和国保守国家秘密法》：规定了国家秘密的范围和密级、制定了保密相关制度、国家保密行政管理部门的保密监督职能以及违反保密规定的相关法律责任。对涉及军工企业的保密义务做出了框架性规定
- 2、《中华人民共和国国家安全法》：对维护国家安全的任务与职责，国家安全制度，国家安全保障，公民、组织的义务和权利等方面进行了规定
- 3、《中国人民解放军装备采购条例》：明确了装备采购工作的基本任务，规定了装备采购工作应当遵循的指导思想和基本原则，规范了装备采购工作的基本内容、基本程序、基本要求和基本职责
- 4、《中华人民共和国保守国家秘密法实施条例》：进一步健全各项保密制度，有利于为依法开展保密管理，维护国家安全和利益提供更加明确的法律依据。通过实施条例的修订，进一步明确、细化保密行政管理职能，规范保密行政行为，以实现保密行政管

理科学、公正、严格、高效 5、

5、《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》：引导中小企业通过专业分工、服务外包、订单生产等方式，与国有大企业建立协同创新、合作共赢的协作关系。发展一批专业化“小巨人”企业，引导优势民营企业进入军品科研生产领域

6、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》：深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备等产业创新发展。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。聚焦新一代信息技术、高端装备以及航空航天等战略性新兴产业，培育壮大产业发展新动能，增强要素保障能力

7、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》：深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备等产业创新发展。深入实施增强制造业核心竞争力和技术改造专项，鼓励企业应用先进适用技术、加强设备更新和新产品规模化应用。聚焦新一代信息技术、高端装备以及航空航天等战略性新兴产业，培育壮大产业发展新动能，增强要素保障能力。

(二) 行业发展情况及趋势

(1) 润滑油行业基本情况

润滑油是指液体或半固体的油状润滑剂，为工业消耗性材料，被广泛运用于现代工业，为各类机械设备和运输工具提供润滑、冷却、散热、清洁和绝缘等保护。

润滑油一般由基础油和添加剂两部分组成，其中基础油占总体质量的 70%-90%，是润滑油的主要成分，决定着油品的基本性能。美国石油学会于 1993 年将基础油分为五类，其中前三类为原油提炼而成的矿物基础油，后两类为化学合成的合成基础油，一般类别越高，品质越好，具体情况如下：

类别	加工工艺	饱和烃含量	黏度指数	硫含量
I	溶剂精制	<90%	80≤VI<120	>0.3%
II	加氢处理	>90%	80≤VI<120	<0.3%
III	加氢异构	>90%	VI>120	<0.3%

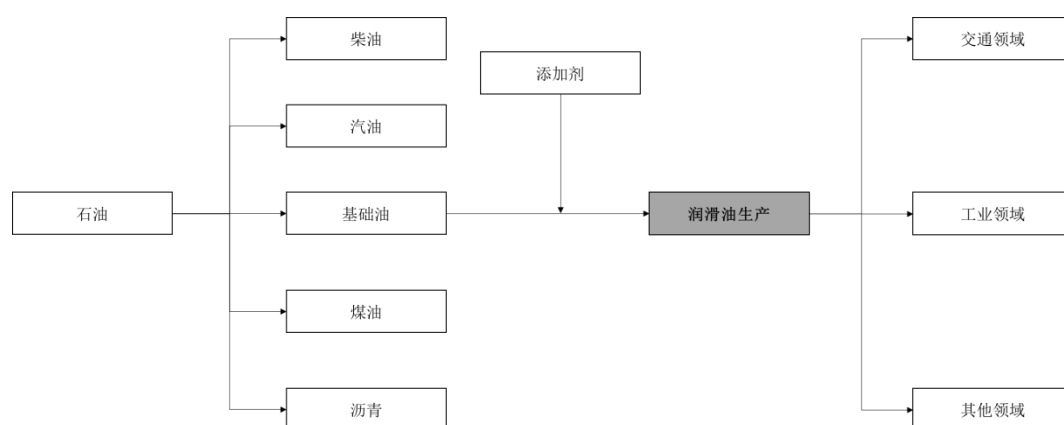
IV	人工合成	聚 α 烯烃（PAO）
V	人工合成	除I、II、III、IV类以外的合成烃类、酯类、硅油、植物油等基础油

数据来源：美国石油协会

添加剂用于针对性改变润滑油的物理或化学性质，以使油品满足机械设备和使用环境要求，合理选择并调配添加剂是改善润滑油品质的关键所在。按作用不同，添加剂可分为清洁剂、防锈剂、抗氧抗腐剂、粘度指数改进剂等。

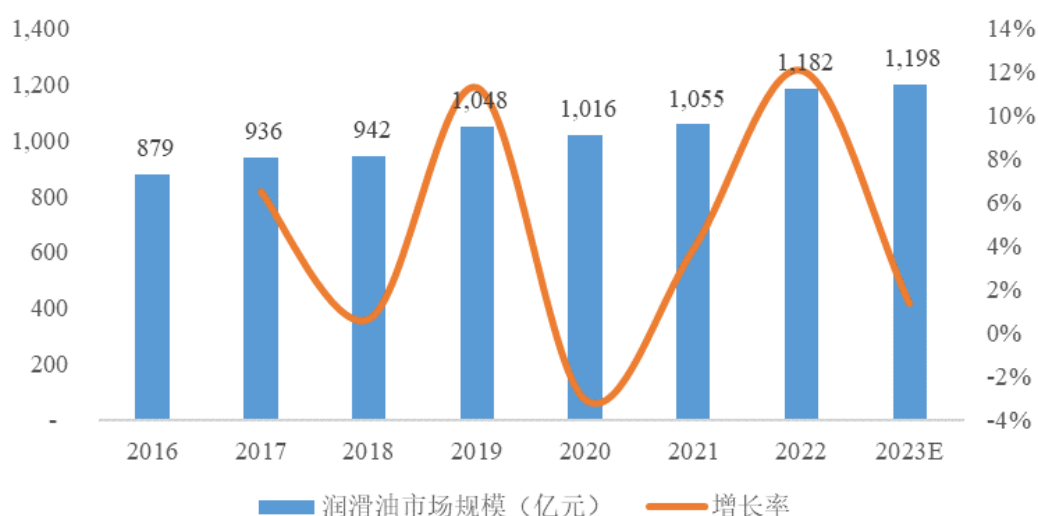
从产业链来看，孚迪斯等润滑油生产企业位于产业链中游，企业从上游采购基础油和添加剂后，按下游客户需求进行调和配置并销售。行业上游主要为基础油和添加剂生产厂商，其中基础油一般由石油化工企业直接或间接供应，中石化、中石油占据了国内主要的市场份额，但高端油品尤其是IV类、V类基础油的国产化程度较低，目前较为依赖美孚、壳牌等国外供应商；添加剂产业在国内起步较晚，国产产品集中于中低端市场，产品质量与国际知名厂商如润英联、路博润等存在一定差距，高端单剂与复合剂的进口依存度较高。

下游客户涵盖汽车、航空、电力、机械等多个行业，按对应客户的不同，润滑油可分为交通润滑油和工业润滑油等。润滑油的下游需求与宏观经济关联密切，被称为“宏观经济的晴雨表”。



我国润滑油行业市场规模总体稳中有升。根据智研咨询统计及预测，受宏观经济影响，2020年我国润滑油行业规模较2019年有所下滑，随着宏观环境转好，行业景气度逐步恢复，2021-2022年将保持较高速增长，2023年润滑油市场规模预计将达到1,198亿元。

中国润滑油市场规模及预测



数据来源：智研咨询

国内润滑油生产企业主要分为三类：一是中石油、中石化两大石化集团，旗下润滑油公司具备基础油和渠道优势，涵盖了几乎所有润滑油赛道；二是以壳牌、美孚多为代表的跨国企业，该类企业具备一定的技术和产品优势，在中高端消费市场及部分特种油料市场中地位突出；三是以康普顿、龙蟠科技、孚迪斯为代表的民营企业，该类企业凭借相对灵活的经营机制和自身的品牌意识，不断加大特定产品投入，已经在部分细分赛道建立竞争优势。

（2）润滑油行业发展趋势

润滑油消费量与宏观经济关联密切。随着我国经济由高速发展转向高质量发展，GDP 增速的放缓将对润滑油消费量产生一定影响。油品质量的改善和设备管理水平的提升也将减少我国润滑油行业的不合理消费及浪费情况，推动润滑油消费市场向发达国家靠拢。

近年来，我国润滑油产业呈现出高品质和精细化的发展趋势，下游设备的更新换代将持续提高润滑油品的性能要求，高等级基础油生产的润滑油占比将持续扩大，润滑油行业加快向中高端转型，低碳目标也将推动润滑油产品向环境友好方向发展。此外，现阶段部分细分领域如民用航空润滑油市场仍然被国外厂商垄断，在国际环境变化、供应安全需求突出的背景下，随着国内润滑油企业技术水平升级，润滑油行业的国产化替代趋势有望持续增强。

（3）航空润滑油

1) 航空润滑油行业基本情况

航空润滑油属于交通用油中的特种润滑油，主要用于润滑航空发动机的转子轴承与附件传动机构的齿轮及轴承，航空润滑油需兼具冷却、清洁、密封、腐蚀控制和缓冲等功能，航空润滑油品质对航空发动机的寿命长短具有重要影响。

基础油层面，相比于矿物基础油，合成基础油具备更好的耐热性，且具有结焦少、蒸发损失低等特性，已成为航空润滑油基础油的主流。添加剂层面，航空润滑油一般根据技术要求选取特定添加剂如防锈剂、抗氧抗腐剂等。

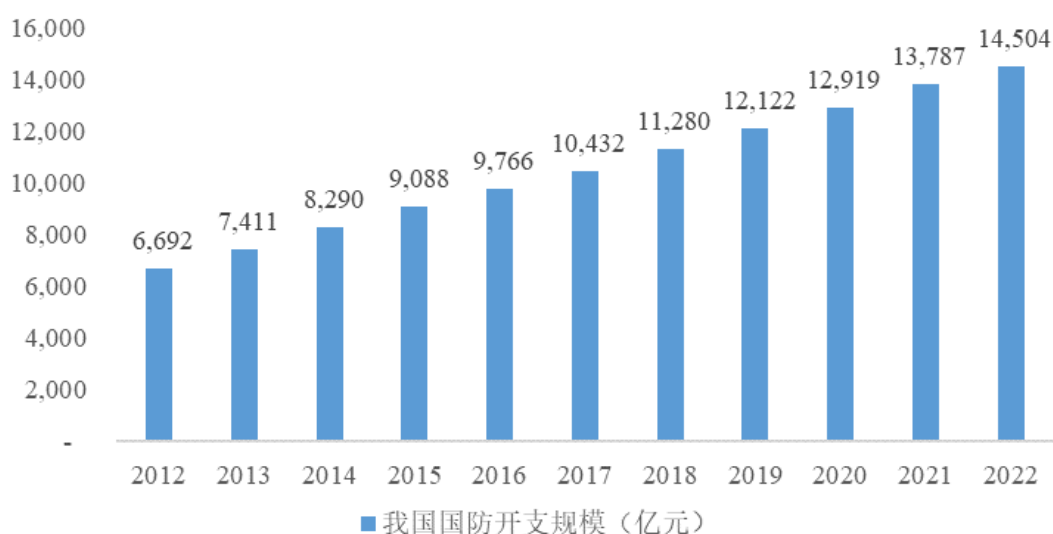
航空润滑油可分为民用和军用两类，在民用领域，由于航空发动机技术几乎被西方垄断，航空润滑油的产业规范及标准亦由国外制定，民用航空润滑油基本依赖进口，美孚、壳牌等企业占据了主要市场份额，国产润滑油品牌进入民用航空领域仍存在较大障碍。随着国内航空发动机的技术进步和客机制造业走向成熟，国内厂商有望在未来打破垄断，扩大市场份额。

在军用领域，出于国家战略安全考量，军用航空发动机大多使用国产航空润滑油，但由于生产军品需具备齐全的军工资质，且业内厂商经过长时间发展，已完成技术和渠道积累，行业存在一定进入壁垒，目前市场主要参与者为中石油、中石化两大央企集团与孚迪斯等民营企业。

军用航空润滑油需求主要受军机数量影响，与国防开支关联较为密切。2012年至2022年，我国国防支出年均复合增长率达到8.04%，2022年国防开支达到14,504亿元，增速较快。

英国智库国际战略研究所（IISS）出具的报告显示，2022年我国军费开支占GDP的比重仅为1.26%，显著低于美国（3.5%）、俄罗斯（4.1%）等国家，也不及全球平均水平（2.2%），存在较大增长空间。近年来，地缘冲突频发，国际形势不稳定性、不确定性明显增加，我国武器装备在数量上存在明显的补偿性需求，军用航空润滑油市场有望持续扩容。

2012-2022中国国防开支规模



数据来源：财政部

此外，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，要提高国防和军队现代化质量效益，加快武器装备现代化进程；《新时代的中国国防白皮书》指出，我国“军事安全面临技术突袭和技术代差被拉大的风险，军队现代化水平与国家安全需求相比差距还很大，与世界先进军事水平相比差距还很大。”可见我国武器装备目前仍然存在强烈的更新需求，在武器装备现代化进程不断加速的背景下，未来军用航空润滑油行业的主流产品将由低端向中高端转变，对行业参与者的产品质量和研发能力提出了更高要求。

2) 航空润滑油行业发展趋势

民用航空润滑油方面，2020 年国内与国际航线的大面积中断使得航空润滑油市场景气度显著下挫，随着民航航线的逐步恢复，民用航空润滑油行业将回到相对稳定的发展轨道上。现阶段，我国民用航空润滑油仍被跨国企业如美孚、壳牌等垄断，随着“长江”系列发动机的研制取得新进展，国产航空发动机有望实现技术突破，带动国产航空润滑油打破国外封锁，国内厂商在民用航空润滑油领域的市场份额有望扩大。

军用航空润滑油方面，我国武器装备的扩容需求仍然存在，军机数量的提升将扩大润滑油需求量。此外，军机等军用装备的更新升级也对润滑油的耐高温等性能提出了更高要求，相关厂商需加大自身研发投入，深入调研客户需求，以取得竞争优势。

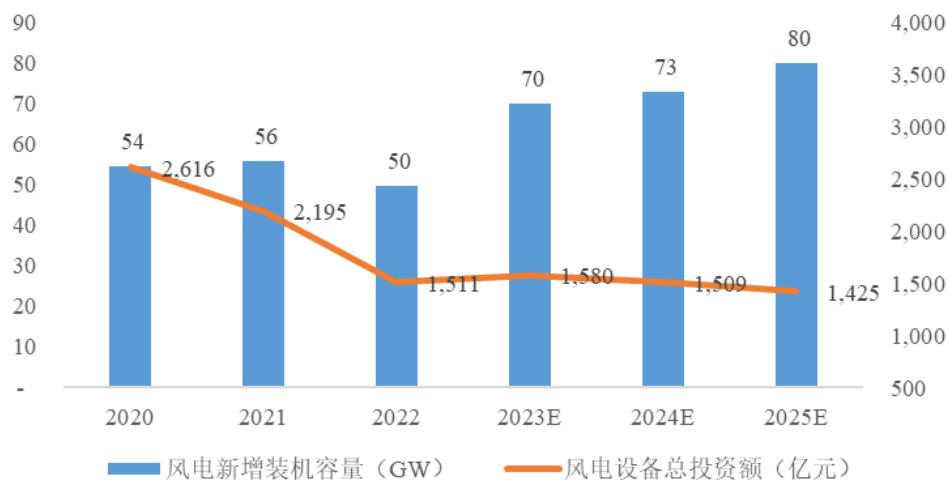
（4）风电齿轮油

1) 风电齿轮油行业基本情况

近年来，气候变化逐渐成为国际社会普遍关注的议题，各国陆续立法或出台相关政策以减少碳排放。我国的减排战略目标为“力争 2030 年前碳达峰，努力争取 2060 年前实现碳中和”。考虑到碳中和措施多与新型电力系统相关，减排目标将深刻影响我国的能源结构。作为清洁能源中技术最为成熟的发电方式之一，风电产业已获得政府的高度重视和大力支持。

在能源替代的确定性趋势下，风电产业将迎来高速成长期。根据国家能源局和中国可再生能源学会风能专业委员会的预测，“十四五”期间我国风电新增装机容量将保持较高速增长，2025 年预计新增装机达到 80GW；“十四五”期间风电设备年总投资额将维持在 1,300 亿元以上，累计投资额超过 8,000 亿元。

我国风电新增装机容量和设备总投资额情况



数据来源：国家能源局、中国可再生能源学会风能专业委员会

风电齿轮油是工业齿轮油的一种，主要用于风电齿轮箱的润滑。风电机组普遍位于风能较丰富的偏远内陆及沿海地区，其中内陆机组需在昼夜温差大的环境中运行，沿海和海上机组则易受水汽与海水侵蚀，风电齿轮油需在复杂恶劣的环境中为设备提供润滑保护。其次，由于风电齿轮箱所处的吊舱离地面高度超过 30 米，维护或更换部件的成本高昂，应当尽可能避免因润滑故障造成的部件损坏。此外，风电齿轮油需要适配风电齿轮箱内各个元件的特性，以免对机组运行造成不利影响。基于以上原因，风电齿轮油的性能要求较高，行业内普遍使用IV类、V类基础油，并添加多种添加剂以减少润滑故障。

作为风场运行的主要开支，风电齿轮油需求量与风电机组数量密切相关。根据中国可再生能源学会风能专业委员会《2022 年中国风电吊装容量统计简报》，截至 2022 年末，我国风电累计装机达 3.96 亿千瓦，风电机组累计装机超过 18 万台，市场需求强劲。在风电装机规模持续扩大的背景下，风电齿轮油需求也将持续走高，行业具备较强的成长性。

2) 风电齿轮油行业发展趋势

在产业政策利好因素推动下，清洁能源代替传统化石能源的趋势不断加强，风电产业发展前景广阔。风电齿轮油作为风机运行的重要消耗品，其市场规模也将在“双碳”目标推动下持续提升。

当前我国风电齿轮油市场基本被美孚、壳牌等跨国企业垄断。在国际环境持续变化，供应安全需求越发明确的背景下，随着国内厂商持续加大研发投入并提升产品性能指标，国产风电齿轮油有望扩大市场占有率，行业国产化程度将进一步提升。

(三) 公司行业地位分析

1、公司市场地位

孚迪斯致力于合成润滑油产品的研发、生产、销售和技术服务，在军用航空发动机润滑油领域，公司拥有相对雄厚的研发实力和先进的工艺设备，并已积累充足的渠道优势，公司已成为航空发动机设计、制造、维修厂商润滑油的主要供应商；此外，公司积极进行风电齿轮油产品的研发，在风电齿轮油赛道上具备一定竞争力。

(1) 军用航空发动机润滑油

公司系航空发动机设计、制造、维修厂商润滑油的主要供应商，参与编写制定高温型、防腐型润滑油国家军用标准，促进了我国高端润滑材料质量标准更新与进步。

公司客户资源丰富，涵盖国内航空发动机各主机厂、设计所及军机维修单位。经过近 20 年的发展，公司凭借出众的产品质量、先进的技术水平和优质的客户服务赢得了市场的认可与信任，多次被中国航发评为“优质供应商”、“最佳质量奖”。

(2) 风电齿轮油

风电齿轮油市场的主要参与者为美孚、壳牌等跨国企业，该类企业经过技术与市场层面的长期积累，已取得先发优势并占据了绝大部分风电齿轮油市场。公司风电齿轮油产品于 2022 年度完成研发认证，相关业务发展仍处于起步阶段。

公司风电齿轮油产品已通过了弗兰德认证、南京高精齿轮集团有限公司油品认证和北京鉴衡认证中心有限公司风能产品认证，公司研发的风电齿轮油产品已满足风电齿轮箱长寿命使用要求。随着公司加大在风电领域的研发投入，未来有望凭借价格及服务优势进一步打开风电齿轮油市场，提升产品的市场地位。

2、公司竞争优势

（1）客户渠道优势

公司多年来为航空发动机主机厂以及军机维修厂等提供优质航空发动机润滑油产品，先后荣获中国航发优秀供应商、金牌供应商和最佳质量奖。公司下游客户主要为中航发下属航空发动机设计、制造、维修厂商以及部分军工航空发动机维修厂商，由于下游客户通常在产品研发试制阶段确定推荐使用的润滑油型号，且相关产品迭代需经过评定、轴承试验、发动机台架试验、多批次试验等流程，需要较长试验周期才能投入使用，一旦认证通过写入航空发动机手册，则产品具有较长的生命周期，可在该型航空发动机服役期内长期稳定使用，因此公司具有较强的客户渠道优势。

（2）自主创新和研发优势

公司自成立起，一直非常重视产品技术的研发。孚迪斯对产品研发进行持续投入，截至 2023 年 12 月末，共有研发人员 17 人，其中博士研究生 2 人，硕士研究生 4 人。产品主要有航空喷气机润滑油 8A/8B、航空发动机合成润滑油 FDS655、航空清洗剂 FDS166 等。

公司建立了辽宁省航空润滑材料工程实验室和省级企业技术中心，参与编制国家军用标准 2 项，被评为国家专精特新小巨人企业、辽宁省瞪羚企业、辽宁省专精特新中小企业。截至 2023 年 12 月末，公司获得专利 53 项，其中发明专利 14 项。综上所述，公司具有较强的自主创新和研发优势。

3、公司竞争劣势

（1）公司规模相较行业巨头厂商还有一定差距

尽管公司在航空发动机润滑油领域已经取得一定的市场地位，但是与壳牌、美孚等国外品牌厂商相比，公司的企业规模相对较小。传统国外品牌具备强大的资金和规模优势，在产品上积累了深厚的资源。润滑油行业的竞争将持续加剧，公司需要具有足够大的规模才能不断对产品研发和市场开拓加大投入，以应对激烈的市场竞争。

（2）融资渠道不足

从事润滑油制造的企业，前期需要投入较多资金购买专业生产设备，并且经营过程需要投入较多资金从事产品技术研发。公司作为一家民营企业，发展所需资金主要靠自身积累和银行贷款，融资渠道相对有限，不利于公司产品研发、财务结构的改善。未来公司计划开拓风电齿轮油业务，进行新产品、技术的研发，均需较大的资金投入。公司通过新三板挂牌进入资本市场后，融资渠道将会拓宽，充足的资金将对企业研发新产品、增加销售推广投入和提高公司竞争能力起到积极的推动作用。

二、 产品与生产

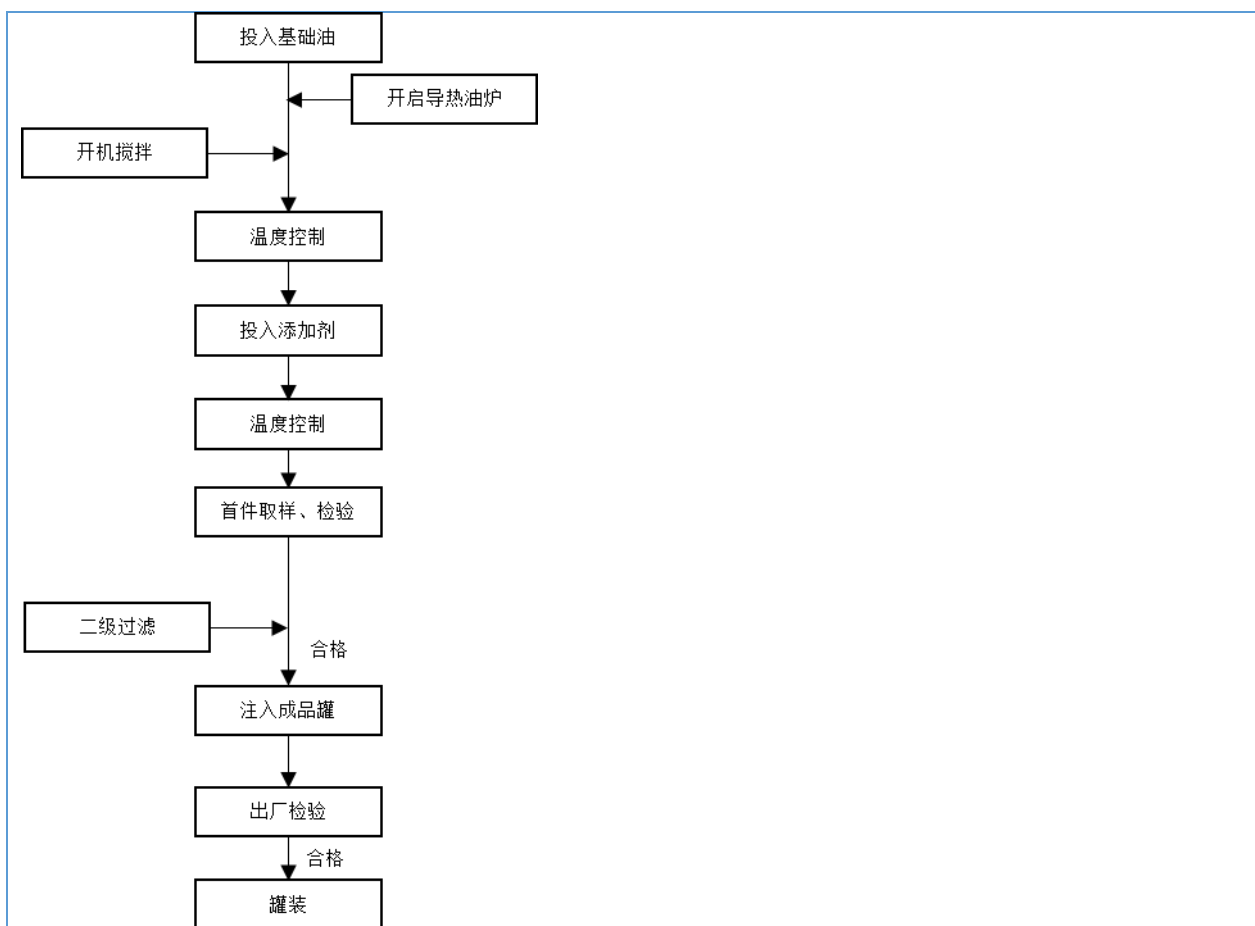
(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
航空发动机润滑油	“C 制造业”中“原油加工及石油制品制造（C2511）”	航空发动机的润滑	货车运输及仓库堆积存储	基础油和添加剂	航空	原油价格波动影响
航空清洗剂	“C 制造业”中“原油加工及石油制品制造（C2511）”	航空发动机的清洗	货车运输及仓库堆积存储	基础油和添加剂	航空	原油价格波动影响
风电齿轮油	“C 制造业”中“原油加工及石油制品制造（C2511）”	风电齿轮箱的润滑	货车运输及仓库堆积存储	基础油和添加剂	风力发电行业	原油价格波动影响

(二) 主要技术和工艺

公司主要产品为航空发动机润滑油、航空清洗剂和风电齿轮油，均是自主研制配方转化技术产品，并取得国家发明专利授权。油品生产工艺采用反应釜调和，工艺路线为物理调和溶解均匀过程，具体是按产品配方要求，将基础油和添加剂按比例和顺序投入反应釜中，进行加热混合均匀的过程。



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

√ 适用 □ 不适用

2023 年，为提高产品生产效率和保障能力，在原有设备设施基础上建成、投入使用全自动化生产线，在不改变原生产配方、原材料、工艺原理和产品执行标准的基础上，将原一步法调和工序分解为添加剂调和与成品油调和两个工序。

原工序：直接按配方比例将计量完毕的基础油和添加剂按规定温度投入调和釜中搅拌混合均匀。

新工序：先以产品的基础油为稀释油，将各添加剂充分溶解，形成均一稳定的液态复合添加剂；再按配方比例将基础油和复合添加剂在成品油调和釜中调和进行成品油生产。

2. 与国外先进技术工艺比较分析

√ 适用 □ 不适用

(1) 复合添加剂综合了单添加剂的优势，确保了添加剂质量的同时还有严格的复合

工艺条件控制保障，能够提高使用性能，自主研发复合添加剂技术是未来发展趋势也是产品的核心技术，因此将原生产工艺分解为添加剂复配过程和成品油调和过程。

(2) 建立添加剂复配车间，满足添加复配新工艺需求，同时也适应新车间的全自动生产需求。另外添加剂复配、成品油生产和灌装过程为独立车间，有效提高生产效率

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

2. ☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
航空润滑材料产能扩建项目、加温室、产房一、二改造	30000吨	4.86%	在建产能30000吨，投资预算7421万元	2023年5月份已全部完成验收并投产	根据相关产品的技术要求，将基础油和相关添加剂输送到调和釜内，经升温调和后输送到调和车间，工艺均为物理调和过程。该项目已按照环保规定进行相关环保设施的投入，主要为活性炭吸附装置及附属配套管线。

3. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

4. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☒适用 ☐不适用

公司建立了科学规范的研发创新机制，以航空工业、装备制造发展对润滑材料的需求为导向，建设产学研相结合的技术创新体系。下设研发中心、项目中心和检测中心等三个分支机构，打造一支由博士、硕士及材料化学专业技术人才组成的科研团队，加强技术研发、成果转化、产学研合作和创新人才培养，积极与国内企业、高校、科研院所合作交流，联合开展科研项目开发、技术转让和产业化应用。

截至2023年12月末，公司共有专职研发人员17名，其中博士研究生2人，硕士研究生4人。公司共计有专利53项，其中发明专利14项

2. 重要在研项目

√ 适用 □ 不适用

(1) 航空润滑油方面，持续投入新型航空发动机润滑油的应用研究，推进高端重点航空发动机润滑油的研发与生产工作。新研发的 FDS635 发动机合成润滑油现已通过发动机主轴承试验、台架试验及评审，已经在某进口型号发动机批量应用，取代进口，实现润滑材料自主保障；新研发的 FDS656 防腐型发动机润滑油已经完成配方研制和轴承试验前评审，计划于近期开展发动机主轴承试验，可解决舰载发动机腐蚀和锈蚀问题，提高发动机工作可靠性。

(2) 风电齿轮油方面，拟大力开发、生产风电专用齿轮油，为风电运维提供全方位的技术服务。公司与南方宇航公司、南高齿公司、长安望江公司开展合作，完成风电齿轮油全寿命加速疲劳台架试验，满足了风电齿轮箱长寿命使用要求，产品通过了国际齿轮油权威弗兰德认证、南高齿油品认证、重庆望江油品认证和鉴衡风能产品认证，在华能、国华和大唐等风场开展挂机试验。后续公司拟将风电齿轮油作为公司业务的主要增长点，持续在风电齿轮油研发、生产、销售等环节进行投入。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□ 适用 √ 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√ 适用 □ 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
基础油	生产耗用	以产定采、安全库存	为工业润滑油通用原材料，市场供应较为充足	基础油和添加剂的价格受到供需关系、市场竞争等因素的影响	价格上升，营业成本增加；价格下降，营业成本降低。
添加剂	生产耗用	以产定采、安全库存	为工业润滑油通用原材料，市场供应较为充足	基础油和添加剂的价格受到供需关系、市场竞争等因素的影响	价格上升，营业成本增加；价格下降，营业成本降低
其他生产耗用辅料	生产耗用	以产定采、安全库存	为工业润滑油通用原材料，市场供应较为充足	基础油和添加剂的价格受到供需关系、市场竞争等因素的影响	价格上升，营业成本增加；价格下降，营业成本降低

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 针对主要原材料，公司与多家供应商保持了长期稳定的合作关系，设置合格供应商名录。公司在进行采购时，会对供应商名录中多家供应商进行询价比价，增强对供应商议价能力，降低原材料采购价格。

2) 报告期内公司采用“以产定采、安全库存”的采购模式，为满足及时采购的需求，保持生产经营的连续性及竞争力，公司根据上游主要原材料供货情况及客户需求预测预留一定的安全库存。公司会持续对原材料市场价格走势、市场供需变动情况的分析、预判，根据原材料价格走势调整原材料安全库存规模，进而降低原材料价格波动对公司业绩影响。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、公司属于一般化工企业，生产经营过程中不涉及危险化学品。新建“航空润滑材料产能扩建项目”已于 2023 年 4 月完成安全评价验收备案，2023 年 7 月完成项目竣工环境保护自主验收工作，并投入生产使用，符合建设项目安全“三同时”与安全条件审查，并严格按照安全预评价内容和安全设施设计的要求进行施工建设。

2、新建“航空润滑材料产能扩建项目”项目于 2022 年 11 月完成验收备案，消防设施建设完善，严格落实各类消防安全制度、日常巡检自查制度，消防安全组织机构和人员配备健全，符合消防安全法律规定和上级消防部门检查的要求，满足突发事件的应对解决能力。

3、在报告期内未发生过重大安全事故

(二) 环保投入基本情况

2023 年航空润滑材料产能扩建项目、加温室、产房一、二改造预算总投资 7433 万元.主要工艺路线：根据相关产品的技术要求，将基础油和相关添加剂输送到调和釜内，经升温调和后输送到调和车间，工艺均为物理调和过程。该项目已按照环保规定进行相关环保设施的投入，主要为活性炭吸附装置及附属配套管线。

(三) 危险化学品的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
杨忠存	董事长、总经理	男	1965年1月	2023年3月17日	2026年3月17日	11,966,740	6,831,489	18,798,229	27.92%
陈静	董事、副总经理	女	1973年10月	2023年3月17日	2026年3月17日	103,450	59,057	162,507	0.24%
杨闯	董事、副总经理	男	1991年4月	2023年3月17日	2026年3月17日	16,143,750	9,216,031	25,359,781	37.66%
马可	董事	男	1983年1月	2023年3月17日	2026年3月17日				
张蝶吟	董事	女	1989年7月	2023年3月17日	2026年3月17日				
蔡本羿	董事	男	1988年2月	2021年1月15日	2023年3月17日				
胡曼	职工监事	女	1986年11月	2021年1月15日	2023年3月17日	51,720	29,526	81,246	0.12%
胡曼	监事会主席	女	1986年11月	2023年3月17日	2026年3月17日	51,720	29,526	81,246	0.12%
王萌	监事	女	1988年1月	2023年3月17日	2026年3月17日	34,480	19,684	54,164	0.08%
张晓	监事	女	1984年10月	2023年3月17日	2026年3月17日				
包自乡	监事会主席	男	1982年1月	2021年1月15日	2023年3月17日	51,720	29,526	81,246	0.12%
李荣升	副总经理	男	1964年8月	2023年3月17日	2026年3月17日	51,720	29,526	81,246	0.12%

				日	日				
张海笑	董事会秘书兼财务负责人	男	1978年2月	2023年3月17日	2026年3月17日	86,210	49,215	135,425	0.20%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨忠存与股东崔艳系离异关系，二人于2021年8月离异，董事杨闯系杨忠存、崔艳之子；股东李英系崔艳弟弟的配偶；股东李雪系杨忠存妹妹的女儿；股东伏忠山系杨忠存哥哥的女儿的配偶。除前述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
杨忠存	执行董事、总经理	新任	董事长、总经理	2023年3月，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，因此对董事长、总经理进行重新聘任
蔡本羿	董事	离任	-	2023年3月，外部股东调整提名董事
张蝶吟	-	新任	董事	2023年3月，外部股东调整提名董事
包自乡	监事会主席	离任	-	2023年3月，公司内部员工岗位调整
王萌	-	新任	监事	2023年3月，公司内部员工岗位调整
胡曼	监事	新任	监事会主席	2023年3月，公司内部员工岗位调整
杨闯	董事	新任	董事、副总经理	2023年3月，公司内部员工岗位调整
陈静	董事	新任	董事、副总经理	2023年3月，公司内部员工岗位调整
李荣升		新任	副总经理	2023年3月，公司内部员工岗位调整
张海笑		新任	董事会秘书兼财务负责人	2023年3月，公司内部员工岗位调整

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

1、杨忠存：1965年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年3月至2023年3月历任孚迪斯有限总经理、执行董事、董事长；2023年3月至今任孚迪斯总经

理、董事长。

2、杨闯：1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年1月至2020年12月任孚迪斯有限研发助理、复合材料项目中心主任；2021年1月至2022年5月任宏德新材料董事长兼总经理；2021年1月至2023年3月任孚迪斯有限董事；2023年3月至今任孚迪斯董事、副总经理。

3、马可：1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年4月至2016年9月任中航工业航空装备规划发展部主管业务经理、高级业务经理；2016年9月至2017年4月任中航工业航电股份规划发展部高级业务经理；2017年4月至2019年7月任中国航发资产管理有限公司投资管理部高级业务经理、副部长；2019年7月至2023年1月任中国航发资产管理有限公司资产运营部副部长、部长；2023年1月至今任中国航发资产管理有限公司综合管理部部长；2022年9月至2023年3月任孚迪斯有限董事；2023年3月至今任孚迪斯董事。

4、张蝶吟：1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年11月至2016年12月任中航国际新能源发展有限公司业务经理；2017年1月至今任中国航发资产管理有限公司业务经理；2023年3月至今任孚迪斯董事。

5、陈静：1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至2021年1月任孚迪斯有限业务主管；2021年1月至2023年3月任孚迪斯有限董事；2023年3月至今任孚迪斯董事、副总经理。

6、李荣升：1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012年10月至2019年10月任某航空学院副院长；2020年3月至2023年3月任孚迪斯有限业务主管；2023年3月至今任孚迪斯副总经理。

7、张海笑：1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年12月至2014年10月任黑龙江中惠地热股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2014年10月至2017年2月任哈尔滨同为电气股份有限公司财务总监、董事会秘书；2017年2月至2018年3月任哈尔滨东盛金属材料有限公司财务总监；2018年5月至2020年8月任哈尔滨哈船导航技术有限公司财务总监；2020年8月至2021年10月任哈尔滨上洋包装制品有限公司财务总监；2022年2月至2023年3月任孚迪斯有限财务总监；2023年3月至今任孚迪斯财务负责人、董事会秘书。

8、胡曼：1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年6月至

2021年1月任孚迪斯有限人力资源部部长；2021年1月至2023年3月任孚迪斯有限监事、人力资源部部长；2023年3月至今任孚迪斯监事会主席、人力资源部部长。

9、张晓：1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013年4月至2017年3月历任中国航发动力科技工程有限责任公司业务经理、高级业务经理；2017年3月至今历任中国航发资产管理有限公司业务经理、副部长、部长；2021年1月至2023年3月任孚迪斯有限监事；2023年3月至今任孚迪斯监事。

10、王萌：1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年6月至2023年3月任孚迪斯有限质量管理部部长；2023年3月至今任孚迪斯职工代表监事、质量管理部部长。

(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
行政管理人员	53	9	8	54
销售人员	11	12	5	18
研发人员	14	4	1	17
生产人员	25	3		28
员工总计	103	28	14	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	2
硕士	6	6
本科	35	38
专科	36	43
专科以下	26	28
员工总计	103	117

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、员工薪酬政策

公司建立了规范的薪酬管理体系，包括月薪、年终奖金、福利补贴等，按人员的不同类别，实行分类管理，着重体现岗位价值和个人贡献。鼓励员工长期为公司服务，共同致力于公司的不断成长和可持续发展，同时共享公司发展所带来的成果。

2、员工培训计划

根据公司整体业务发展规划，结合员工培训需求，重点做好企业上市、专业、管理和企业文化等多方面的培训，来提高工作技能和专业素养，满足公司的经营发展需要和上市需要。在培训方法上，采用外聘讲师、组织讲座、内部探讨，集中交流、出版专刊等形式。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈磊	无变动	科研发展部部长	86,210	49,215	135,425
刘洪亮	无变动	研发中心主任	34,480	19,684	54,164
王思颖	无变动	研发中心副主任	17,240	9,842	27,082

核心员工的变动情况

无变动

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

1、建立健全各项管理制度

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《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挂牌公司治理规则》等相关规定制定并完善了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。促进公司持续健康发展。

2、三会规范运作

报告期内，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的规定和要求，分别召开了3次股东大会、4次董事会和3次监事会。会议的通知、召集、召开，决议等程序均符合相关法律法规的有关规定，保证规范运作。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议露。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司依照经核准的经营范围独立开展业务，自主决策各项经营活动，不存在依赖股东及其他关联方决策经营的情形，公司全体股东按照《公司章程》规定的程序行使股东权利；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争；与关联方不存在《审计报告》未披露的其他重大关联交易，亦不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

公司合法拥有与生产经营有关的办公楼、生产车间、研发设备、办公设备、专利、商标等资产，前述资产完整、产权清晰，独立于股东及其他关联方；公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

公司董事会成员5名，监事会成员3名，高级管理人员5名，前述人员均根据《公司法》及其他法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定的程序选聘；2023年度公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司已独立在银行开立基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司已依法办理了相关税务登记并依法申报纳税及缴纳税款。

公司设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并设立了各内部职能部门；公司独立行使经营管理职权；公司上述组织机构、内部职能部门及生产经营机构的设置及运

行均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自职权，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律、法规及规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理框架，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

为了更好地维护股东权益，确保股东、董事、监事职权的有效履行，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，为公司法人治理的规范化运行提供了进一步的制度保证。

公司根据实际经营管理需要，股东大会、董事会、监事会和管理层能够按照相关法律、法规和《公司章程》赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，没有重大违法违规情况发生。

综上，公司重大内部管理制度不存在重大缺陷，能够有效执行。

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

第七节 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 ☐ 其他事项段 ☐ 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	致同审字（2024）第 110ASXXXX 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	杨志 3 年	李春旭 3 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）	30 万元			

审计报告

致同审字（2024）第 110A013821 号

孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司（以下简称孚迪斯公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了孚迪斯公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于孚迪斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、21 和附注五、28。

1、事项描述

孚迪斯公司收入主要来自销售润滑油、清洗剂、清洗设备等产品。于 2023 年度，孚迪斯公司实现的营业收入为 115,069,814.25 元，营业收入总额较上期增加 16.80%。

营业收入金额重大，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对孚迪斯公司 2023 年度经营成果有重大影响。同时，由于营业收入是孚迪斯公司关键业绩指标，可能存在虚增收入的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价控制设计的有效性，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认的具体方法是否适当；

（3）结合产品类型、客户结构等对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对本期记录的收入交易选取样本，检查销售合同、订单、验收单、销售发票或对账记录等支持性文件，评价收入确认是否符合孚迪斯公司收入确认会计政策；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额情况；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货计价的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、10 和附注五、6。

1、事项描述

孚迪斯公司 2023 年末存货账面价值为 73,365,400.90 元，较 2022 年末增长 45.48%。由于期末存货金额重大且较期初增长较多，存货核算准确性对财务报表有重大影响。同时存货跌价准备的计提涉及孚迪斯公司管理层（以下简称管理层）运用重大会计估计和职业判断，存在计提不充分的风险，因此我们将存货计价的准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货计价的准确性，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了与存货管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性，评价管理层针对存货跌价准备的计提作出会计估计时所使用的方法、假设及相关参数等；

（2）取得期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量及状态；

（3）对本期发生的大额采购追查至购货合同及发票，并检查采购申请单、入库单等原始单据；

（4）了解生产成本计算过程，对成本费用的归集和分配进行检查，对成本流转、产品单位成本变动等进行比较分析，并执行计价测试，以检查存货各形态转化的准确性；

（5）获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新计算存货跌价准备金额，测试管理层估计存货跌价准备所使用的关键基础数据，检查以前年度计提的存货跌价在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充

分、准确；

（6）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

孚迪斯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括孚迪斯公司 2023 年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

孚迪斯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，管理层负责评估孚迪斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算孚迪斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督孚迪斯公司的财务报告过程。

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，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，就可能导致对孚迪斯公司的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孚迪斯公司不能持续经营。

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

（6）就孚迪斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	110,842,708.73	110,485,811.80
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	五、2 十四、1	32,300,638.80	35,020,563.38
应收账款	五、3 十四、2	41,476,086.95	25,178,914.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	624,879.91	451,203.25
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、5 十四、3	140,554.31	233,777.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	73,365,400.90	50,429,914.73
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、7	60,990.71	500,900.19
流动资产合计		258,811,260.31	222,301,084.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	83,822,697.43	37,601,324.30
在建工程	五、9		35,237,762.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,111,385.49	2,240,184.06
无形资产	五、11	9,486,950.31	9,736,032.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	744,725.46	823,066.77
递延所得税资产	五、13	1,548,620.20	1,507,832.76
其他非流动资产	五、14	1,653,577.29	4,098,126.49
非流动资产合计		98,367,956.18	91,244,329.87
资产总计		357,179,216.49	313,545,414.29
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	五、15	5,454,480.51	8,103,741.26
预收款项			
合同负债	五、16	1,564,874.93	176,991.15
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、17	2,185,986.73	1,639,994.21
应交税费	五、18	2,852,322.27	7,861,860.17

其他应付款	五、19	7,401.48	195,585.12
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、20		630,303.26
其他流动负债	五、21	14,014.80	
流动负债合计		12,079,080.72	18,608,475.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,459,047.52	1,796,158.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	3,625,833.37	3,800,000.00
递延所得税负债	五、13	1,004,555.51	1,305,477.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,089,436.40	6,901,636.07
负债合计		18,168,517.12	25,510,111.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	67,340,800.00	42,435,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	221,084,083.69	130,841,450.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,789,185.81	19,672,532.31
一般风险准备			
未分配利润	五、27	43,796,629.87	95,086,320.54
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		339,010,699.37	288,035,303.05
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		339,010,699.37	288,035,303.05
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		357,179,216.49	313,545,414.29

法定代表人：杨忠存 主管会计工作负责人：张海笑 会计机构负责人：宋华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	110,842,708.73	110,485,811.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2 十四、1	32,300,638.80	35,020,563.38
应收账款	五、3 十四、2	41,476,086.95	25,178,914.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	624,879.91	451,203.25
其他应收款	五、5 十四、3	140,554.31	233,777.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	73,365,400.90	50,429,914.73
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、7	60,990.71	500,900.19
流动资产合计		258,811,260.31	222,301,084.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、8	83,822,697.43	37,601,324.30
在建工程	五、9		35,237,762.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,111,385.49	2,240,184.06
无形资产	五、11	9,486,950.31	9,736,032.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	744,725.46	823,066.77
递延所得税资产	五、13	1,548,620.20	1,507,832.76
其他非流动资产	五、14	1,653,577.29	4,098,126.49
非流动资产合计		98,367,956.18	91,244,329.87
资产总计		357,179,216.49	313,545,414.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	5,454,480.51	8,103,741.26

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	2,185,986.73	1,639,994.21
应交税费	五、18	2,852,322.27	7,861,860.17
其他应付款	五、19	7,401.48	194,085.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	1,564,874.93	176,991.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	-	630,303.26
其他流动负债	五、21	14,014.80	
流动负债合计		12,079,080.72	18,606,975.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	1,459,047.52	1,796,158.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	3,625,833.37	3,800,000.00
递延所得税负债	五、13	1,004,555.51	1,305,477.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,089,436.40	6,901,636.07
负债合计		18,168,517.12	25,508,611.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	67,340,800.00	42,435,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	221,084,083.69	130,841,450.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,789,185.81	19,672,532.31
一般风险准备			
未分配利润	五、27	43,796,629.87	95,087,820.54
所有者权益（或股东权益）合计		339,010,699.37	288,036,803.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计		357,179,216.49	313,545,414.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、28 十四、4	115,069,814.25	98,521,423.83
其中：营业收入		115,069,814.25	98,521,423.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,921,120.04	74,043,570.06
其中：营业成本	五、28 十四、4	37,085,732.72	30,478,936.41
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、29	3,543,291.92	2,665,628.64
销售费用	五、30	5,818,270.85	4,755,002.07
管理费用	五、31	15,926,584.62	30,026,051.66
研发费用	五、32	6,389,168.07	7,643,964.71
财务费用	五、33	-841,928.14	-1,526,013.43
其中：利息费用	五、33	92,796.74	43,048.99
利息收入	五、33	937,080.07	1,573,288.04
加：其他收益	五、34	5,709,552.85	7,112,526.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35 十四、5	604,931.51	629,468.85
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）	五、36	-669,054.81	-1,607,271.53
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	五、37	-745,948.82	-272,213.80
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、38	221,721.76	-337,055.79
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		52,269,896.70	30,003,307.86
加：营业外收入	五、39	67,061.95	128.21
减：营业外支出	五、40	835,837.36	1,788,634.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		51,501,121.29	28,214,801.34
减：所得税费用	五、41	7,242,578.79	5,925,093.07
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		44,258,542.50	22,289,708.27

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,258,542.50	22,289,708.27
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）		44,258,542.50	22,289,708.27
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		44,258,542.50	22,289,708.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,258,542.50	22,289,708.27
（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）		0.6639	0.5253
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6639	

法定代表人：杨忠存

主管会计工作负责人：张海笑

会计机构负责人：宋华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、28 十四、4	115,069,814.25	98,521,423.83
减：营业成本	五、28 十四、4	37,085,732.72	30,478,936.41
税金及附加	五、29	3,543,291.92	2,665,628.64
销售费用	五、30	5,818,270.85	4,755,002.07
管理费用	五、31	15,926,584.62	30,024,551.66
研发费用	五、32	6,389,168.07	7,643,964.71
财务费用	五、33	-841,928.14	-1,526,013.43
其中：利息费用	五、33	92,796.74	43,048.99
利息收入	五、33	937,080.07	1,573,288.04
加：其他收益	五、34	5,709,552.85	7,112,526.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35 十四、5	604,931.51	629,468.85
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）	五、36	-669,054.81	-1,607,271.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-745,948.82	-272,213.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	221,721.76	-337,055.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,269,896.70	30,004,807.86
加：营业外收入	五、39	67,061.95	128.21
减：营业外支出	五、40	835,837.36	1,788,634.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,501,121.29	28,216,301.34
减：所得税费用	五、41	7,242,578.79	5,925,093.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,258,542.50	22,291,208.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		44,258,542.50	22,291,208.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,278,870.11	76,214,459.48
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		4,567,938.13	6,387,079.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	907,119.76	5,747,297.54
经营活动现金流入小计		122,753,928.00	88,348,836.63
购买商品、接受劳务支付的现金		64,767,947.82	45,513,607.79
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		15,119,855.42	11,882,006.16
支付的各项税费		21,968,773.34	5,827,468.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	12,124,009.35	16,154,475.56
经营活动现金流出小计		113,980,585.93	79,377,557.97
经营活动产生的现金流量净额		8,773,342.07	8,971,278.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,723,102.40	2,100,527.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,723,102.40	52,215,527.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,438,257.52	14,026,484.60
投资支付的现金		48,000,000.00	50,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		64,438,257.52	64,026,484.60
投资活动产生的现金流量净额		36,284,844.88	-11,810,956.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,715,353.82	
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			
筹资活动现金流入小计		6,715,353.82	
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			6,086,960.00
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	五、42	35,000.00	35,000.00
筹资活动现金流出小计		35,000.00	6,121,960.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,680,353.82	-6,121,960.00
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		51,738,540.77	-8,961,638.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	59,104,167.96	68,065,806.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	110,842,708.73	59,104,167.96

法定代表人：杨忠存 主管会计工作负责人：张海笑 会计机构负责人：宋华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,278,870.11	76,214,459.48
收到的税费返还		4,567,938.13	6,387,079.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	907,119.76	5,747,297.54
经营活动现金流入小计		122,753,928.00	88,348,836.63
购买商品、接受劳务支付的现金		64,767,947.82	45,513,607.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,119,855.42	11,882,006.16
支付的各项税费		21,968,773.34	5,827,468.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	12,124,009.35	16,154,475.56
经营活动现金流出小计		113,980,585.93	79,377,557.97
经营活动产生的现金流量净额		8,773,342.07	8,971,278.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,723,102.40	2,100,527.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,723,102.40	52,215,527.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,438,257.52	14,026,484.60
投资支付的现金		48,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,438,257.52	64,026,484.60
投资活动产生的现金流量净额		36,284,844.88	-11,810,956.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,715,353.82	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,715,353.82	
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			6,086,960.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	35,000.00	35,000.00
筹资活动现金流出小计		35,000.00	6,121,960.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,680,353.82	-6,121,960.00
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		51,738,540.77	-8,961,638.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	59,104,167.96	68,065,806.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	110,842,708.73	59,104,167.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,086,320.54		288,035,303.05
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	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,086,320.54		288,035,303.05
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	24,905,800.00				90,242,633.49				-12,883,346.50		-51,289,690.67		50,975,396.32
（一）综合收益总额											44,258,542.50		44,258,542.50
（二）所有者投入和减少 资本	680,800.00				6,034,553.82								6,715,353.82
1. 股东投入的普通股	680,800.00				6,034,553.82								6,715,353.82
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,425,854.25		-4,425,854.25		

1. 提取盈余公积									4,425,854.25		-4,425,854.25		
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	24,225,000.00				84,208,079.67				-17,309,200.75		-91,123,878.92		
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	24,225,000.00				84,208,079.67				-17,309,200.75		-91,123,878.92		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											1,500.00		1,500.00
四、本年期末余额	67,340,800.00				221,084,083.69				6,789,185.81		43,796,629.87		339,010,699.37

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	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									

						益			备			
一、上年期末余额	42,435,000.00				114,465,000.00				17,443,411.48		75,025,733.10	249,369,144.58
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	42,435,000.00				114,465,000.00				17,443,411.48		75,025,733.10	249,369,144.58
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					16,376,450.20				2,229,120.83		20,060,587.44	38,666,158.47
(一) 综合收益总额											22,289,708.27	22,289,708.27
(二) 所有者投入和减少资本					16,376,450.20							16,376,450.20
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					16,376,450.20							16,376,450.20
4. 其他												
(三) 利润分配									2,229,120.83		-2,229,120.83	
1. 提取盈余公积									2,229,120.83		-2,229,120.83	
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	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,086,320.54	288,035,303.05

法定代表人：杨忠存 主管会计工作负责人：张海笑 会计机构负责人：宋华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,087,820.54	288,036,803.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,087,820.54	288,036,803.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,905,800.00				90,242,633.49				-12,883,346.50		-51,291,190.67	50,973,896.32
（一）综合收益总额											44,258,542.50	44,258,542.50
（二）所有者投入和减少资本	680,800.00				6,034,553.82							6,715,353.82
1．股东投入的普通股	680,800.00				6,034,553.82							6,715,353.82
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									4,425,854.25		-4,425,854.25	
1．提取盈余公积									4,425,854.25		-4,425,854.25	
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	24,225,000.00				84,208,079.67				-17,309,200.75		-91,123,878.92	
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	24,225,000.00				84,208,079.67				-17,309,200.75	-91,123,878.92	
（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	67,340,800.00				221,084,083.69				6,789,185.81	43,796,629.87	339,010,699.37

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,435,000.00				114,465,000.00				17,443,411.48		75,025,733.10	249,369,144.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,435,000.00				114,465,000.00				17,443,411.48		75,025,733.10	249,369,144.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,376,450.20				2,229,120.83		20,062,087.44	38,667,658.47
（一）综合收益总额											22,291,208.27	22,291,208.27
（二）所有者投入和减少资本					16,376,450.20							16,376,450.20
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					16,376,450.20							16,376,450.20
4. 其他												
（三）利润分配									2,229,120.83		-2,229,120.83	
1. 提取盈余公积									2,229,120.83		-2,229,120.83	
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	42,435,000.00				130,841,450.20				19,672,532.31		95,087,820.54	288,036,803.05

财务报表附注

公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司设立情况

孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司（以下简称本公司或公司），公司法定代表人为杨忠存，注册资本为 6,734.08 万元人民币，统一社会信用代码为 91211400747119974B，地址位于辽宁省葫芦岛市高新技术产业开发区高新十路 8 号，所属行业为原油加工及石油制品制造，本公司属于全国中小企业股份转让系统挂牌公司，挂牌简称：孚迪斯，证券代码为：874291。

公司的主营业务为航空发动机润滑油、航空发动机部件清洗剂及清洗设备的研发、生产、销售。经营范围包含许可项目及一般项目，其中，许可项目：特种设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：润滑油加工、制造（不含危险化学品），润滑油销售，专用化学产品制造（不含危险化学品），专用化学产品销售（不含危险化学品），石油制品制造（不含危险化学品），石油制品销售（不含危险化学品），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，机械设备租赁，特种设备销售，金属工具制造，金属工具销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司最终控制方为杨忠存、杨闯及崔艳组成的一致行动人。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，孚迪斯化工（天津）有限公司（以下简称 孚迪斯天津，于 2023 年 10 月 28 日注销），具体变化情况见附注七、在其他主体中的权益。

财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有

关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注 012、附注 014 和附注 021。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	资产总额的 0.25%以上

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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长期股权投资，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、其他综合收益和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。

非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

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。

控制的判断标准和合并财务报表编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司

以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当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应当在丧失控制权时转入当期损益。

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。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或

损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 09。

金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：信用风险组合

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终

止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

存货

存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照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，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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。

初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

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 016。

固定资产

固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	5、10	3.00	9.70、19.40
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备及其他	3-10	3.00	9.70-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 016。

每年年度终了，本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；预计净

残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

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。

在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注 016。

无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方 法	备 注
软件	10 年	无形资产最低折 旧年限	直线法	
土地使用 权	50 年	土地证	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 016。

研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、检测试验费、水电燃气费、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产

等（存货、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的

成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

预计负债

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。

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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

股份支付及权益工具

股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债

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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

收入

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的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，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。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或服务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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品

当商品运送至客户处并经客户验收后，本公司确认收入。

清洗技术服务

本公司提供的清洗技术服务，主要是指按合同要求向客户提供设备清洗技术咨询、清洗设备维护服务的业务，公司在服务期间内按时间进度确认服务收入。

合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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（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除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 026。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备
- 运输车辆
- 房屋建筑物

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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：①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；②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监

控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

重要会计政策、会计估计的变更

重要会计政策变更

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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

2022 年 7 月开始签订租赁合同确认使用权资产，并已按解释第 16 号的规定执行，所以本年会计政策变更对 2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度、2023 年度合并利润表未产生影响。

重要会计估计变更

无

税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
消费税	销售的成品油数量	对销售的成品油按每升人民币 1.52 元计缴消费税
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业，适用所得税的税收优惠税率 15%，取得高新技术企业认定的证书编号为 GR202321001240，有效期为 2023 年 12 月 20 日至 2026 年 12 月 20 日。

(2) 根据《财政部国家税务总局（关于军品增值税政策的通知）》（财税（2014）28 号），公司向军方销售的特定品种润滑油符合免征增值税规定。根据《财政部税务局关于调整军品增值税政策的通知》（财税（2021）67 号），自 2022 年 1 月 1 日起，军品免征增值税政策终止，军品改为带税采购，因此公司实际适用军品增值税减免政策的期间为 2021 年度。

合并财务报表项目附注

货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	110,842,708.73	110,485,811.80

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

应收票据

票据种类	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	3,180,000.00		3,180,000.00
商业承兑汇票	30,653,304.00	1,532,665.20	29,120,638.80
合 计	33,833,304.00	1,532,665.20	32,300,638.80

续

票据种类	上年年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	2,065,500.00		2,065,500.00
商业承兑汇票	34,689,540.40	1,734,477.02	32,955,063.38
合 计	36,755,040.40	1,734,477.02	35,020,563.38

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	

按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面 价值
	账面余额	比例(%)	金额		
	金额				
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	3,180,000.00	9.40			3,180,000.00
商业承兑汇票	30,653,304.00	90.60	1,532,665.20	5.00	29,120,638.80
合 计	33,833,304.00	100.00	1,532,665.20	4.53	32,300,638.80

续:

类 别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	2,065,500.00	5.62			2,065,500.00
商业承兑汇票	34,689,540.40	94.38	1,734,477.02	5.00	32,955,063.38
合 计	36,755,040.40	100.00	1,734,477.02	4.72	35,020,563.38

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	3,180,000.00		

续

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	2,065,500.00		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额		预期信用损失率 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	30,653,304.00	1,532,665.20	5.00

续

名 称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	34,689,540.40	1,734,477.02	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,734,477.02
本期计提	-201,811.82
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,532,665.20

应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,942,681.00	25,570,633.76
1 至 2 年	1,753,160.00	971,180.00
2 至 3 年	75,280.00	
3 至 4 年		25,500.00
小 计	43,771,121.00	26,567,313.76
减：坏账准备	2,295,034.05	1,388,399.69
合 计	41,476,086.95	25,178,914.07

按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额		金额	比例(%)		
	金额		金额			
按单项计提坏账准 备						
按组合计提坏账准 备						
信用风险组合	43,771,121.00	100.00	2,295,034.05	5.24		41,476,086.95
合 计	43,771,121.00	100.00	2,295,034.05	5.24		41,476,086.95

续：

类 别	上年年末余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额		金额	比例(%)		
	金额		金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
信用风险组合	26,567,313.76	100.00	1,388,399.69	5.23		25,178,914.07
合 计	26,567,313.76	100.00	1,388,399.69	5.23		25,178,914.07

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：信用风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	41,942,681.00	2,097,134.05	5.00	25,570,633.76	1,278,531.69	5.00
1 至 2 年	1,753,160.00	175,316.00	10.00	971,180.00	97,118.00	10.00
2 至 3 年	75,280.00	22,584.00	30.00			
3 至 4 年				25,500.00	12,750.00	50.00
合 计	43,771,121.00	2,295,034.05	5.24	26,567,313.76	1,388,399.69	5.23

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,388,399.69
本期计提	906,634.36
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,295,034.05

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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 备余额
航发-05	11,947,600.00	27.30	659,742.00
军工-01	6,938,400.00	15.85	346,920.00
军工-03	4,081,145.00	9.32	204,057.25
航发-06	3,544,080.00	8.10	177,204.00
航发-03	3,377,640.00	7.71	168,882.00
合 计	29,888,865.00	68.28	1,556,805.25

预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	624,879.91	100.00	401,920.85	89.08
1至2年			49,282.40	10.92
合 计	624,879.91	100.00	451,203.25	100.00

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
天津大学	300,000.00	48.01
葫芦岛新奥燃气有限公司	192,476.80	30.80
国网辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司	54,405.78	8.71
天津市天塑联和塑料科技有限公司	30,000.00	4.80
盘锦北方沥青股份有限公司	13,648.78	2.18
合 计	590,531.36	94.50

其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,554.31	233,777.00
合 计	140,554.31	233,777.00

其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	147,799.27	77,924.10
1 至 2 年	150.00	88,065.97
2 至 3 年	4,000.00	114,949.62
3 至 4 年		50.00
4 至 5 年	50.00	
5 年以上	200.00	200.00
小 计	152,199.27	281,189.69
减：坏账准备	11,644.96	47,412.69
合 计	140,554.31	233,777.00

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	4,400.00	4,255.00	145.00	4,425.00	633.75	3,791.25
代扣代缴款	98,630.77	4,931.54	93,699.23	77,749.10	3,887.46	73,861.64
往来款及其他	49,168.50	2,458.42	46,710.08	199,015.59	42,891.48	156,124.11
合 计	152,199.27	11,644.96	140,554.31	281,189.69	47,412.69	233,777.00

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收押金及保证金	400.00	63.75	255.00	145.00
应收其他款项	147,799.27	5.00	7,389.96	140,409.31
合 计	148,199.27	5.16	7,644.96	140,554.31

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,000.00	100.00	4,000.00	
辽宁保利物业管理有限公司 葫芦岛分公司	4,000.00	100.00	4,000.00	
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收押金及保证金				
应收其他款项				
合 计	4,000.00	100.00	4,000.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收押金及保证金	4,425.00	14.32	633.75	3,791.25	回收可能 性
应收其他款项	276,764.69	16.90	46,778.94	229,985.75	回收可能 性
合 计	281,189.69	16.86	47,412.69	233,777.00	

上年年末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	47,412.69			47,412.69
期初余额在本期 --转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--转入第三阶段	-4,000.00		4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,767.73			- 35,767.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,644.96		4,000.00	11,644.96

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
预缴员工社会保险	代扣代缴款	68,407.77	1 年以内	44.95	3,420.39
预缴员工住房公积金	代扣代缴款	30,223.00	1 年以内	19.86	1,511.15
天津市长津微检测技术有限公司	进项税	18,395.09	1 年以内	12.09	919.75
唯恒源环保科技（苏州）有限公司	进项税	14,495.58	1 年以内	9.52	724.78
葫芦岛金龙汽车专业养护股份有限公司	进项税	8,951.66	1 年以内	5.88	447.58
合 计	--	140,473.10	--	92.30	7,023.65

存货

存货分类

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,753,366.73	334,453.08	48,418,913.65	32,800,044.34	184,269.17	32,615,775.17

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
在产品	81,619.14		81,619.14			
半成品	451,611.93		451,611.93			
库存商品	15,633,447.25	918,277.19	14,715,170.06	12,371,993.16	469,691.55	11,902,301.61
发出商品	9,672,970.26	147,179.27	9,525,790.99	5,948,206.58	36,368.63	5,911,837.95
合同履约成本	172,295.13		172,295.13			
合 计	74,765,310.44	1,399,909.54	73,365,400.90	51,120,244.08	690,329.35	50,429,914.73

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	184,269.17	150,856.49		672.58		334,453.08
库存商品	469,691.55	448,585.64				918,277.19
发出商品	36,368.63	147,179.27		36,368.63		147,179.27
合 计	690,329.35	746,621.40		37,041.21		1,399,909.54

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备的 原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费	生产领用
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费	
发出商品	存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税费	对外销售

其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款中的进项税	60,990.71	500,900.19

固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	83,822,697.43	37,601,324.30
固定资产清理		
合 计	83,822,697.43	37,601,324.30

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,733,429.21	14,840,862.70	7,859,757.84	7,409,124.10	64,843,173.85
2.本期增加金额	25,101,407.21	25,980,154.87	1,077,610.63	1,233,091.18	53,392,263.89
（1）购置	4,859.25	3,212,155.94	1,077,610.63	538,975.71	4,833,601.53
（2）在建工程转入	25,096,547.96	22,767,998.93		694,115.47	48,558,662.36
3.本期减少金额		2,920.00		104,933.81	107,853.81
（1）处置或报废		2,920.00		104,933.81	107,853.81
4.期末余额	59,834,836.42	40,818,097.57	8,937,368.47	8,537,281.47	118,127,583.93
二、累计折旧					
1.期初余额	10,167,708.91	6,159,673.98	6,290,781.84	4,623,684.82	27,241,849.55
2.本期增加金额	2,850,699.07	2,910,621.77	746,570.47	641,584.32	7,149,475.63
（1）计提	2,850,699.07	2,910,621.77	746,570.47	641,584.32	7,149,475.63
3.本期减少金额		2,832.40		83,606.28	86,438.68
（1）处置或报废		2,832.40		83,606.28	86,438.68
4.期末余额	13,018,407.98	9,067,463.35	7,037,352.31	5,181,662.86	34,304,886.50
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,816,428.44	31,750,634.22	1,900,016.16	3,355,618.61	83,822,697.43
2.期初账面价值	24,565,720.30	8,681,188.72	1,568,976.00	2,785,439.28	37,601,324.30

未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公寓房	514,632.21	开发商未通知办理

在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		35,237,762.62
工程物资		
合 计		35,237,762.62

在建工程

在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
航空润滑材料				35,155,650.56		35,155,650.56
产能扩建项目						
加温室				82,112.06		82,112.06
合 计				35,237,762.62		35,237,762.62

重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	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%	期 末 余 额
航空润滑材料产能扩建项目	35,155,650.56	11,789,388.26	46,945,038.82					
厂房一、二屋顶更换		917,750.00	917,750.00					
合 计	35,237,762.62	12,707,138.26	47,862,788.82					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
航空润滑材料产能扩建项目	73,300,000.00	70.53	100.00%	自筹
厂房一、二屋顶更换	917,750.00	100.00	100.00%	自筹
合 计	74,217,750.00		--	--

使用权资产

项 目.	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,450,121.18
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	988,909.68
4.期末余额	1,461,211.50
二、累计折旧	
1.期初余额	209,937.12
2.本期增加金额	325,309.45
（1）计提	325,309.45
3.本期减少金额	185,420.56
4.期末余额	349,826.01
三、减值准备	
1.期初余额	

项 目.	房屋及建筑物
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,111,385.49
2. 期初账面价值	2,240,184.06

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、44。

无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,804,130.08	130,000.00	11,934,130.08
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,804,130.08	130,000.00	11,934,130.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,180,763.93	17,333.28	2,198,097.21
2.本期增加金额	236,082.60	12,999.96	249,082.56
(1) 计提	236,082.60	12,999.96	249,082.56
3.本期减少金额			
4. 期末余额	2,416,846.53	30,333.24	2,447,179.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,387,283.55	99,666.76	9,486,950.31
2. 期初账面价值	9,623,366.15	112,666.72	9,736,032.87

长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末余额
员工购房补贴	322,514.77		56,876.28		265,638.49
装修费	500,552.00		38,504.04		462,047.96
网络服务费		26,088.00	9,048.99		17,039.01
合 计	823,066.77	26,088.00	104,429.31		744,725.46

递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额 可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	上年年末余额 可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	3,839,344.21	575,901.63	3,170,289.40	475,543.41
资产减值准备	1,399,909.54	209,986.43	690,329.35	103,549.40
与资产相关递延收益	3,625,833.37	543,875.01	3,800,000.00	570,000.00
租赁负债	1,459,047.52	218,857.13	2,391,599.66	358,739.95
小 计	10,324,134.64	1,548,620.20	10,052,218.41	1,507,832.76
递延所得税负债：				
固定资产税务一次性抵扣	5,590,904.84	838,635.73	6,499,775.56	974,966.34
使用权资产	1,106,131.89	165,919.78	2,203,408.86	330,511.33
小 计	6,697,036.73	1,004,555.51	8,703,184.42	1,305,477.67

其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,653,577.29		1,653,577.29	4,098,126.49		4,098,126.49

应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,692,959.36	6,699,714.32

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	1,366,701.65	1,030,077.88
其他	394,819.50	373,949.06
合 计	5,454,480.51	8,103,741.26

合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,564,874.93	176,991.15

应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,639,994.21	14,456,897.67	13,910,905.15	2,185,986.73
离职后福利-设定提存计划		1,248,841.86	1,248,841.86	
合 计	1,639,994.21	15,705,739.53	15,159,747.01	2,185,986.73

短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,639,994.21	10,931,948.67	10,505,956.15	2,065,986.73
职工福利费		1,260,197.38	1,260,197.38	
社会保险费		765,981.04	765,981.04	
其中：1. 医疗保险费		629,674.82	629,674.82	
2. 工伤保险费		136,306.22	136,306.22	
住房公积金		347,173.00	347,173.00	
工会经费和职工教育经费		431,597.58	431,597.58	
其他短期薪酬		720,000.00	600,000.00	120,000.00
合 计	1,639,994.21	14,456,897.67	13,910,905.15	2,185,986.73

设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,248,841.86	1,248,841.86	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		1,210,995.84	1,210,995.84	
失业保险费		37,846.02	37,846.02	
合 计		1,248,841.86	1,248,841.86	

应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,527,764.32	6,086,486.38
增值税		1,022,526.99
应交消费税	160,401.94	506,760.68
印花税	59,337.94	15,631.58
房产税	43,003.35	24,735.18
土地税	23,556.56	23,556.56
个人所得税	19,009.92	
城市维护建设税	11,228.14	108,087.45
教育费附加	4,812.06	43,714.87
地方教育附加	3,208.04	30,360.48
合 计	2,852,322.27	7,861,860.17

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,401.48	195,585.12
合 计	7,401.48	195,585.12

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提员工报销款		44,185.12
其他应付费用	7,401.48	151,400.00
合 计	7,401.48	195,585.12

一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		630,303.26

其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,014.80	

租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,459,047.52	2,426,461.66
减：一年内到期的租赁负债		630,303.26
合 计	1,459,047.52	1,796,158.40

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 92,796.74 元，计入财务费用-利息支出金额为 92,796.74 元。

递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
XXXX专项补助	1,700,000.00		77,916.63	1,622,083.37	财政补贴
数字辽宁智造强省专项补助	2,100,000.00		96,250.00	2,003,750.00	财政补贴
合 计	3,800,000.00		174,166.63	3,625,833.37	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

股本

股东名称	2022.12.31 股本金额	比例%	本期增加	本期减少	2023.12.31 股本金额	比例%
杨闯	16,143,750.00	38.0435	9,216,031.00		25,359,781.00	37.6589
杨忠存	11,966,740.00	28.1997	6,831,489.00		18,798,229.00	27.9151
国发基金	6,918,750.00	16.3043	3,949,728.00		10,868,478.00	16.1395
崔艳	3,228,750.00	7.6087	1,843,206.00		5,071,956.00	7.5318
航发资产	2,306,250.00	5.4348	1,316,576.00		3,622,826.00	5.3798
京海飞洋	922,500.00	2.1739	526,630.00		1,449,130.00	2.1519
南京国鼎嘉诚			680,800.00		680,800.00	1.0110
陈静	103,450.00	0.2438	59,057.00		162,507.00	0.2413
张海笑	86,210.00	0.2032	49,215.00		135,425.00	0.2011
陈磊	86,210.00	0.2032	49,215.00		135,425.00	0.2011

股东名称	2022.12.31 股本金额	比例%	本期增加	本期减少	2023.12.31 股本金额	比例%
伏忠山	86,210.00	0.2032	49,215.00		135,425.00	0.2011
李雪	86,210.00	0.2032	49,215.00		135,425.00	0.2011
艾厚成	68,970.00	0.1625	39,373.00		108,343.00	0.1609
包自乡	51,720.00	0.1219	29,526.00		81,246.00	0.1206
胡曼	51,720.00	0.1219	29,526.00		81,246.00	0.1206
李荣生	51,720.00	0.1219	29,526.00		81,246.00	0.1206
宋华	51,720.00	0.1219	29,526.00		81,246.00	0.1206
王海静	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
王萌	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
刘洪亮	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
刘佳	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
李英	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
杨坚	34,480.00	0.0813	19,684.00		54,164.00	0.0804
王思颖	17,240.00	0.0406	9,842.00		27,082.00	0.0402
合 计	42,435,000.00	100.00	24,905,800.00		67,340,800.00	100.00

说明：2023 年股本变动系孚迪斯有限公司整体变更为股份公司进行折股以及投资者投入所致。

资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	114,465,000.00	221,084,083.69	114,465,000.00	221,084,083.69
其他资本公积	16,376,450.20		16,376,450.20	
合 计	130,841,450.20	221,084,083.69	130,841,450.20	221,084,083.69

说明：2023 年资本公积变动系孚迪斯有限公司整体变更为股份公司进行折股以及投资者投入所致。

盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,672,532.31	4,425,854.25	17,309,200.75	6,789,185.81

说明：2023 年盈余公积减少系孚迪斯有限公司整体变更为股份公司进行折股所致，增加系计提法定盈余公积所致。

未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	95,086,320.54	75,025,733.10	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	95,086,320.54	75,025,733.10	
加：本期归属于母公司股东的净利润	44,258,542.50	22,289,708.27	--
减：提取法定盈余公积	4,425,854.25	2,229,120.83	10%
其他	91,122,378.92		
期末未分配利润	43,796,629.87	95,086,320.54	

说明：2023 年未分配利润的其他减少系孚迪斯有限公司整体变更为股份公司进行折股以及子公司孚迪斯天津公司注销所致。

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,069,814.25	37,085,732.72	98,434,850.09	30,432,004.74
其他业务			86,573.74	46,931.67
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72	98,521,423.83	30,478,936.41

营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	115,069,814.25	37,085,732.72	98,434,850.09	30,432,004.74
航空发动机润滑油	97,659,585.62	28,760,657.86	77,937,779.21	21,366,948.82
航空清洗剂	13,269,140.78	6,291,250.07	12,917,729.14	5,525,884.05
清洗设备	1,911,504.43	1,035,398.23	5,667,256.63	3,239,725.71
其他	2,229,583.42	998,426.56	1,912,085.11	299,446.16

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：			86,573.74	46,931.67
销售材料			86,573.74	46,931.67
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72	98,521,423.83	30,478,936.41

营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	销售商品、提供服务 收入	成本
主营业务		
其中：在某一时刻确认	114,088,682.17	37,067,970.53
在某一时段确认	981,132.08	17,762.19
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72

税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,731,032.80	1,410,353.05
增值税附加税费	698,515.49	540,146.92
房产税	486,731.35	196,462.08
土地税	282,678.72	282,678.72
消费税附加税费	184,670.69	163,596.52
印花税	131,587.99	47,877.43
车船税	28,074.88	24,513.92
合 计	3,543,291.92	2,665,628.64

各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 税项。

销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,091,128.27	1,580,213.77
业务招待费	1,152,441.79	1,426,803.10
差旅费	1,024,605.05	825,815.81
折旧费	681,281.52	297,048.37
挂机试用费	359,855.45	100,325.26
业务宣传费	13,810.00	306,205.73

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	495,148.77	218,590.03
合 计	5,818,270.85	4,755,002.07

管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,505,755.84	5,759,238.31
折旧	2,190,958.17	1,960,871.53
业务招待费	1,446,283.16	1,210,315.39
车耗费	1,038,852.87	640,442.09
咨询服务费	836,864.39	1,742,593.86
办公费	510,671.23	350,552.68
安全环保费用	332,520.68	67,032.31
差旅费	324,119.61	45,428.28
无形资产摊销	249,082.56	249,082.56
物料消耗	197,656.52	276,769.52
残疾人保障金	183,738.11	62,661.69
股份支付		16,376,450.20
其他费用	1,110,081.48	1,284,613.24
合 计	15,926,584.62	30,026,051.66

研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,045,286.39	2,604,318.67
折旧、摊销	1,161,056.00	782,921.92
差旅费	294,916.51	159,884.29
材料费	502,743.76	599,412.74
水电燃气费	52,103.75	62,023.76
检测试验费	783,547.18	3,141,857.40
委托研发费	200,000.00	
其他	349,514.48	293,545.93
合 计	6,389,168.07	7,643,964.71

财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,796.74	43,048.99
减：利息收入	937,080.07	1,573,288.04
手续费及其他	2,355.19	4,225.62
合 计	-841,928.14	-1,526,013.43

其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
产品退税	4,567,938.13	6,387,079.61
增值税加计抵减	364,239.19	
省级专精特新称号奖励款	300,000.00	
个税手续费返还	138,694.90	436,897.75
高新技术研究创新人才奖励	130,000.00	50,000.00
数字辽宁智造强省专项补助	96,250.00	
XXXX 专项补助	77,916.63	
瞪羚项目奖励		200,000.00
稳岗补贴	34,514.00	38,549.00
合 计	5,709,552.85	7,112,526.36

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	604,931.51	629,468.85

信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	201,811.82	-1,410,198.02
应收账款坏账损失	-906,634.36	-197,651.72
其他应收款坏账损失	35,767.73	578.21
合 计	-669,054.81	-1,607,271.53

资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-745,948.82	-272,213.80

资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		-337,055.79
使用权资产处置利得	221,721.76	
合 计	221,721.76	-337,055.79

营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	67,061.95		67,061.95
其他		128.21	
合 计	67,061.95	128.21	67,061.95

营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	800,000.00	1,710,000.00	800,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,415.13	74,242.81	21,415.13
税收滞纳金	14,422.23		14,422.23
其他		4,391.92	
合 计	835,837.36	1,788,634.73	835,837.36

所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,584,288.39	7,109,707.59
递延所得税费用	-341,709.60	-1,184,614.52
合 计	7,242,578.79	5,925,093.07

所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	51,501,121.29	28,214,801.34
按适用税率计算的所得税费用	7,725,168.19	4,232,220.20
某些子公司适用不同税率的影响		-150.00
不可抵扣的成本、费用和损失	388,348.51	2,825,674.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-870,937.91	-1,123,349.78
其他		-9,302.20
所得税费用	7,242,578.79	5,925,093.07

现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	236,848.91	191,644.20
政府补助	464,514.00	4,088,549.00
其他	205,756.85	1,467,104.34
合 计	907,119.76	5,747,297.54

支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,309,587.12	15,754,325.56
其他	814,422.23	400,150.00
合 计	12,124,009.35	16,154,475.56

支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	35,000.00	35,000.00

筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	2,426,461.66		35,000.00	92,796.74		-1,025,210.88	1,459,047.52

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,258,542.50	22,289,708.27

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失	745,948.82	272,213.80
信用减值损失	669,054.81	1,607,271.53
固定资产折旧	7,149,475.63	3,954,909.83
使用权资产折旧	325,309.45	178,415.52
无形资产摊销	249,082.56	249,082.56
长期待摊费用摊销	104,429.31	56,876.28
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）	-221,721.76	337,055.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,415.13	74,242.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-607,434.42	43,048.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-604,931.51	-629,468.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,787.44	-1,194,521.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-300,922.16	9,906.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,681,434.99	-20,377,620.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,886,847.60	-33,468,807.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,405,836.26	19,192,514.90
其他		16,376,450.20
经营活动产生的现金流量净额	8,773,342.07	8,971,278.66
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		
新增使用权资产		2,350,302.78
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	110,842,708.73	59,104,167.96
减：现金的期初余额	59,104,167.96	68,065,806.12
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	51,738,540.77	-8,961,638.16

现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	110,842,708.73	59,104,167.96
其中：库存现金		

项 目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	110,842,708.73	59,104,167.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	110,842,708.73	59,104,167.96

不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		51,381,643.84	定期存款

租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	9,500.00

研发支出

研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,045,286.39		2,604,318.67	
折旧、摊销	1,161,056.00		782,921.92	
差旅费	294,916.51		159,884.29	
材料费	502,743.76		599,412.74	
水电燃气费	52,103.75		62,023.76	
检测试验费	783,547.18		3,141,857.40	
委托研发费	200,000.00			
其他	349,514.48		293,545.93	
合 计	6,389,168.07		7,643,964.71	

外购在研项目

本公司于 2023 年 8 月与天津大学签订耐高温型抗氧剂委托研发合同，合同总金额为 50 万元，委托天津大学研究开发耐高温型抗氧剂进行技术开发。本公司根据项目研发进度将 20 万元计入当期损益。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
孚迪斯天津	天津市滨海新区	天津市滨海新区	化工产品批发	100.00	投资设立

处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
孚迪斯天津	100.00	100.00	注销	2023-10-28	注销登记	1,500.00	

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
孚迪斯天津						

说明：本公司根据实际情况决定对子公司孚迪斯天津予以注销，2023 年 10 月 28 日，中国（天津）自由贸易试验区市场监督管理局出具《注销登记通知书》准予孚迪斯天津注销登记。

政府补助

计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
XXXX 专项补助	1,700,000.00		77,916.63	1,622,083.37	财政补贴
数字辽宁智造强省专项补助	2,100,000.00		96,250.00	2,003,750.00	财政补贴
合 计	3,800,000.00		174,166.63	3,625,833.37	

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
XXXX 专项补助	财政拨款	1,700,000.00		77,916.63		1,622,083.37	其他收益	与资产相关
数字辽宁智造强省专项补助	财政拨款	2,100,000.00		96,250.00		2,003,750.00	其他收益	与资产相关
合 计		3,800,000.00		174,166.63		3,625,833.37		

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产品退税	财政拨款	6,387,079.61	4,567,938.13	其他收益	与收益相关
省级专精特新称号奖励款	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术研究创新人才奖励	财政拨款	50,000.00	130,000.00	其他收益	与收益相关
数字辽宁智造强省专项补助	财政拨款		96,250.00	其他收益	与资产相关
XXXX 专项补助	财政拨款		77,916.63	其他收益	与资产相关
瞪羚项目奖励	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	38,549.00	34,514.00	其他收益	与收益相关
合 计		6,675,628.61	5,206,618.76		

金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的

风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 68.28%（2022 年：53.36%）；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 92.30%（2022 年：99.92%）。

流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	5,454,480.51				5,454,480.51
其他应付款	7,401.48				7,401.48
其他流动负债	14,014.80				14,014.80
租赁负债		277,219.88	291,112.91	890,714.73	1,459,047.52
金融负债合计	5,475,896.79	277,219.88	291,112.91	890,714.73	6,934,944.31

上年年末，本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
应付账款	8,103,741.26				8,103,741.26
其他应付款	195,585.12				195,585.12
一年内到期的非流动负债	630,303.26				630,303.26
其他流动负债					
租赁负债		263,989.88	277,219.88	1,254,948.64	1,796,158.40
金融负债合计	8,929,629.64	263,989.88	277,219.88	1,254,948.64	10,725,788.04

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

关联方及关联交易

本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是：杨忠存、杨闯、崔艳组成的一致行动人。

为保证控制权稳定，杨忠存、杨闯、崔艳于 2020 年 12 月 29 日共同签署《一致行动协议》，约定三方在公司股东大会行使提名权、提案权或表决权（简称“一致行动事项”）时应采取一致行动。三方同意，在进行一致行动事项前，应进行充分协商，形成统一意见，并据此统一意见作出相应行为；三方不能达

成一致意见的，以杨忠存意见为最终意见，并据此作出相应行为。在一致行动人作为董事身份行使相关表决权时，仍应按照前述机制执行。该协议有效期至公司在中国境内公开发行股票并上市之日起 36 个月。

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
航发-01	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-02	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-03	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-04	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-05	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-06	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-07	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-08	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-09	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-10	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-11	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-12	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-13	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
航发-14	中国航空发动机集团有限公司之控股公司
葫芦岛金龙汽车专业养护股份有限公司（以下简称金龙汽车）	公司实际控制人亲属控制的公司
连山区杨义汽修行（以下简称杨义汽修行）	公司实际控制人亲属控制的公司
杨振	公司实际控制人亲属
杨开云	公司实际实控人亲属

关联交易情况

关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金龙汽车	汽车维修保养服务	77,811.00	71,138.04
杨义汽修行	汽车维修保养服务	111,365.00	99,330.00

说明：按市场交易价格定价

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
航发-01	销售商品	35,222,897.35	33,398,705.73
航发-05	销售商品	9,469,345.13	3,286,371.70
航发-03	销售商品	8,665,008.82	8,520,106.20
航发-02	销售商品	7,192,354.00	6,065,840.69
航发-04	销售商品	5,970,088.48	5,388,672.56
航发-06	销售商品、提供服务	4,619,043.58	4,498,778.13
航发-14	销售商品	2,649,292.06	
航发-11	销售商品	1,444,247.80	1,733,097.34
航发-09	销售商品	1,066,664.78	192,035.40
航发-08	销售商品	250,407.08	205,805.31
航发-10	销售商品	113,469.03	158,867.26
航发-07	销售商品		520,353.96
金龙汽车	销售商品		290,889.56
金龙汽车	处置资产		17,319.44

说明：按市场交易价格定价

关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
杨开云	房屋	9,500.00	9,500.00

说明：按市场交易价格定价。

关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,973,700.00	1,324,000.00

关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	航发-01	25,452,564.00	1,272,628.20	24,896,820.40	1,244,841.02
应收票据	航发-03	3,523,200.00	176,160.00	5,933,280.00	193,389.00
应收票据	航发-14	1,110,780.00	55,539.00		
应收票据	航发-06	566,760.00	28,338.00	5,014,940.00	250,747.00
应收票据	航发-07			504,000.00	25,200.00
应收票据	航发-08			206,000.00	10,300.00
应收账款	航发-05	11,947,600.00	659,742.00	1,928,600.00	124,990.00
应收账款	航发-06	3,544,080.00	177,204.00		
应收账款	航发-03	3,377,640.00	168,882.00	2,375,100.00	118,755.00
应收账款	航发-01	2,733,770.00	136,688.50	160,400.00	8,020.00
应收账款	航发-04	1,356,600.00	67,830.00		
应收账款	航发-14	1,142,400.00	57,120.00		
应收账款	航发-02	979,200.00	48,960.00	3,916,800.00	195,840.00
应收账款	金龙汽车			346,211.20	17,310.56
应收账款	航发-10			254,800.00	16,504.00
应收账款	航发-08			232,560.00	11,628.00
其他应收款	金龙汽车	8,951.66	447.58		
其他应收款	杨振			199,015.59	42,891.48

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	航发-09	50,000.00	
其他应付款	杨义汽修行		59,900.00

承诺及或有事项

重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 30 日公司第一届董事会第五次会议决议，以 2023 年末总股本 67,340,800.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.95 元（含税），不进行资本公积转增股本，共计派发现金红利 13,131,456.00 元（含税），该事项尚需 2023 年度股东大会审议批准。

截至 2024 年 4 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

无

母公司财务报表主要项目注释

应收票据

票据种类	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	3,180,000.00		3,180,000.00
商业承兑汇票	30,653,304.00	1,532,665.20	29,120,638.80
合 计	33,833,304.00	1,532,665.20	32,300,638.80

续

票据种类	上年年末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	2,065,500.00		2,065,500.00
商业承兑汇票	34,689,540.40	1,734,477.02	32,955,063.38

票据种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	36,755,040.40	1,734,477.02	35,020,563.38

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	

按坏账计提方法分类

类 别	期末余额		坏账准备		账面 价值
	账面余额		金额	预期信用 损失率 (%)	
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	3,180,000.00	9.40			3,180,000.00
商业承兑汇票	30,653,304.00	90.60	1,532,665.20	5.00	29,120,638.80
合 计	33,833,304.00	100.00	1,532,665.20	4.53	32,300,638.80

续:

类 别	上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率	账面 价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
				损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	2,065,500.00	5.62			2,065,500.00
商业承兑汇票	34,689,540.40	94.38	1,734,477.02	5.00	32,955,063.38
合 计	36,755,040.40	100.00	1,734,477.02	4.72	35,020,563.38

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	应收票据		
银行承兑汇票	3,180,000.00		

续

名 称	上年年末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	应收票据		
银行承兑汇票	2,065,500.00		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	应收票据		
商业承兑汇票	30,653,304.00	1,532,665.20	5.00

续

名 称	上年年末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	应收票据		
商业承兑汇票	34,689,540.40	1,734,477.02	5.00

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,734,477.02
本期计提	-201,811.82
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,532,665.20

应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,942,681.00	25,570,633.76

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,753,160.00	971,180.00
2 至 3 年	75,280.00	
3 至 4 年		25,500.00
小 计	43,771,121.00	26,567,313.76
减：坏账准备	2,295,034.05	1,388,399.69
合 计	41,476,086.95	25,178,914.07

按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额					
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
信用风险组合	43,771,121.00	100.00	2,295,034.05	5.24		41,476,086.95
合 计	43,771,121.00	100.00	2,295,034.05	5.24		41,476,086.95

续：

类 别	上年年末余额				预期信用 损失率 (%)	账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
信用风险组合	26,567,313.76	100.00	1,388,399.69	5.23		25,178,914.07
合 计	26,567,313.76	100.00	1,388,399.69	5.23		25,178,914.07

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：信用风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,942,681.00	2,097,134.05	5.00	25,570,633.76	1,278,531.69	5.00
1至2年	1,753,160.00	175,316.00	10.00	971,180.00	97,118.00	10.00
2至3年	75,280.00	22,584.00	30.00			
3至4年				25,500.00	12,750.00	50.00
合 计	43,771,121.00	2,295,034.05	5.24	26,567,313.76	1,388,399.69	5.23

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,388,399.69
本期计提	906,634.36
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,295,034.05

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备余额
航发-05	11,947,600.00	27.30	659,742.00
军工-01	6,938,400.00	15.85	346,920.00
军工-03	4,081,145.00	9.32	204,057.25
航发-06	3,544,080.00	8.10	177,204.00
航发-03	3,377,640.00	7.71	168,882.00
合 计	29,888,865.00	68.28	1,556,805.25

其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,554.31	233,777.00
合 计	140,554.31	233,777.00

其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	147,799.27	77,924.10
1 至 2 年	150.00	88,065.97
2 至 3 年	4,000.00	114,949.62
3 至 4 年		50.00
4 至 5 年	50.00	
5 年以上	200.00	200.00
小 计	152,199.27	281,189.69
减：坏账准备	11,644.96	47,412.69
合 计	140,554.31	233,777.00

按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	4,400.00	4,255.00	145.00	4,425.00	633.75	3,791.25
代扣代缴款				77,749.10	3,887.46	73,861.64
往来款及其他	147,799.27	7,389.96	140,409.31	199,015.59	42,891.48	156,124.11
合 计	152,199.27	11,644.96	140,554.31	281,189.69	47,412.69	233,777.00

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收押金及保证金	400.00	63.75	255.00	145.00
应收其他款项	147,799.27	5.00	7,389.96	140,409.31
合 计	148,199.27	5.16	7,644.96	140,554.31

期末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	4,000.00	100.00	4,000.00	
辽宁保利物业管理有限公司葫芦岛分公司	4,000.00	100.00	4,000.00	
按组合计提坏账准备				
其中：				
应收押金及保证金				
应收其他款项				
合 计	4,000.00	100.00	4,000.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
应收押金及保证金	4,425.00	14.32	633.75	3,791.25	回收可能性
应收其他款项	276,764.69	16.90	46,778.94	229,985.75	回收可能性
合 计	281,189.69	16.86	47,412.69	233,777.00	

上年年末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	47,412.69			47,412.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,000.00		4,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,767.73			- 35,767.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,644.96		4,000.00	11,644.96

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
预缴员工社会保险	代扣代缴 款	68,407.77	1年以 内	44.95	3,420.39
预缴员工住房公积金	代扣代缴 款	30,223.00	1年以 内	19.86	1,511.15
天津市长津微检测技 术有限公司	进项税	18,395.09	1年以 内	12.09	919.75
唯恒源环保科技（苏 州）有限公司	进项税	14,495.58	1年以 内	9.52	724.78
葫芦岛金龙汽车专业 养护股份有限公司	进项税	8,951.66	1年以 内	5.88	447.58
合 计	--	140,473.10	--	92.30	7,023.65

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,069,814.25	37,085,732.72	98,434,850.09	30,432,004.74
其他业务			86,573.74	46,931.67
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72	98,521,423.83	30,478,936.41

营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	115,069,814.25	37,085,732.72	98,434,850.09	30,432,004.74
航空发动机润滑油	97,659,585.62	28,760,657.86	77,937,779.21	21,366,948.82
航空清洗剂	13,269,140.78	6,291,250.07	12,917,729.14	5,525,884.05
清洗设备	1,911,504.43	1,035,398.23	5,667,256.63	3,239,725.71
其他	2,229,583.42	998,426.56	1,912,085.11	299,446.16
其他业务：			86,573.74	46,931.67
销售材料			86,573.74	46,931.67
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72	98,521,423.83	30,478,936.41

营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	销售商品、提供服务 收入	成本
主营业务		
其中：在某一时刻确认	114,088,682.17	37,067,970.53
在某一时段确认	981,132.08	17,762.19
合 计	115,069,814.25	37,085,732.72

投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	604,931.51	629,468.85

补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益	221,721.76	
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	5,206,618.76	
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	604,931.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-768,775.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,264,496.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	789,674.49	
非经常性损益净额	4,474,822.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,474,822.13	

说明：本年根据《解释性公告第1号—非经常性损益》对上期非经常性损益数据进行修改，将个税手续费返还作为经常性损益列示，修改前非经常性损益净额为-11,602,482.24元，修改后非经常性损益净额为-11,973,845.32元。

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.27	0.6639	0.6639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83	0.5968	0.5968

孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司

2024 年 04 月 30 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

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，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	5,206,618.76
其他	57,877.86
非经常性损益合计	5,264,496.62
减：所得税影响数	789,674.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,474,822.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用