



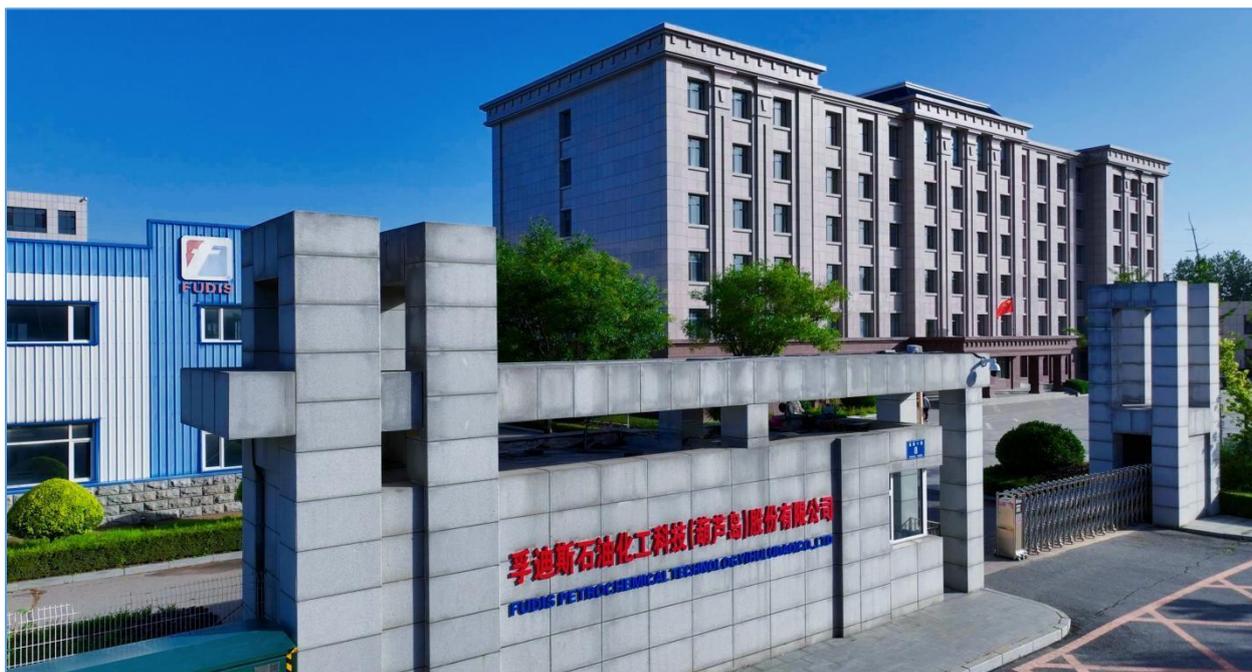
**FUDIS**

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



半年度报告

— 2024 —

## 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车作翊及会计机构负责人（会计主管人员）李英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	30
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	辽宁省葫芦岛市高新技术产业开发区高新十路 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
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）
中车山东风电	指	中车山东风电有限公司
湖南南方宇航	指	湖南南方宇航高精传动有限公司
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	2024 年半年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
润滑油	指	用在各种类型机械设备的运转部件上减少摩擦，降低磨损的液体润滑剂，是一种技术密集型产品，主要起润滑、冷却、防锈、清洁、密封和缓冲等作用，以延长机械设备的使用寿命，并提高工作效率。
基础油	指	润滑油的基础原料被称为基础油，由原油精炼（矿物油）或是通过化学合成（合成油）而制得。基础油是润滑油的主要成分，决定着润滑油的基本性质。
添加剂	指	是润滑油产品的重要组成部分，有针对性改善基础油原有性能、对润滑油赋予新的特殊性能，以满足机械设备更高的润滑使用要求。
清洗剂	指	专门用于清洗、清洁的化学试剂，在工业上用于零部件的除油和除垢。

## 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	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	车作翊	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	18641560788	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	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司定位特种合成润滑油行业的生产商和服务商，主要致力于航空发动机润滑油、航空清洗剂、风电齿轮油产品的研发、生产、销售。

经过多年的市场深耕和持续的研发投入，公司已构筑了多层次自主品牌结构，已成为国内具有较强竞争力的润滑油研发、生产企业。目前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；国家新能源风力发电行业及风电齿轮箱制造厂商。

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。

##### 1) 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。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后续产品生产需求；另一方面，公司为了国防战略安全、军工保障能力，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、售后等方面综合对供应商进行评比，及时淘汰不合格供应商。在供应商进入合格供应商名录前，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，方可纳入供应商名录。

##### 2) 生产模式

公司生产的航空发动机润滑油、航空清洗剂产品、风电齿轮油均采用自产模式，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。

公司根据现有订单、预计客户需求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，公司及时下发生产任务单，生产车间根据生产任务单制定具体生产计划并组织生产，经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，并基于公司生产工艺流程制定《生产作业指导书》、《检验作业指导书》。在生产过程中，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。

### 3) 销售模式

公司销售模式以直销模式为主，主要向航空发动机设计、制造、维修单位及新能源风电行业等客户销售航空发动机润滑油、航空清洗剂、风电齿轮油等产品。

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。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，确定航空发动机所使用的润滑油型号，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，在航空发动机试制阶段通过相关认证并列入装备手册，可在该型号航空发动机服役期间长期稳定使用。风电齿轮油系列产品主要通过风电齿轮箱厂商认证，进行风场挂机试验后，方可推广使用。

公司营销策划部负责对接下游客户需求，与客户就产品技术标准、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。

## 2、报告期经营状况

### 1) 总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7,857.00 万元，较上年同期增加 55.62%；实现净利润 2,700.03 万元，较上年同期增加 23.65%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 37,666.69 万元，较上年末增加 5.46%；净资产为 35,287.95 万元，较上年末增加 4.09%。

### 2) 市场开拓情况

报告期内，公司在确保航空润滑油产品系列稳步增长的前提下，大力拓展风电齿轮油市场。

a. 航空润滑油产品实现销售收入 6,522.13 万元，较上年同期增长 51.52%，航空清洗剂实现销售收

入 1,032.39 万元，较上年同期增长 66.5%，呈现快速增长态势；

- b. 风电齿轮油市场开发取得突破，已完成多家客户的试验验证工作，并成功进入客户的供应商目录；与以中车山东风电、湖南南方宇航等为代表的大客户签订了销售框架合同和供货合同；在报告期内风电齿轮油产品实现销售收入 184 万元。

### 3) 产品研发情况

针对风电市场研发的海上防腐齿轮油获得新进展，已经完成海上齿轮箱台架试验，并通过了客户的考核评审，为风电齿轮油产品拓展了新的领域；报告期内，公司获得授权国家发明专利 2 项，公司发明专利数量已达到 16 项。

### 4) 质量体系建设

#### a. 质量体系建立

报告期内，建立完成适航质量管理体系、航发检测实验室管理体系和绿色企业管理体系。

#### b. 质量管理提升

报告期内，编制完成《质量管理体系监督检查工作手册》，围绕“检查、整改、跟踪”三位一体的方式，将体系监督工作规范化、常态化，进一步促进公司持续、健康发展。

## (二) 行业情况

公司主业是合成润滑油产品研发、生产、销售和技术服务，主要产品包括航空发动机润滑油、航空清洗剂、风电齿轮油等。

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)”。

### 1、航空润滑油行业基本情况

#### 1) 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、抗氧抗磨剂等。

## 2) 产品类别

按使用用途，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。但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。

## 3) 发展前景

民用航空润滑油方面，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。

军用航空润滑油需求主要受军机数量影响，与国防开支关联较为密切。2023 年我国国防支出增长 7.02%，2024 年全国财政为国防支出预算安排 1.6 万亿元，较上年增幅 7.2%，连续 9 年增幅维持在 10% 以内。面对国际形势的挑战，中国需要强大的军队维护国家安全和地区和平，因此，军用航空润滑油市场有望在现有规模下持续稳定扩容。

## 2、风电齿轮油行业基本情况

### 1) 基本情况

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，作为风力发电的核心部件—风电齿轮箱需要使用风电齿轮油为设备提供润滑保护。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，并且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，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) 发展前景

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。

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。在能源替代的确定性趋势下，风电产业将迎来高速成io长期。根据中电联发布的《中国电力行业年度发展报告 2024》，风电和光伏发电等新能源发电装机突破 10 亿千瓦。其中，并网风电 44,144 万千瓦，同比增长 20.7%（其中陆上风电 40,415 万千瓦，海上风电 3,729 万千瓦），发展前景广阔。

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，达到 95%以上。在国际环境持续变化，为贯彻国家战略安全、自主、可控的背景下，风电齿轮油国产化替代已进一步提升，未来市场空间巨大。

### 3、产业政策的影响

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。其中，2017 年工信部等 16 个部委联合发布的《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；2022 年工信部等六部委联合发布的《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。

上述政策的落地将进一步保障公司经营的稳定、快速增长，为公司持续发展提供了必要条件。

基于以上的行业状况和产业政策的分析，公司未来无论是在航空润滑油市场，还是在风电齿轮油市场均存在较为广阔的发展空间，可以保证公司未来一段时间内经营业绩的稳定性和持续发展。

### （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	<p>1、“专精特新”认定</p> <p>2021 年 10 月通过辽宁省专精特新“中小企业”认定；</p> <p>2022 年 6 月通过辽宁省专精特新“小巨人”企业认定；</p> <p>2022 年 7 月通过国家级专精特新“小巨人”企业认定。</p> <p>2、高新技术企业</p> <p>根据辽高认办【2023】1 号《关于组织开展 2023 年度高新技术企业</p>

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。

## 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	78,570,011.13	50,488,094.65	55.62%
毛利率%	61.66%	66.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,000,251.80	21,835,779.74	23.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,745,674.27	18,016,340.83	48.45%
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）	7.66%	7.30%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	7.59%	6.03%	-
基本每股收益	0.4009	0.3276	22.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	376,666,905.90	357,179,216.49	5.46%
负债总计	23,787,410.73	18,168,517.12	30.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,879,495.17	339,010,699.37	4.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.24	5.03	4.17%
资产负债率%（母公司）	6.32%	5.09%	-
资产负债率%（合并）	6.32%	5.09%	-
流动比率	14.31	21.43	-
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	-1,778,953.75	12,042,155.62	-114.77%
应收账款周转率	1.29	1.42	-
存货周转率	0.41	0.32	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.46%	5.81%	-
营业收入增长率%	55.62%	-12.15%	-

净利润增长率%	23.65%	38.60%	-
---------	--------	--------	---

报告期内，由于公司无银行贷款利息，利息保障倍数指标不适用。

### 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	61,524,107.66	16.33%	110,842,708.73	31.03%	-44.49%
应收票据	28,599,570.70	7.59%	32,300,638.80	9.04%	-11.46%
应收账款	80,205,224.26	21.29%	41,476,086.95	11.61%	93.38%
存货	73,155,339.42	19.42%	73,365,400.90	20.54%	-0.29%
固定资产	81,153,613.91	21.55%	83,822,697.43	23.47%	-3.18%
其他非流动资产	35,111,253.86	9.32%	1,653,577.29	0.46%	2,023.35%
应付账款	7,680,023.67	2.04%	5,454,480.51	1.53%	40.80%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少 44.49%，主要原因系本期支付土地出让金金额较大。
- 2、应收账款增加 93.38%，主要原因系公司本期收入增长使账期内应收账款增加。
- 3、其他非流动资产增加 2023.35%，主要原因系公司本年预付设备款和土地款增加。
- 4、应付账款增加 40.80%，主要原因系部分原材料到货未结算。

#### （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	78,570,011.13	-	50,488,094.65	-	55.62%
营业成本	30,121,606.29	38.34%	17,090,443.08	33.85%	76.25%
毛利率	61.66%	-	66.15%	-	-
税金及附加	2,425,164.09	3.09%	1,584,867.12	3.14%	53.02%
销售费用	3,484,561.90	4.43%	2,844,238.79	5.63%	22.51%
管理费用	7,399,057.45	9.42%	6,374,615.64	12.63%	16.07%
研发费用	3,040,697.16	3.87%	2,430,478.25	4.81%	25.11%
财务费用	-292,481.12	-0.37%	-753,445.75	-1.49%	61.18%
其他收益	629,151.54	0.80%	4,785,799.68	9.48%	-86.85%
信用减值损失	-2,058,472.91	-2.62%	-189,844.10	-0.38%	984.30%

资产减值损失	384,966.94	0.49%	-118,047.03	-0.23%	-426.11%
净利润	27,000,251.80	34.36%	21,835,779.74	43.25%	23.65%

### 项目重大变动原因

1、营业收入增加 55.62%，主要原因系既有客户需求有所增长，同时公司加大力度开发新客户，产生增量销售。

2、营业成本增加 76.25%，主要原因系随收入增加而增加。

3、税金及附加增加 53.02%，主要原因系本期公司销售收入增加，导致消费税及附加税增加。

4、财务费用增加 61.18%，主要原因系上期定期存款利息较高，本期未发生。

5、其他收益减少 86.85%，主要原因系公司上期涉及政策性产品退税 4,567,938.13 元，本期暂无此类项目。

6、信用减值损失增加 984.30%，主要原因系应收账款余额增加，根据公司相关会计政策计提的坏账准备增加。

7、资产减值损失减少 426.11%，主要原因系本期存货跌价转销转回。

## 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	78,570,011.13	50,488,094.65	55.62%
其他业务收入			
主营业务成本	30,121,606.29	17,090,443.08	76.25%
其他业务成本			

### 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
航空发动机 润滑油	65,221,336.05	22,461,285.93	65.56%	51.52%	59.67%	-1.76%
航空清洗剂	10,323,878.63	4,873,251.09	52.80%	66.52%	66.34%	0.05%
其他	3,024,796.45	2,787,069.27	7.86%	143.01%	2,899.44%	-84.68%

### 按区域分类分析

√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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
东北地区	38,463,122.36	15,795,849.44	58.93%	37.41%	44.47%	-2.01%
华中地区	12,232,336.31	5,482,654.81	55.18%	106.81%	226.37%	-16.42%
西南地区	19,445,761.07	6,010,000.62	69.09%	66.58%	102.62%	-5.50%
其他地区	8,428,791.39	2,833,101.42	66.39%	71.75%	87.52%	-2.83%

### 收入构成变动的原因

1、因客户需求增加和公司加大市场开发的力度，航空发动机润滑油产品较上年同期增加 51.52%；航空清洗剂产品较上年同期增加 66.52%。

2、因下游客户采购周期原因，各地区营业收入增长率不均衡。

### (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	-1,778,953.75	12,042,155.62	-114.77%
投资活动产生的现金流量净额	-34,408,191.32	-3,950,202.65	-771.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,131,456.00	-35,000.00	-37418.45%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 114.77%，主要原因是本期生产性采购增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 771.05%，主要原因是本期支付土地出让金导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 37418.45%，主要原因是本期支付现金股利导致。

## 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

#### 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

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 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	2024 年上半年，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比例合计为 92.33%，客户集中度较高。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	2024 年上半年，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 5,301.80 万元，占同期营业收入的 67.48%，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 2024 年 6 月末公司的存货账面价值为 7,315.53 万元，占期末总资产的比例为 19.42%。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 2024 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 8,020.52 万元，占期末总资产的比例为 21.29%。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	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

<p>投资者对公司价值判断的风险</p>	<p>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	130,000.00	0.04%
作为第三人		
合计	130,000.00	0.04%

报告期内，公司无新增诉讼事项，上述列示金额为截止至 2024 年 6 月 30 日的未决诉讼。2024 年 8 月 13 日，公司收到编号为（2023）辽 0192 民初 4938 号《民事裁定书》，原告已经撤回起诉，截至目前，公司已无诉讼、仲裁事项。

##### 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 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		
销售产品、商品, 提供劳务	75,000,000.00	53,018,033.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 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 & 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。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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	正在履行中

					<p>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；</p>	
董监高	2023年8月29日	-	挂牌	关联交易	<p>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</p>	正在履行中

					<p>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</p>	
其他股东	2023 年 8 月 29 日	-	挂牌	关联交易	<p>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</p>	正在履行中

					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。	
实际控制人或控股股东	2023 年 8 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、本人未在中国境内或境外单独或与其他自然人、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。	正在履行中
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	正在履行中

					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。	
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。上述承诺在本人作为公司控股股东、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。上述承诺在本人作为公司控股股东、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	正在履行中

				<p>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。</p>	
--	--	--	--	---	--

**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 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	680,800	1.01%		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	66,660,000	98.99%		66,660,000	98.99%
	其中：控股股东、实际控制人	49,229,966	73.11%		49,229,966	73.11%
	董事、监事、高管	514,588	0.76%		514,588	0.76%
	核心员工	216,671	0.32%		216,671	0.32%
总股本		67,340,800	-	0	67,340,800	-
普通股股东人数		24				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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	25,359,781		25,359,781	37.66%	25,359,781	-		
2	杨忠存	18,798,229		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）	10,868,478		10,868,478	16.14%	10,868,478	-		
4	崔艳	5,071,956		5,071,956	7.53%	5,071,956	-		
5	中国航发资产管理	3,622,826		3,622,826	5.38%	3,622,826	-		

	有限公司								
6	天津京海飞洋合伙企业（有限合伙）	1,449,130		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	162,507		162,507	0.24%	162,507	-		
9	张海笑	135,425		135,425	0.20%	135,425	-		
10	伏忠山	135,425		135,425	0.20%	135,425	-		
11	李雪	135,425		135,425	0.20%	135,425	-		
12	陈磊	135,425		135,425	0.20%	135,425	-		
	<b>合计</b>	66,555,407	-	66,555,407	98.83%	65,874,607	680,800	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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；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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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	18,798,229		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	162,507		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	25,359,781		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				
李浩然	独立董事	男	1982年4月	2024年5月20日	2026年3月17日				
欧阳霞	独立董事	女	1981年8月	2024年5月20日	2026年3月17日				
李丽滢	独立董事	女	1966年8月	2024年5月20日	2026年3月17日				
胡曼	监事会主席	女	1986年11月	2023年3月17日	2026年3月17日	81,246		81,246	0.12%
王萌	职工监事	女	1988年1月	2023年3月17日	2026年3月17日	54,164		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				

李荣升	副总经理	男	1964年8月	2023年3月17日	2026年3月17日	81,246		81,246	0.12%
车作翊	董事会秘书兼财务负责人	男	1974年11月	2024年8月2日	2026年3月17日				

### 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；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
李丽滢		新任	独立董事	2024年4月,为进一步完善公司法人治理结构,增设独立董事
李浩然		新任	独立董事	2024年4月,为进一步完善公司法人治理结构,增设独立董事
欧阳霞		新任	独立董事	2024年4月,为进一步完善公司法人治理结构,增设独立董事
张海笑	董事会秘书兼财务负责人	离任		2024年7月,因个人原因辞职
车作翊		新任	董事会秘书兼财务负责人	2024年8月,经公司董事会批准,任命为董事会秘书兼财务负责人

### 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、李丽滢，女，中国籍，无境外永久居留权，1966年8月出生，博士研究生学历，1988年7月至2011年11月，任职于沈阳大学会计学教授，2011年12月至今，任职于辽宁工程技术大学会计学教授；2024年4月，任孚迪斯独立董事。

2、李浩然，男，中国籍，无境外永久居留权，1982年4月出生，大学本科学历。2007年7月至2009年5月，任职于大唐国际锡林浩特矿业公司；2009年5月至2011年4月，任职于北京明航技术研究所；2011年4月至今，任职于北京鉴衡认证中心有限公司，现任北京鉴衡认证中心有限公司工业基础技术及部件事业部、储能事业部总经理；2024年4月，任孚迪斯独立董事。

3、欧阳霞，女，中国籍，无境外永久居留权，1981年8月出生，大学本科学历，持有律师执业证，高级企业合规师证。2003年9月至2004年6月，任职于深圳市金版文化发展有限公司；2004年7月至2006年5月，任职于中南大学接待中心办公室；2006年6月至2013年3月，任职于湖南潇湘清算有限责任公司；2013年4月至2015年7月，任职于北京市盈科律师事务所；2015年8月至2017年5月，任职于北京富程律师事务所；2017年6月至2018年6月，任职于北京京师律师事务所；2018年7月至2021年1月，任职于北京市至瑾律师事务所；2021年01月至今，任职于北京市汉良律师事务所，任北京市汉良律师事务所高级合伙人律师及青岛仲裁委员会仲裁员；2024年4月，任孚迪斯独立董事。

4、车作翊，男，中国籍，无境外永久居留权，1974年11月出生，大学本科学历。1998年7月-2009年7月，就职于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司，任会计经理；2009年7月-2012年7月，就职于辽宁曙光汽车集团，任事业部财务经理；2012年7月-2013年9月，就职于辽宁虎驰印刷有限公司，任财务经理；2013年9月-2013年12月，就职于辽宁富城特种耐火材料有限公司，任财务总监；2013年12月-2019年3月，就职于辽宁中镁控股股份有限公司，任财务总监兼董事会秘书；2019年3月-2021年3月，任辽宁兴东科技有限公司财务副总；2021年7月-2023年8月，任沈阳防锈包装材料有限责任公司财务总监；2024年8月经公司第一届董事会第六次会议批准，任孚迪斯董事会秘书兼财务负责人。

### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	54	3	5	52
销售人员	18	8	2	24
研发人员	17	1		18
生产人员	28		1	27
员工总计	117	12	8	121

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3			3

核心员工的变动情况

报告期内无变动

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	61,524,107.66	110,842,708.73
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	28,599,570.70	32,300,638.80
应收账款	五、3	80,205,224.26	41,476,086.95
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,842,944.65	624,879.91
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	154,460.18	140,554.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	73,155,339.42	73,365,400.90
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	81,752.72	60,990.71
<b>流动资产合计</b>		<b>246,563,399.59</b>	<b>258,811,260.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	81,153,613.91	83,822,697.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,936,928.88	1,111,385.49
无形资产	五、10	9,362,409.03	9,486,950.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	690,187.32	744,725.46
递延所得税资产	五、12	1,849,113.31	1,548,620.20
其他非流动资产	五、13	35,111,253.86	1,653,577.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,103,506.31</b>	<b>98,367,956.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>376,666,905.90</b>	<b>357,179,216.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	7,680,023.67	5,454,480.51
预收款项			
合同负债	五、15	1,917,891.61	1,564,874.93
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、16	1,022,247.61	2,185,986.73
应交税费	五、17	6,379,860.86	2,852,322.27
其他应付款	五、18	9,696.32	7,401.48
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、19	218,578.07	
其他流动负债	五、20		14,014.80
<b>流动负债合计</b>		<b>17,228,298.14</b>	<b>12,079,080.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	1,964,666.90	1,459,047.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	3,530,833.39	3,625,833.37
递延所得税负债	五、12	1,063,612.30	1,004,555.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,559,112.59</b>	<b>6,089,436.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>23,787,410.73</b>	<b>18,168,517.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	67,340,800.00	67,340,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	221,084,083.69	221,084,083.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	6,789,185.81	6,789,185.81
一般风险准备			
未分配利润	五、26	57,665,425.67	43,796,629.87
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>352,879,495.17</b>	<b>339,010,699.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>376,666,905.90</b>	<b>357,179,216.49</b>

法定代表人：杨忠存

主管会计工作负责人：车作翊

会计机构负责人：李英

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>78,570,011.13</b>	<b>50,488,094.65</b>
其中：营业收入	五、27	78,570,011.13	50,488,094.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>46,178,605.77</b>	<b>29,571,197.13</b>
其中：营业成本	五、27	30,121,606.29	17,090,443.08
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、28	2,425,164.09	1,584,867.12
销售费用	五、29	3,484,561.90	2,844,238.79
管理费用	五、30	7,399,057.45	6,374,615.64
研发费用	五、31	3,040,697.16	2,430,478.25
财务费用	五、32	-292,481.12	-753,445.75
其中：利息费用	五、32	38,826.50	49,412.99
利息收入	五、32	333,228.44	804,725.43
加：其他收益	五、33	629,151.54	4,785,799.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		151,772.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,058,472.91	-189,844.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	384,966.94	-118,047.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,347,050.93</b>	<b>25,546,578.53</b>
加：营业外收入	五、37	3.00	67,061.95
减：营业外支出	五、38		220,709.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,347,053.93</b>	<b>25,392,931.29</b>
减：所得税费用	五、39	4,346,802.13	3,557,151.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,000,251.80</b>	<b>21,835,779.74</b>
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）		27,000,251.80	21,835,779.74
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			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>27,000,251.80</b>	<b>21,835,779.74</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.4009	0.3276
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4009	0.3276

法定代表人：杨忠存

主管会计工作负责人：车作翊

会计机构负责人：李英

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,088,320.05	55,266,908.15
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,132,222.75	442,605.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,220,542.80</b>	<b>60,277,452.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,151,497.08	23,203,258.79
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		8,513,076.59	7,325,748.94
支付的各项税费		10,737,381.14	12,099,439.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,597,541.74	5,606,849.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,999,496.55</b>	<b>48,235,296.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,778,953.75</b>	<b>12,042,155.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,280,890.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>52,280,890.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,408,191.32	8,231,093.24
投资支付的现金			48,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>34,408,191.32</b>	<b>56,231,093.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,408,191.32</b>	<b>-3,950,202.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,131,456.00	
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、40		35,000.00

筹资活动现金流出小计		13,131,456.00	35,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,131,456.00	-35,000.00
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		-49,318,601.07	8,056,952.97
加：期初现金及现金等价物余额	五、41	110,842,708.73	59,104,167.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、41	61,524,107.66	67,161,120.93

法定代表人：杨忠存

主管会计工作负责人：车作翊

会计机构负责人：李英

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、23
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明

##### 1、存在控制关系的关联方发生变化

2024年5月杨忠存、杨闯退出葫芦岛金龙汽车专业养护有限责任公司股东席位，葫芦岛金龙汽车专业养护有限责任公司不再是公司关联方。

##### 2、报告期内向所有者分配利润的情况

2024年5月20日，公司以总股本67,340,800股为基数，向全体股东每10股派1.95元人民币现金，共计派发现金股利13,131,456.00元。

#### (二) 财务报表项目附注

# 孚迪斯石油化工科技（葫芦岛）股份有限公司

## 2024 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### 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已经本公司第一届董事会第七次会议批准报出。

### 二、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。

### 三、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 8、附注 10 和附注 16。

## 1、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的公司财务状况以及、经营成果及公司现金流量等有关信息。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、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。

## 5、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 06。

## 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限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。

## 6、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。

## **7、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。

## 8、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 012。

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。

## 9、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 012。

## 10、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 012。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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。

### 14、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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## **20、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 021。

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。

## 21、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 012。

## 22、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。

## **23、重要会计政策、会计估计的变更**

### **重要会计政策变更**

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称“解释17号”），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### **重要会计估计变更**

无

## 四、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。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	61,524,107.66	110,842,708.73

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。

### 2、应收票据

票据种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	800,000.00		800,000.00
商业承兑汇票	29,262,706.00	1,463,135.30	27,799,570.70
合计	30,062,706.00	1,463,135.30	28,599,570.70

续

票据种类	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
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
<b>合 计</b>	<b>33,833,304.00</b>	<b>1,532,665.20</b>	<b>32,300,638.80</b>

(1) 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	400,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	800,000.00	2.66			800,000.00
商业承兑汇票	29,262,706.00	97.34	1,463,135.30	5.00	27,799,570.70
<b>合 计</b>	<b>30,062,706.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,463,135.30</b>	<b>4.87</b>	<b>28,599,570.70</b>

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	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
<b>合 计</b>	<b>33,833,304.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,532,665.20</b>	<b>4.53</b>	<b>32,300,638.80</b>

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		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	800,000.00		

续

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

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	29,262,706.00	1,463,135.30	5.00

续

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

(3) 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	1,532,665.20
本期计提	-69,529.90
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	1,463,135.30

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,363,768.70	41,942,681.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	3, 110, 920. 00	1, 753, 160. 00
2 至 3 年	156, 880. 00	75, 280. 00
小 计	84, 631, 568. 70	43, 771, 121. 00
减：坏账准备	4, 426, 344. 44	2, 295, 034. 05
合 计	80, 205, 224. 26	41, 476, 086. 95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
信用风险组合	84, 631, 568. 70	100. 00	4, 426, 344. 44	5. 23	80, 205, 224. 26	
合 计	84, 631, 568. 70	100. 00	4, 426, 344. 44	5. 23	80, 205, 224. 26	

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
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	

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 (%)

	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	81,363,768.70	4,068,188.44	5.00	41,942,681.00	2,097,134.05	5.00
1至2年	3,110,920.00	311,092.00	10.00	1,753,160.00	175,316.00	10.00
2至3年	156,880.00	47,064.00	30.00	75,280.00	22,584.00	30.00
<b>合计</b>	<b>84,631,568.70</b>	<b>4,426,344.44</b>	<b>5.23</b>	<b>43,771,121.00</b>	<b>2,295,034.05</b>	<b>5.24</b>

(3) 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	2,295,034.05
本期计提	2,131,310.39
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>4,426,344.44</b>

(4) 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-01	20,525,188.60	24.25	1,026,259.43
航发-05	13,656,700.00	16.14	833,485.00
军工-01	12,940,200.00	15.29	647,010.00
军工-04	6,090,366.00	7.20	304,518.30
航发-03	5,502,720.00	6.50	275,136.00
<b>合计</b>	<b>58,715,174.60</b>	<b>69.38</b>	<b>3,086,408.73</b>

#### 4、预付款项

(1) 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	2,842,944.65	100.00	624,879.91	100.00

(2) 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%
唯恒源环保科技(苏州)有限公司	819,000.00	28.81

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%
广州市俊皓商贸发展有限公司	750,000.00	26.38
天津大学	300,000.00	10.55
勐海戈二老班章农业专业合作社	286,250.00	10.07
江苏理工学院	250,000.00	8.79
<b>合 计</b>	<b>2,405,250.00</b>	<b>84.60</b>

## 5、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	154,460.18	140,554.31
<b>合 计</b>	<b>154,460.18</b>	<b>140,554.31</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	162,447.56	147,799.27
1 至 2 年	150.00	150.00
2 至 3 年		4,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		50.00
5 年以上	200.00	200.00
<b>小 计</b>	<b>162,797.56</b>	<b>152,199.27</b>
减：坏账准备	8,337.38	11,644.96
<b>合 计</b>	<b>154,460.18</b>	<b>140,554.31</b>

#### ② 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	44,350.00	2,415.00	41,935.00	4,400.00	4,255.00	145.00
代扣代缴款	117,235.56	5,861.78	111,373.78	98,630.77	4,931.54	93,699.23
往来款及其他	1,212.00	60.60	1,151.40	49,168.50	2,458.42	46,710.08

合 计	162,797.56	8,337.38	154,460.18	152,199.27	11,644.96	140,554.31
-----	------------	----------	------------	------------	-----------	------------

③ 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	44,350.00	5.45	2,415.00	41,935.00
应收其他款项	118,447.56	5.00	5,922.38	112,525.18
<b>合 计</b>	<b>162,797.56</b>	<b>5.12</b>	<b>8,337.38</b>	<b>154,460.18</b>

期末本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的坏账准备

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	400.00	63.75	255.00	145.00	回收可能 性
应收其他款项	147,799.27	5.00	7,389.96	140,409.31	回收可能 性
<b>合 计</b>	<b>148,199.27</b>	<b>5.16</b>	<b>7,644.96</b>	<b>140,554.31</b>	

上年年末本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

上年年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				
<b>合 计</b>	<b>4,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,000.00</b>	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	7,644.96		4,000.00	11,644.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	692.42			692.42
本期转回				
本期转销			4,000.00	4,000.00
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>8,337.38</b>			<b>8,337.38</b>

⑤ 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	79,631.56	1 年以内	48.91	3,981.58
预缴员工住房公积金	代扣代缴款	37,604.00	1 年以内	23.10	1,880.20
宇永杰	押金、保证金	21,000.00	1 年以内	12.90	1,050.00
中车山东风电有限公司	押金、保证金	20,000.00	1 年以内	12.29	1,000.00
军工-02	押金、保证金	3,000.00	1 年以内	1.84	150.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>161,235.56</b>	<b>—</b>	<b>99.04</b>	<b>8,061.78</b>

## 6、存货

### (1) 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	51,405,576.22	183,339.84	51,222,236.38	48,753,366.73	334,453.08	48,418,913.65
在产品	714,335.63		714,335.63	81,619.14		81,619.14
半成品	718,505.21		718,505.21	451,611.93		451,611.93
库存商品	19,982,087.99	525,036.94	19,457,051.05	15,633,447.25	918,277.19	14,715,170.06
发出商品	866,944.75	7,149.73	859,795.02	9,672,970.26	147,179.27	9,525,790.99
合同履 约成本	183,416.13		183,416.13	172,295.13		172,295.13
<b>合 计</b>	<b>73,870,865.93</b>	<b>715,526.51</b>	<b>73,155,339.42</b>	<b>74,765,310.44</b>	<b>1,399,909.54</b>	<b>73,365,400.90</b>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	334,453.08			151,113.24		183,339.84
库存商品	918,277.19			393,240.25		525,036.94
发出商品	147,179.27			140,029.54		7,149.73
<b>合 计</b>	<b>1,399,909.54</b>			<b>684,383.03</b>		<b>715,526.51</b>

### 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	以前减记存货价值的因素消失,存货可变现净值高于其账面价值
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

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款中的进项税	81,752.72	60,990.71

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	81,153,613.91	83,822,697.43
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>81,153,613.91</b>	<b>83,822,697.43</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	59,834,836.42	40,818,097.57	8,937,368.47	8,537,281.47	118,127,583.93
2. 本期增加金额		1,265,721.23		219,580.75	1,485,301.98
(1) 购置		1,265,721.23		219,580.75	1,485,301.98
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	59,834,836.42	42,083,818.80	8,937,368.47	8,756,862.22	119,612,885.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,018,407.98	9,067,463.35	7,037,352.31	5,181,662.86	34,304,886.50
2. 本期增加金额	1,522,203.42	1,882,563.71	401,878.26	347,740.11	4,154,385.50
(1) 计提	1,522,203.42	1,882,563.71	401,878.26	347,740.11	4,154,385.50
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	14,540,611.40	10,950,027.06	7,439,230.57	5,529,402.97	38,459,272.00
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	45,294,225.02	31,133,791.74	1,498,137.90	3,227,459.25	81,153,613.91
2. 期初账面价值	46,816,428.44	31,750,634.22	1,900,016.16	3,355,618.61	83,822,697.43

#### ② 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	494,240.07	开发商未通知办理

## 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	1,461,211.50
2. 本期增加金额	935,370.95
3. 本期减少金额	99,818.40
4. 期末余额	2,296,764.05
二、累计折旧	
1. 期初余额	349,826.01
2. 本期增加金额	
(1) 计提	109,827.56
3. 本期减少金额	99,818.40
4. 期末余额	359,835.17
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	1,936,928.88
2. 期初账面价值	1,111,385.49

## 10、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	2,416,846.53	30,333.24	2,447,179.77
2. 本期增加金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	118,041.30	6,499.98	124,541.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,534,887.83	36,833.22	2,571,721.05
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	9,269,242.25	93,166.78	9,362,409.03
2. 期初账面价值	9,387,283.55	99,666.76	9,486,950.31

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
员工购房补贴	265,638.49		28,438.14		237,200.35
装修费	462,047.96		19,252.02		442,795.94
网络服务费	17,039.01		6,847.98		10,191.03
合 计	744,725.46		54,538.14		690,187.32

#### 12、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		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	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
信用减值准备	5,897,817.12	884,672.57	3,839,344.21	575,901.63
资产减值准备	715,526.51	107,328.98	1,399,909.54	209,986.43
与资产相关递延收益	3,530,833.39	529,625.01	3,625,833.37	543,875.01
租赁负债	2,183,244.97	327,486.75	1,459,047.52	218,857.13
小 计	12,327,421.99	1,849,113.31	10,324,134.64	1,548,620.20
<b>递延所得税负债:</b>				

项 目	期末余额		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	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
固定资产税务一次性抵扣	5,153,819.78	773,072.97	5,590,904.84	838,635.73
使用权资产	1,936,928.88	290,539.33	1,106,131.89	165,919.78
小 计	7,090,748.66	1,063,612.30	6,697,036.73	1,004,555.51

### 13、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	账面余额	减值准备
预付工程设备款	2,111,253.86	2,111,253.86	1,653,577.29	1,653,577.29
预付土地出让金	33,000,000.00	33,000,000.00		
合 计	35,111,253.86	35,111,253.86	1,653,577.29	1,653,577.29

### 14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,257,182.02	3,692,959.36
工程设备款	1,249,041.65	1,366,701.65
其他	173,800.00	394,819.50
合 计	7,680,023.67	5,454,480.51

### 15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,917,891.61	1,564,874.93

### 16、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	2,185,986.73	6,479,600.62	7,773,339.74	892,247.61
离职后福利-设定提存计划		741,227.96	741,227.96	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		130,000.00		130,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,185,986.73</b>	<b>7,350,828.58</b>	<b>8,514,567.70</b>	<b>1,022,247.61</b>

(1) 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	2,065,986.73	5,181,464.61	6,355,203.73	892,247.61
职工福利费				
社会保险费		423,647.62	423,647.62	
其中：1. 医疗保险费		343,033.21	343,033.21	
2. 工伤保险费		80,614.41	80,614.41	
住房公积金		220,887.00	220,887.00	
工会经费和职工教育经费		215,290.63	215,290.63	
非货币性福利		438,310.76	438,310.76	
其他短期薪酬	120,000.00		120,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,185,986.73</b>	<b>6,479,600.62</b>	<b>7,773,339.74</b>	<b>892,247.61</b>

(2) 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		741,227.96	741,227.96	
其中：基本养老保险费		718,765.12	718,765.12	
失业保险费		22,462.84	22,462.84	
<b>合 计</b>		<b>741,227.96</b>	<b>741,227.96</b>	

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,155,874.18	2,527,764.32
增值税	2,562,349.36	
应交消费税	241,011.09	160,401.94
城市维护建设税	196,235.24	11,228.14
教育费附加	84,100.81	4,812.06
地方教育附加	56,067.21	3,208.04

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	43,003.35	43,003.35
土地税	23,556.56	23,556.56
印花税	15,766.82	59,337.94
个人所得税	1,896.24	19,009.92
合 计	6,379,860.86	2,852,322.27

#### 18、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	9,696.32	7,401.48
合 计	9,696.32	7,401.48

##### (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提员工报销款		
其他应付费用	9,696.32	7,401.48
合 计	9,696.32	7,401.48

#### 19、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	218,578.07	

#### 20、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

#### 21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	2,183,244.97	1,459,047.52
减：一年内到期的租赁负债	218,578.07	
合 计	1,964,666.90	1,459,047.52

2024年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为38,826.50元，计入财务费用-利息支出

金额为 38,826.50 元。

## 22、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	1,622,083.37		42,499.98	1,579,583.39	财政补贴
数字辽宁智造强省 专项补助	2,003,750.00		52,500.00	1,951,250.00	财政补贴
合 计	3,625,833.37		94,999.98	3,530,833.39	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

## 23、股本

股东名称	2023年12月31日		本期 增加	本期 减少	2024年6月30日	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
杨闯	25,359,781.00	37.6589		25,359,781.00	37.6589	
杨忠存	18,798,229.00	27.9151		18,798,229.00	27.9151	
国发基金	10,868,478.00	16.1395		10,868,478.00	16.1395	
崔艳	5,071,956.00	7.5318		5,071,956.00	7.5318	
航发资产	3,622,826.00	5.3798		3,622,826.00	5.3798	
京海飞洋	1,449,130.00	2.1519		1,449,130.00	2.1519	
南京国鼎嘉诚	680,800.00	1.0110		680,800.00	1.0110	
陈静	162,507.00	0.2413		162,507.00	0.2413	
张海笑	135,425.00	0.2011		135,425.00	0.2011	
陈磊	135,425.00	0.2011		135,425.00	0.2011	
伏忠山	135,425.00	0.2011		135,425.00	0.2011	
李雪	135,425.00	0.2011		135,425.00	0.2011	
艾厚成	108,343.00	0.1609		108,343.00	0.1609	
包自乡	81,246.00	0.1207		81,246.00	0.1207	
胡曼	81,246.00	0.1207		81,246.00	0.1207	
李荣生	81,246.00	0.1207		81,246.00	0.1207	
宋华	81,246.00	0.1207		81,246.00	0.1207	
王海静	54,164.00	0.0804		54,164.00	0.0804	
王萌	54,164.00	0.0804		54,164.00	0.0804	
刘洪亮	54,164.00	0.0804		54,164.00	0.0804	
刘佳	54,164.00	0.0804		54,164.00	0.0804	

李英	54,164.00	0.0804	54,164.00	0.0804
杨坚	54,164.00	0.0804	54,164.00	0.0804
王思颖	27,082.00	0.0402	27,082.00	0.0402
<b>合 计</b>	<b>67,340,800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>67,340,800.00</b>	<b>100.00</b>

#### 24、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	221,084,083.69		221,084,083.69	
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>221,084,083.69</b>		<b>221,084,083.69</b>	

#### 25、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	6,789,185.81		6,789,185.81	

#### 26、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	43,796,629.87	95,087,820.54	
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	43,796,629.87	95,087,820.54	
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,000,251.80	21,835,779.74	
减：提取法定盈余公积			
3、应付普通股股利（应付利润）	13,131,456.00		
其他		92,441,325.12	
期末未分配利润	57,665,425.67	24,482,275.16	

说明：上期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所致。

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 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	78,570,011.13	30,121,606.29	50,488,094.65	17,090,443.08
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>78,570,011.13</b>	<b>30,121,606.29</b>	<b>50,488,094.65</b>	<b>17,090,443.08</b>

### (2) 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：	78,570,011.13	30,121,606.29	50,488,094.65	17,090,443.08
航空发动机润 滑油	65,221,336.05	22,461,285.93	43,043,445.57	14,067,746.31
航空清洗剂	10,323,878.63	4,873,251.09	6,199,941.78	2,929,777.01
其他	3,024,796.45	2,787,069.27	1,244,707.30	92,919.76
<b>合 计</b>	<b>78,570,011.13</b>	<b>30,121,606.29</b>	<b>50,488,094.65</b>	<b>17,090,443.08</b>

### (3) 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	78,570,011.13	30,121,606.29
其中：在某一时点确认	78,570,011.13	30,121,606.29
在某一时段确认		
<b>合 计</b>	<b>78,570,011.13</b>	<b>30,121,606.29</b>

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,079,516.61	640,431.96
增值税附加税费	796,234.61	441,910.17

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	258,020.10	232,113.68
土地税	141,339.36	141,339.36
消费税附加税费	111,387.84	66,099.96
印花税	25,934.53	52,820.47
车船税	12,731.04	10,151.52
<b>合 计</b>	<b>2,425,164.09</b>	<b>1,584,867.12</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,404,985.20	882,887.79
差旅费	616,176.53	408,312.70
检测费	482,146.95	
折旧费	407,081.90	340,843.67
业务招待费	276,913.62	1,004,331.10
挂机试用费	66,288.34	156.00
业务宣传费		13,810.00
其他费用	230,969.36	193,897.53
<b>合 计</b>	<b>3,484,561.90</b>	<b>2,844,238.79</b>

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,971,548.02	2,795,915.12
折旧	1,174,405.70	1,067,198.08
业务招待费	767,659.83	361,206.00
咨询服务费	497,644.99	366,904.59
办公费	251,419.52	166,974.14
差旅费	194,049.50	116,357.58
车耗费	187,118.06	490,729.21
电费	131,384.06	52,643.49
低值易耗品摊销	125,867.76	83,201.00
无形资产摊销	124,541.28	124,541.28
维护修理费	78,455.22	152,405.00
安全环保费用	74,275.25	168,289.42

项 目	本期发生额	上期发生额
培训费	73,817.48	9,200.00
物料消耗	73,716.98	120,348.00
其他费用	673,153.80	298,702.73
<b>合 计</b>	<b>7,399,057.45</b>	<b>6,374,615.64</b>

### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,459,670.36	1,373,730.82
折旧、摊销	606,595.42	579,156.99
材料费	426,999.41	128,176.97
检测试验费	217,360.85	29,056.60
差旅费	175,284.12	114,140.03
水电燃气费	26,188.85	16,978.72
其他	128,598.15	189,238.12
<b>合 计</b>	<b>3,040,697.16</b>	<b>2,430,478.25</b>

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,826.50	49,412.99
减：利息收入	333,228.44	804,725.43
手续费及其他	1,920.82	1,866.69
<b>合 计</b>	<b>-292,481.12</b>	<b>-753,445.75</b>

### 33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	253,585.43	
省级专精特新称号奖励款	200,000.00	
个税手续费返还	76,066.13	138,694.90
数字辽宁智造强省专项补助	52,500.00	43,750.00
XXXX 专项补助	42,499.98	35,416.65
扩岗补助	4,500.00	
产品退税		4,567,938.13
<b>合 计</b>	<b>629,151.54</b>	<b>4,785,799.68</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

#### 34、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	69,529.90	918,119.02
应收账款坏账损失	-2,131,310.39	-1,142,467.52
其他应收款坏账损失	3,307.58	34,504.40
合 计	-2,058,472.91	-189,844.10

#### 35、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	384,966.94	-118,047.03

#### 36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得		151,772.46

#### 37、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	
其他	3.00		3.00
合 计	3.00	67,061.95	3.00

#### 38、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		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失		20,709.19	
合 计		220,709.19	

#### 39、所得税费用

##### (1) 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	4,588,238.45	3,667,415.57

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-241,436.32	-110,264.02
<b>合 计</b>	<b>4,346,802.13</b>	<b>3,557,151.55</b>

(2) 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	31,347,053.93	25,392,931.29
按适用税率计算的所得税费用	4,702,058.09	3,808,939.69
某些子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失	100,848.61	112,783.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-456,104.57	-364,571.74
其他		
所得税费用	4,346,802.13	3,557,151.55

40、现金流量表项目注释

(1) 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	333,228.44	236,848.91
政府补助	204,500.00	138,694.90
其他	594,494.31	67,061.95
<b>合 计</b>	<b>1,132,222.75</b>	<b>442,605.76</b>

(2) 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	5,601,269.26	4,699,632.46
其他	996,272.48	907,216.92
<b>合 计</b>	<b>6,597,541.74</b>	<b>5,606,849.38</b>

(3) 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

(4) 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	
租赁负债	1,459,047.52			38,826.50	466,792.88	1,964,666.90

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,000,251.80	21,835,779.74
加：资产减值损失	-384,966.94	118,047.03
信用减值损失	2,058,472.91	189,844.10
固定资产折旧	4,154,385.50	3,323,927.77
使用权资产折旧	109,827.56	162,654.72
无形资产摊销	124,541.28	124,541.28
长期待摊费用摊销	54,538.14	51,440.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,709.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,826.50	-650,818.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,493.11	110,860.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,056.79	-221,124.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	595,028.42	-5,038,543.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,339,274.74	-4,021,483.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,050,852.14	-3,963,679.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,778,953.75	12,042,155.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	61,524,107.66	67,161,120.93
减：现金的期初余额	110,842,708.73	59,104,167.96
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	-49,318,601.07	8,056,952.97

(2) 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	61,524,107.66	110,842,708.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	61,524,107.66	110,842,708.73
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	<b>61,524,107.66</b>	<b>110,842,708.73</b>

## 六、研发支出

### 1、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	1,459,670.36		1,373,730.82	
折旧、摊销	606,595.42		579,156.99	
材料费	426,999.41		128,176.97	
检测试验费	217,360.85		29,056.60	
差旅费	175,284.12		114,140.03	
其他	154,787.00		206,216.84	
合 计	<b>3,040,697.16</b>		<b>2,430,478.25</b>	

## 七、政府补助

### 1、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
------	------	------	------	------	------

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	1,622,083.37		42,499.98	1,579,583.39	财政补贴
数字辽宁智造 强省专项补助	2,003,750.00		52,500.00	1,951,250.00	财政补贴
<b>合 计</b>	<b>3,625,833.37</b>		<b>94,999.98</b>	<b>3,530,833.39</b>	

(1) 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	1,622,083.37		42,499.98		1,579,583.39	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	2,003,750.00		52,500.00		1,951,250.00	其他收 益	与资产 相关
<b>合 计</b>		<b>3,625,833.37</b>		<b>94,999.98</b>		<b>3,530,833.39</b>		

## 2、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
省级专精特新称号奖 励款	财政拨款		200,000.00	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	43,750.00	52,500.00	其他收益	与资产相关
XXXX 专项补助	财政拨款	35,416.65	42,499.98	其他收益	与资产相关
扩岗补助	财政拨款		4,500.00	其他收益	与收益相关
产品退税	财政拨款	4,567,938.13		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>4,647,104.78</b>	<b>299,499.98</b>		

## 八、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。

## 1、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。

### (1) 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，欠款前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 69.38% (2023 年：68.28%)；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 99.04% (2023 年：92.30%)。

## (2) 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				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
应付账款	7,680,023.67				7,680,023.67
其他应付款	9,696.32				9,696.32
一年内到期的非流动负债	218,578.07				218,578.07
租赁负债		499,713.58	524,397.72	940,555.60	1,964,666.90
<b>金融负债合计</b>	<b>7,908,298.06</b>	<b>499,713.58</b>	<b>524,397.72</b>	<b>940,555.60</b>	<b>9,872,964.96</b>

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				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	

项 目	上年年末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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
<b>金融负债合计</b>	<b>5,475,896.79</b>	<b>277,219.88</b>	<b>291,112.91</b>	<b>890,714.73</b>	<b>6,934,944.31</b>

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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、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。

### 2、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-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-14	中国航空发动机集团有限公司之控股公司

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

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，对于报告期内存在交易的中国航发下属子公司比照关联方进行披露。

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ① 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
杨义汽修行	汽车维修保养服务		59,900.00

说明：按市场交易价格定价

##### ② 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	28,984,349.27	23,208,288.50
航发-05	销售商品	6,458,495.59	3,793,716.80
航发-03	销售商品	4,869,663.77	2,801,309.67
航发-04	销售商品	4,335,982.29	1,131,858.40
航发-02	销售商品	4,332,743.36	2,859,610.63
航发-06	销售商品、提供服务	2,378,601.78	1,482,689.60
航发-11	销售商品	866,548.67	288,849.56
航发-09	销售商品	556,879.29	164,601.77
航发-12	销售商品	234,769.91	
航发-08	销售商品		205,805.31
航发-07	销售商品		16,991.15

说明：按市场交易价格定价

#### （2）关联租赁情况

公司承租

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

说明：按市场交易价格定价。

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 8 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	838,000.00	744,300.00

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 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	20,124,106.00	1,006,205.30	25,452,564.00	1,272,628.20
应收票据	航发-06	5,075,520.00	253,776.00	566,760.00	28,338.00
应收票据	航发-03	3,377,640.00	168,882.00	3,523,200.00	176,160.00
应收票据	航发-14	685,440.00	34,272.00	1,110,780.00	55,539.00
应收账款	航发-01	20,525,188.60	1,026,259.43	2,733,770.00	136,688.50
应收账款	航发-05	13,656,700.00	833,485.00	11,947,600.00	659,742.00
应收账款	航发-03	5,502,720.00	275,136.00	3,377,640.00	168,882.00
应收账款	航发-04	4,899,660.00	244,983.00	1,356,600.00	67,830.00
应收账款	航发-02	4,896,000.00	244,800.00	979,200.00	48,960.00
应收账款	航发-06	1,156,380.00	57,819.00	3,544,080.00	177,204.00
应收账款	航发-11	979,200.00	48,960.00		
应收账款	航发-09	253,301.60	12,665.08		
应收账款	航发-12	202,900.00	10,145.00		
应收账款	航发-14			1,142,400.00	57,120.00

### (2) 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

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、补充资料

### 1、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		
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	299,499.98	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>299,502.98</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	44,925.45	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>254,577.53</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>254,577.53</b>	

### 2、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	7.66	0.4009	0.4009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.3972	0.3972

## 附件 I 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	299,499.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>299,502.98</b>
减：所得税影响数	44,925.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>254,577.53</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

#### (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19日	10,000,952.00	1,300,208.55	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况

报告期内使用募集资金 1,300,208.55 元，不存在变更使用用途的情况。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用