



福赛尔

NEEQ: 873483

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司

WuHu FSIR AERONAUTICAL MATERIAL CO., LTD.



年度报告

2025

重要提示

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

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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、福赛尔	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
公司章程	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
股东会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司股东会
董事会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖福赛尔航空材料股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

1、 采购模式

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

2、 生产模式

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

3、 销售模式

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

4、 研发模式

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	321,420.89	400,274.02	-19.70%
毛利率%	7.27%	12.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,177,165.10	-2,899,264.80	-9.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,185,304.65	-3,103,854.56	-2.62%
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)	-41.69%	-27.20%	-
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)	-41.80%	-29.12%	-
基本每股收益	-0.26	-0.24	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	24,626,940.26	26,557,352.68	-7.27%
负债总计	18,594,442.76	17,347,690.08	7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,032,497.50	9,209,662.60	-34.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.75	-34.67%
资产负债率% (母公司)	75.50%	65.32%	-
资产负债率% (合并)	75.50%	65.32%	-
流动比率	1.00	1.25	-
利息保障倍数	-9.49	-7.84	-
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	-1,385,002.32	-1,686,926.14	17.90%
应收账款周转率	0.07	0.07	-
存货周转率	0.03	0.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.27%	-7.87%	-
营业收入增长率%	-19.70%	-93.47%	-
净利润增长率%	-9.59%	290.34%	-

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	48,694.37	0.20%	345,893.36	1.30%	-85.92%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	4,653,461.52	18.90%	5,205,962.20	19.60%	-10.61%
存货	9,114,428.13	37.01%	8,870,695.46	33.40%	2.75%
投资性房地产	0.00	0.00%	2,216,599.24	8.35%	-100.00%

固定资产	10,708,296.03	43.48%	9,731,674.75	36.64%	10.04%
无形资产	3,903.72	0.02%	5,399.32	0.02%	-27.70%
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	11.30%	-100.00%
长期借款	4,800,000.00	19.49%	5,600,000.00	21.09%	-14.29%

项目重大变动原因

- 1、投资性房地产：报告期末公司投资性房地产 0.00 元，上年期末投资性房地产为 2,216,599.24 元，主要原因为租赁业务在 2024 年结束，2025 年无租赁业务，故将投资性房地产全部转为固定资产。
- 2、短期借款：报告期内短期借款为 0.00 元，上年期末短期借款为 3,000,000.00 元，主要原因为上期公司的借款已于 2025 年 2 月 7 日到期。

(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	321,420.89	-	400,274.02	-	-19.70%
营业成本	298,044.17	92.73%	351,804.89	87.89%	-15.28%
毛利率%	7.27%	-	12.11%	-	-
销售费用	251,115.80	78.13%	255,213.34	63.76%	-1.61%
管理费用	1,459,056.37	453.94%	1,474,129.49	368.28%	-1.02%
研发费用	811,522.70	252.48%	758,240.76	189.43%	7.03%
财务费用	320,190.15	99.62%	328,765.01	82.13%	-2.61%
信用减值损失	-418,813.96	-130.30%	-212,874.60	-53.18%	-96.74%
其他收益	8,142.56	2.53%	4,631.21	1.16%	75.82%
营业利润	-3,357,891.25	-1044.70%	-3,106,682.18	-776.14%	-8.09%
营业外收入	0.00	0.00%	200,128.46	50.00%	-100.00%
营业外支出	3.01	0.00%	169.91	0.04%	-98.23%
净利润	-3,177,165.10	-988.47%	-2,899,264.80	-724.32%	-9.59%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失：报告期内信用减值损失为 418,813.96 元，较上年同期增加 96.74%，其主要原因是本年度应收账款账龄增加，导致坏账准备计提比例增加。
- 2、其他收益：报告期内其他收益为 8,142.56 元，较上期增加 75.82%，其主要原因是本期享受科技型中小企业补贴和稳岗补贴。
- 3、营业外收入：报告期内营业外收入为 0.00 元，较上期下降 100.00%，其主要原因是上期享受了政府补贴较多，本期持续督导费用补贴和无需支付款项均有下降，因而本期营业外收入较上期下降。

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	321,420.89	342,034.02	-6.03%
其他业务收入	0.00	58,240.00	-100.00%
主营业务成本	298,044.17	326,272.67	-8.65%
其他业务成本	0.00	25,532.22	-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
氟硅橡胶	321,420.89	298,044.17	7.27%	-6.03%	-8.65%	2.66%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、其他业务收入：报告期内公司其他业务收入为 0.00 元，较上期末减少 100.00%，主要原因是厂房租赁业务结束。
- 2、其他业务成本：报告期内公司其他业务成本为 0.00 元，较上期末降低 100.00%，主要原因是其他业务收入减少，结转的其他业务成本也相对减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海玉城高分子材料股份有限公司	220,100.89	68.48%	否
2	埃肯有机硅（上海）有限公司	101,320.00	31.52%	否
合计		321,420.89	100.00%	-

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	威尔博新材料科技（苏州）有限公司	102,400.00	45.74%	否
2	宁波远大国际贸易有限公司	86,528.00	38.64%	否
3	浙江美帛功能材料有限公司	34,200.00	15.27%	否
4	上海森旭化工科技有限公司	780.00	0.35%	否
合计		223,908.00	100.00%	-

(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	-1,385,002.32	-1,686,926.14	17.90%
投资活动产生的现金流量净额	-14,000.00	-48,000.00	70.83%
筹资活动产生的现金流量净额	1,101,803.33	2,040,626.11	-46.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内期末经营活动的现金流量净额为-1,385,002.32，元，较上年同期降低 17.90%，主要原因为 2025 年较上年同期主营业务收入下降，支付给员工的薪酬较上年同期变化不大，，收到货款较上年同期有所减少，所以导致现金流量净额较上年同期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末投资活动的现金流量净额为-14,000.00 元，净流出较上年同期减少 34000.00 元，其主要原因为本期新增机器设备金额较上年同期有所减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,101,803.33 元，较上年同期降 46.01%，其主要原因是本期长期借款相对上年同期有所减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止至本报告期，公司实际控制人叶小美直接持有公司 80%股份。公司实际控制人对公司的经营管理活动有着重大的影响，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和将来购买公司股票的中小股东带来风险

<p>公司治理完善风险</p>	<p>有限公司阶段，公司未建立起重大事项的管理制度和法人治理机制；股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业所需的内部控制体系。但股份公司刚成立，各项管理、控制制度的执行尚未经过完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，公司存在一定的治理风险。</p>
<p>宏观经济波动的风险</p>	<p>橡胶产业是国民经济的重要基础产业之一，它不仅为人们提供日常生活所必须的日用、医用等轻工橡胶产品，而且向采掘、交通、建筑、机械、电子等重工业和新兴产业提供各种橡胶制生产设备或橡胶部件。可见，橡胶产业的产品种类繁多，后向产业涉及到国民经济的方方面面。如果国家宏观经济状况发生较大波动，将对橡胶的需求量产生较大影响，对包括公司在内的合成橡胶生产企业造成较大冲击。</p>
<p>客户集中度较高风险</p>	<p>公司客户主要为各类氟硅橡胶制品生产企业。2025 年度，公司前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 100%，公司客户集中度较高。若公司主要客户经营情况恶化，或与公司的合作关系不在存续，将对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>现金流量波动风险</p>	<p>报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 -1,385,002.32 元。公司的经营活动现金流波动较大，若公司未来业务扩张不顺利，或行业竞争加剧，或遭遇经济系统性风险，公司将面临经营活动现金流波动的风险，进而影响公司运营能力。</p>
<p>主要原材料价格波动风险</p>	<p>公司主要生产原料来源于石油产品，原料价格存在波动。主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高，但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格上升，公司将面临业绩下滑的风险。</p>
<p>短期偿债能力风险</p>	<p>公司报告期内公司流动比率较低，若股东不能持续对公司提供支持，公司存在流动性不足的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司 2025 年度享受财政部税务总局公告 2023 年第 12 号规定对小型微利企业实施的“六税两费”减免政策，财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，若未来税收优惠政策发生变化，或公司生产经营扩大，不满足小型微利企业的认定标准，公司将不能持续享受相关税收优惠。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	2,220,000
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

无。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（避免与公司发生关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（用工形式规范）	其他（承担政府部门追缴社保公积金的损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（环保）	其他（环保问题）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（消防）	其他（消防问题）	正在履行中
其他股东	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2020年5月28日		挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2020年5月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年5月28日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（避免与公司发生关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,672,473.99	31.15%	银行借款抵押
总计	-	-	7,672,473.99	31.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司为生产经营向银行借款，公司以公司房产为抵押，预计对公司生产经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	9,212,435	9,212,435	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	9,212,435	9,212,435	75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,283,294	100%	-9,212,435	3,070,859	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,826,635	80%	-9,212,435	614,200	5%	
	董事、监事、高管	2,456,659	20%	0	2,456,659	20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,283,294	-	0	12,283,294	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，实际控制人变更系原第一大股东、控股股东、实际控制人陈卫东出于股权管理及公司长远发展需要而做出的安排，收购人叶小美成为公司第一大股东、控股股东、实际控制人后，将参与公众公司经营管理，有效整合公众公司平台资源，积极开拓其他具有发展潜力的业务，适时进一步优化公司治理和财务结构，提高公众公司盈利能力，增强公众公司的持续经营能力，进而提高公众公司的总体价值和股东回报。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈卫东	9,826,635	-9,826,635	0	0%	0	0	0	0
2	叶小美	0	9,826,635	9,826,635	80%	614,200	9,212,435	0	0
3	高欣	1,842,494	0	1,842,494	15%	1,842,494	0	0	0

4	朱泽轩	614,165	0	614,165	5%	614,165	0	0	0
合计		12,283,294	0	12,283,294	100%	3,070,859	9,212,435	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股其他股东之间无任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

叶小美女士，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年8月至1993年3月，任南京东大棉纺织厂科员；1993年4月至1995年7月，任南京麒麟鸿大合成纤维制品有限公司生产部、计财部副科长；1995年8月至1999年4月，任上海梅山新产业开发总公司办公室秘书；1999年5月至2000年2月，任梅山社区管理委员会劳动人事部科员；2000年3月至2005年3月，任上海梅山企业发展有限公司人力资源部工资科副科长、工资主管；2005年4月至2006年4月，任上海梅山企业发展有限公司市政绿化分公司（期间陆续更名为上海梅山企业发展有限公司市政绿化分公司、南京梅山冶金发展有限公司市政绿化分公司）劳动人事科科长；2006年5月至2013年7月，任南京梅山冶金发展有限公司市政绿化分公司（期间更名为南京梅山冶金发展有限公司市政分公司）组织人事室主任；2013年8月至2013年11月，任南京梅山冶金发展有限公司市政分公司办公室组干；2013年12月至2015年12月，任宝钢集团上海梅山有限公司市政分公司组干；2016年1月至2024年1月，长病假；2024年1月至今，退休。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高欣	董事长	男	1989年12月	2025年11月30日	2028年11月29日	1,842,494	0	1,842,494	15%
朱泽轩	董事	男	1998年7月	2025年11月30日	2028年11月29日	614,165	0	614,165	5%
高国祥	董事	男	1969年8月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%
吴以鹏	董事兼总经理兼董事会秘书	男	1987年1月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%
吴金保	董事兼财务总监	男	1954年2月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%
孙凯强	监事会主席	男	1990年9月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%
聂军	监事	男	1975年9月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%
崔腊红	职工代表监事	男	1970年12月	2025年11月30日	2028年11月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
生产人员	5		2	3
销售人员	2			2
采购人员	1			1
质检人员	1			1
财务人员	2			2
员工总计	14		2	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	3	3
专科	3	3
专科以下	7	5
员工总计	14	12

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、截止 2025 年 12 月 31 日，本公司在职人员 12 人。人员结构如下：1) 按工作性质分类：本公司现有管理人员 3 人，生产人员 3 人，销售人员 2 人，采购人员 1 人，质检人员 1 人，财务人员 1 人。2) 按教育程度分类：本公司现有博士 1 人，本科学历人员 3 人，专科学历 3 人，专科学历以下 5 人。截止 2025 年期末，人员总人数减少 2 人。

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

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

4、报告期内，需公司承担费用的离退休人数共 1 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、 人员的独立性
公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资

管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关非法律法规的规定。

3、机构的独立性

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

4、财务的独立性

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

5、资产的独立性

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 3010 号
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元
审计报告日期	2026 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘英杰 徐红 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	7

审计报告

中名国成审字【2026】第 3010 号

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了芜湖福赛尔航空材料股份有限公司（以下简称福赛尔公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福赛尔公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

福赛尔公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福赛尔公司2025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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福赛尔公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福赛尔公司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福赛尔公司不能持续经营。

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘英杰
(项目合伙人)

中国注册会计师 徐红

中国·北京

二〇二六年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	48,694.37	345,893.36
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			
应收账款	五、2	4,653,461.52	5,205,962.20
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、3	9,114,428.13	8,870,695.46
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、4	18,808.69	15,650.59
流动资产合计		13,835,392.71	14,438,201.61
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	五、5		2,216,599.24
固定资产	五、6	10,708,296.03	9,731,674.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	3,903.72	5,399.32
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、8	79,347.80	165,477.76

递延所得税资产	五、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,791,547.55	12,119,151.07
资产总计		24,626,940.26	26,557,352.68
流动负债：			
短期借款	五、10		3,000,000.00
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、11	47,392.70	28,192.70
预收款项			
合同负债			
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、12	123,160.38	134,837.62
应交税费	五、13	36,886.13	36,927.05
其他应付款	五、14	10,564,734.09	8,344,734.09
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、15	3,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		13,772,173.30	11,544,691.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、16	4,800,000.00	5,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、9	22,269.46	202,998.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,822,269.46	5,802,998.62

负债合计		18,594,442.76	17,347,690.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	12,283,294.00	12,283,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	59,329.71	59,329.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	513,579.99	513,579.99
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-6,823,706.20	-3,646,541.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,032,497.50	9,209,662.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,032,497.50	9,209,662.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,626,940.26	26,557,352.68

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		321,420.89	400,274.02
其中：营业收入	五、21	321,420.89	400,274.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,268,640.74	3,298,712.81
其中：营业成本	五、21	298,044.17	351,804.89
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、22	128,711.55	130,559.32
销售费用	五、23	251,115.80	255,213.34
管理费用	五、24	1,459,056.37	1,474,129.49

研发费用	五、25	811,522.70	758,240.76
财务费用	五、26	320,190.15	328,765.01
其中：利息费用		318,196.67	329,373.89
利息收入		93.52	2,623.28
加：其他收益	五、27	8,142.56	4,631.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-418,813.96	-212,874.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,357,891.25	-3,106,682.18
加：营业外收入	五、29		200,128.46
减：营业外支出	五、30	3.01	169.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,357,894.26	-2,906,723.63
减：所得税费用	五、31	-180,729.16	-7,458.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,177,165.10	-2,899,264.80
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）		-3,177,165.10	-2,899,264.80
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）		-3,177,165.10	-2,899,264.80
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		-3,177,165.10	-2,899,264.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,177,165.10	-2,899,264.80
(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）		-0.26	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.24

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		394,988.14	1,874,428.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	8,236.08	207,401.20
经营活动现金流入小计		403,224.22	2,081,829.84
购买商品、接受劳务支付的现金		91,775.32	1,690,171.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,160,147.76	1,287,634.48
支付的各项税费		128,570.96	133,712.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	407,732.50	657,237.93
经营活动现金流出小计		1,788,226.54	3,768,755.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,385,002.32	-1,686,926.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,000.00	48,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,000.00	48,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,000.00	-48,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	2,220,000.00	8,248,115.00
筹资活动现金流入小计		2,220,000.00	17,248,115.00
偿还债务支付的现金		800,000.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,196.67	327,488.89
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、32		8,480,000.00
筹资活动现金流出小计		1,118,196.67	15,207,488.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,101,803.33	2,040,626.11
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		-297,198.99	305,699.97
加：期初现金及现金等价物余额		345,893.36	40,193.39
六、期末现金及现金等价物余额		48,694.37	345,893.36

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,283,294.00				59,329.71				513,579.99		-3,646,541.10		9,209,662.60
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	12,283,294.00				59,329.71				513,579.99		-3,646,541.10		9,209,662.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,177,165.10		-3,177,165.10
（一）综合收益总额											-3,177,165.10		-3,177,165.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	12,283,294.00				59,329.71				513,579.99		-6,823,706.20	6,032,497.50

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	12,283,294.00				59,329.71	-	-	-	513,579.99		-747,276.30		12,108,927.40
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	12,283,294.00	-	-	-	59,329.71	-	-	-	513,579.99		-747,276.30		12,108,927.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,899,264.80		-2,899,264.80
（一）综合收益总额											-2,899,264.80		-2,899,264.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	12,283,294.00				59,329.71				513,579.99		-3,646,541.10		9,209,662.60

法定代表人：高欣

主管会计工作负责人：吴金保

会计机构负责人：吴金保

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

统一社会信用代码：91340221MA2PTX8D9C

法定代表人：高欣

注册资本：1,228.3294 万元

注册地址：芜湖市湾沚区安徽新芜经济开发区外环路 269 号

营业期限：2017-10-20 至无固定期限

2、历史沿革

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

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

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

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

- (3) 2019年7月9日，本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：同意许治昕将持有公司的100.00万元股权全部转让给朱泽轩；其他股东放弃优先受让权；

公司其他事项不变，通过修改后的公司新章程。2019年7月9日，许治昕与朱泽轩签订《股权转让协议》。变更结果如下：

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

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

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

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
陈卫东	400.76	400.76	货币	80.00
高欣	75.1425	75.1425	货币	15.00
朱泽轩	25.0475	25.0475	货币	5.00
合计	500.95	500.95	—	100.00

- (6) 芜湖福赛尔航空材料有限公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司；同意公司名称变更为芜湖福赛尔航空材料股份有限公司；同意以 2019 年 10 月 31 日为基准日对公司净资产进行评估、审计；同意公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继；同意公司注册资本、营业期限、经营范围不变。2019 年 11 月 11 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会 B 专审字（2019）0564 号），截至审计基准日 2019 年 10 月 31 日，经审计的净资产为 7,824,054.71 元。公司截至 2019 年 10 月 31 日经审计的净资产 7,824,054.71 元，按 1.56:1 比例折合总股本 5,009,500.00 股，差额 2,814,554.71 元计入资本公积。2019 年完成工商变更登记，取得芜湖市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91340221MA2PTX8D9C，注册资本 500.95 万元，法定代表人为陈卫东。
- (7) 2021 年 11 月 3 日，本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：以资本公积转增股本和未分配利润向股东配股的方式同比例增资 500.95 万元，公司股本由 500.95 万元变更为 1,001.90 万元，并通过修改后的公司新章程，完成工商变更。
- (8) 2022 年 8 月 2 日，本公司召开董事会会议并经全体股东一致通过以下决议：公司法定代表人由陈卫东变更为高欣。工商变更已完成。
- (9) 2023 年 6 月 28 日，本公司召开股东会并经全体股东一致通过以下决议：以未分配利润转增股本方式同比例增资 2,264,294.00 元，公司股本由 10,019,000.00 元变更为 12,283,294.00 元，并通过修改后的公司新章程，完成工商变更。
- (10) 2025 年 9 月 24 日叶小美通过集合竞价方式自股东陈卫东购买 1000.00 股，2025 年 10 月叶小美通过大宗交易方式自股东陈卫东购买剩余股份，变更结果如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	占注册资本的比例（%）
叶小美	982.6635	982.6635	货币	80.00
高欣	184.2494	184.2494	货币	15.00
朱泽轩	61.4165	61.4165	货币	5.00
合计	1,228.3294	1,228.3294	—	100.00

3、公司业务性质和主要经营活动

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

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 4 月 25 日批准报出。

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。

公司 2025 年度营业收入为 321,420.89 元，连续两年大幅下降，经营活动现金流量净额持续为负，鉴于上述情况公司拟采取以下改善措施：1、提高研发和产品更新能力，将公司产品从燃油车向新能源车领域转型；2、改善自身经营状况，并由控股股东出具持续提供资金的声明来保证公司持续运营；3、与债权人签订协议，以债转股的形式减少公司债务负担。

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

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年的经营成果和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、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

（2）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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以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。

（4）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三、7。

（5）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、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

B、应收账款

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据:

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

② 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	20	20
4—5年	50	50
5年以上	100	100

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 90 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。

(6) 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。

(7) 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。

7、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。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品等。

(2) 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加权平均法计价。

(1) 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。

(2) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

2、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、14。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、固定资产

(1) 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。

(2) 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	5	4.75
机器设备	10	5	9.5

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

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

4、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三、14。

5、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

6、无形资产

本公司无形资产包括专利权等。

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
专利权	5年	根据预计可使用年限	年限平均法

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三、14。

7、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途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。

8、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。

9、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）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。

（5）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。

10、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。

11、收入

(1) 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。

（2）具体方法

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

12、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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。

13、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。

14、租赁

(1) 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。

(2) 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三、22。

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。

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 1 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。

(3) 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。

15、使用权资产

(1) 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。

(2) 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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

16、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	销售货物	13%
	不动产租赁服务	9%

税 种	计税依据	法定税率
	仓储服务	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育附加税	实缴流转税税额	3%
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%

2、税收优惠及批文

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号): 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	--
银行存款	48,694.37	345,893.36
其他货币资金	--	--
合 计	48,694.37	345,893.36
其中: 存放在境外的款项总额	--	--

2、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	71,563.28	213,250.00
1 至 2 年	208,000.00	4,115,380.00
2 至 3 年	3,915,380.00	1,528,862.00
3 至 4 年	1,528,862.00	--
小 计	5,723,805.28	5,857,492.00
减: 坏账准备	1,070,343.76	651,529.80
合 计	4,653,461.52	5,205,962.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	--	--	--	--	--

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	5,723,805.28	100.00	1,070,343.76	18.70	4,653,461.52
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,723,805.28	100.00	1,070,343.76	18.70	4,653,461.52
关联方组合	--	--	--	--	--
合计	5,723,805.28	100.00	1,070,343.76	18.70	4,653,461.52

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	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	71,563.28	3,578.16	5.00	213,250.00	10,662.50	5.00
1至2年	208,000.00	20,800.00	10.00	4,115,380.00	411,538.00	10.00
2至3年	3,915,380.00	587,307.00	15.00	1,528,862.00	229,329.30	15.00
3至4年	1,528,862.00	458,658.60	30.00	--	--	30.00
合计	5,723,805.28	1,070,343.76	--	5,857,492.00	651,529.80	--

(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	651,529.80
本期计提	418,813.96
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	1,070,343.76

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前四单位名称情况

本期按欠款方归集的期末余额前四名应收账款金额 5,723,805.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,070,343.76 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备减值准备期末余额
上海硅木橡胶制品有限公司	4,123,380.00	72.04	608,107.00
上海育耀新材料科技有限公司	1,528,862.00	26.71	458,658.60
埃肯有机硅(上海)有限公司	56,999.46	1.00	2,849.97
上海玉城高分子材料股份有限公司	14,563.82	0.25	728.19
合计	5,723,805.28	100.00	1,070,343.76

3、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	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,532,850.96	--	1,532,850.96	4,185,737.75	--	4,185,737.75
库存商品	7,581,577.17	--	7,581,577.17	4,684,957.71	--	4,684,957.71
合 计	9,114,428.13	--	9,114,428.13	8,870,695.46	--	8,870,695.46

4、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	14,981.90	11,823.80
预缴所得税	3,826.79	3,826.79
合 计	18,808.69	15,650.59

5、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,225,121.89	3,225,121.89
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	3,225,121.89	3,225,121.89
(1) 转入固定资产	3,225,121.89	3,225,121.89
4.期末余额	--	--
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,008,522.65	1,008,522.65
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提或摊销	--	--
3.本期减少金额	1,008,522.65	1,008,522.65
(1) 处置	--	--
(2) 转入固定资产	1,008,522.65	1,008,522.65
4.期末余额	--	--
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
(2) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--

项 目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	--	--
2.期初账面价值	2,216,599.24	2,216,599.24

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,708,296.03	9,731,674.75
固定资产清理	--	--
合 计	10,708,296.03	9,731,674.75

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,418,996.11	6,921,318.81	25,679.88	16,365,994.80
2.本期增加金额	3,225,121.89	--	--	3,225,121.89
(1) 购置	--	--	--	--
(2) 投资性房地产转入	3,225,121.89	--	--	3,225,121.89
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	12,644,118.00	6,921,318.81	25,679.88	19,591,116.69
二、累计折旧				
1.期初余额	2,848,466.64	3,761,457.50	24,395.91	6,634,320.05
2.本期增加金额	1,609,118.26	639,382.35	--	2,248,500.61
(1) 计提	600,595.61	639,382.35	--	1,239,977.96
(2) 投资性房地产转入	1,008,522.65	--	--	1,008,522.65
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	4,457,584.90	4,400,839.85	24,395.91	8,882,820.66
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合 计
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,186,533.10	2,520,478.96	1,283.97	10,708,296.03
2.期初账面价值	6,570,529.47	3,159,861.31	1,283.97	9,731,674.75

注：截至 2025 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产账面原值为 11,989,574.02 元，累计折旧为 4,317,100.03 元，减值准备为 0.00 元，账面价值为 7,672,473.99 元。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	34,993.96	34,993.96
2.本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.期末余额	34,993.96	34,993.96
二、累计摊销		
1. 期初余额	29,594.64	29,594.64
2.本期增加金额	1,495.61	1,495.61
(1) 计提	1,495.61	1,495.61
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	31,090.24	31,090.24
三、减值准备		
1. 期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,903.72	3,903.72
2. 期初账面价值	5,399.32	5,399.32

8、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	
车间维修及改造	2,750.00	--	2,750.00	--	--
房屋维修	4,638.49	--	3,710.64	--	927.85
消防通道改造	22,138.52	--	16,604.04	--	5,534.48

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	
除尘设备处雨棚等安装	3,317.50	--	1,592.40	--	1,725.10
2号车间地坪工程	99,537.68	--	47,778.12	--	51,759.56
2号车间漏水工程	33,095.57	--	13,694.76	--	19,400.81
合 计	165,477.76	--	86,129.96	--	79,347.80

9、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,070,343.76	214,068.75	651,529.80	130,305.96
小 计	1,070,343.76	214,068.75	651,529.80	130,305.96
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,181,691.06	236,338.21	1,666,522.90	333,304.58
小 计	1,181,691.06	236,338.21	1,666,522.90	333,304.58

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	-214,068.75	--	-130,305.96	--
递延所得税负债	-214,068.75	22,269.46	-130,305.96	202,998.62

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	--	3,000,000.00
合 计	--	3,000,000.00

11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	37,143.00	2,943.00
应付设备款	4,000.00	4,000.00
应付费用款	--	15,000.00
应付工程款	6,249.70	6,249.70
合 计	47,392.70	28,192.70

12、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	134,837.62	1,088,627.40	1,100,304.64	123,160.38
离职后福利-设定提存计划	--	59,843.12	59,843.12	--
合 计	134,837.62	1,148,470.52	1,160,147.76	123,160.38

(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	134,837.62	1,035,926.90	1,047,604.14	123,160.38
职工福利费	--	24,464.46	24,464.46	--
社会保险费	--	26,886.04	26,886.04	--
其中：1. 医疗保险费	--	25,151.46	25,151.46	--
2. 工伤保险费	--	1,734.58	1,734.58	--
3. 生育保险费	--	--	--	--
住房公积金	--	--	--	--
工会经费和职工教育经费	--	1,350.00	1,350.00	--
合 计	134,837.62	1,088,627.40	1,100,304.64	123,160.38

(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				
其中：基本养老保险费	--	58,108.54	58,108.54	--
失业保险费	--	1,734.58	1,734.58	--
合 计	--	59,843.12	59,843.12	--

13、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
房产税	9,600.00	9,600.00
土地使用税	22,530.04	22,530.04
印花税	50.98	32.25
个人所得税	4,583.25	4,764.76
水利基金	121.86	--
合 计	36,886.13	36,927.05

14、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	10,564,734.09	8,344,734.09

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	10,564,734.09	8,344,734.09

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
暂借款	10,564,335.09	8,344,335.09
押金	399.00	399.00
合 计	10,564,734.09	8,344,734.09

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
高欣	9,421,822.74	尚未偿还
陈卫东	1,001,900.00	尚未偿还
上海超寰材料股份有限公司	140,000.00	尚未偿还
合 计	10,563,722.74	--

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	--
合 计	3,000,000.00	--

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,000,000.00	--
合 计	3,000,000.00	--

16、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,800,000.00	5,600,000.00
信用借款	3,000,000.00	--
小 计	7,800,000.00	5,600,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	--
合 计	4,800,000.00	5,600,000.00

长期借款说明：2024 年 4 月 28 日，公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 0515231220240017 号《流动资金借款合同》，合同约定，借款金额为 600.00 万元整，借款期限为 2024 年 4 月 28 日至 2027 年 4 月 28 日，按季度付息，到期一次还本。公司已偿还芜湖津盛农村商业银行股份有限公司贷款本金 120.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日贷款本金余额为 480.00 万元

2024 年 4 月 28 日，公司与芜湖津盛农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 0515231220240017 号《最高额抵押合同》，合同约定：以抵押物清单所列不动产暂估价为 3243.00 万元，担保期间为 2024 年 4 月 28 日至 2027 年 4 月 28 日，公司以其拥有的位于芜湖市湾沚

区安徽新芜经济开发区外环路 269 号 07 幢、6 幢 5 号厂房、05 幢 1 号仓库、04 幢 2 号成品仓库、03 幢 1 号成品仓库、02 幢、01 幢（产权证号分别为皖（2021）湾沚区不动产权第 0020114 号、0020115 号、0020116 号、0020117 号、0020118 号、0020119 号、0020120 号）以及芜湖市湾沚区安徽新芜经济开发区外环路 269 号土地使用权作为抵押物。

2024 年 2 月 7 日，公司与中国建设银行芜湖县支行签订流动资金借款合同，合同约定公司向中国建设银行芜湖县支行信用借款 3,000,000.00 元，借款期间为 2024 年 2 月 7 日至 2025 年 2 月 7 日。该笔借款到期后展期一年，实际借款期间为 2024 年 2 月 7 日至 2026 年 2 月 7 日。

17、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	12,283,294.00	--	--	--	--	--	12,283,294.00

18、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	59,329.71	--	--	59,329.71
合 计	59,329.71	--	--	59,329.71

19、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	513,579.99	--	--	513,579.99
合 计	513,579.99	--	--	513,579.99

20、未分配利润

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	-3,646,541.10	-747,276.30	--
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	-3,646,541.10	-747,276.30	--
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,177,165.10	-2,899,264.80	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10
提取任意盈余公积	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--
应付其他权益持有者的股利	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--
期末未分配利润	-6,823,706.20	-3,646,541.10	--

21、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	321,420.89	298,044.17	342,034.02	326,272.67
其他业务	--	--	58,240.00	25,532.22
合 计	321,420.89	298,044.17	400,274.02	351,804.89

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
氟硅橡胶	321,420.89	298,044.17	342,034.02	326,272.67
小 计	321,420.89	298,044.17	342,034.02	326,272.67
其他业务：				
租赁收入	--	--	58,240.00	25,532.22
小 计	--	--	58,240.00	25,532.22
合 计	321,420.89	298,044.17	400,274.02	351,804.89

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	38,400.00	40,157.79
土地使用税	90,120.16	90,120.16
印花税	69.53	147.93
水利基金	121.86	133.44
合 计	128,711.55	130,559.32

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	250,515.80	249,496.09
广告费	--	180.00
装卸费	600.00	4,400.00
包装费	--	1,137.25
合 计	251,115.80	255,213.34

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	166,601.89	363,130.93
职工薪酬	457,648.61	447,217.64

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	81,394.10	100,226.54
差旅费	8,521.09	7,650.82
招待费	--	1,290.00
折旧	677,543.36	477,175.53
摊销费	67,347.32	77,438.03
合 计	1,459,056.37	1,474,129.49

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	340,849.05	279,978.16
直接人工	422,199.13	418,728.64
直接费用	48,474.52	59,533.96
合 计	811,522.70	758,240.76

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	318,196.67	329,373.89
减：利息收入	93.52	2,623.28
手续费及其他	2,087.00	2,014.40
合 计	320,190.15	328,765.01

27、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,142.56	4,631.21
合 计	8,142.56	4,631.21

(1) 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
持续性产业扶持资金	5,000.00	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,399.95	2,912.88	与收益相关
个税手续费	742.61	718.33	与收益相关
合计	8,142.56	4,631.21	--

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-418,813.96	-212,874.60
合 计	-418,813.96	-212,874.60

29、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
政府补助	--	200,000.00	--
其他	--	128.46	--
合 计	--	200,128.46	--

30、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
滞纳金	3.01	169.91	3.01
合 计	3.01	169.91	3.01

31、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	--	--
递延所得税费用	-180,729.16	-7,458.83
合 计	-180,729.16	-7,458.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	-3,357,894.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-167,894.71
某些子公司适用不同税率的影响	--
对以前期间当期所得税的调整	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	--
无须纳税的收入（以“-”填列）	--
不可抵扣的成本、费用和损失	20,940.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-33,775.15
所得税费用	-180,729.16

32、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
活期存款利息收入	93.52	2,623.28
政府补助	7,399.95	203,912.88
往来款	742.61	865.04
合 计	8,236.08	207,401.20

(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	342,028.45	630,720.30
银行手续费	2,087.00	2,014.40
往来款	63,617.05	24,503.23
合 计	407,732.50	657,237.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	2,220,000.00	250,000.00
非银行金融机构借款	--	7,998,115.00
合 计	2,220,000.00	8,248,115.00

(4) 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
关联方资金往来	--	480,000.00
非银行金融机构借款	--	8,000,000.00
合 计	--	8,480,000.00

33、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,177,165.10	-2,899,264.80
加：资产减值损失	--	--
信用减值损失	418,813.96	212,874.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,977.96	1,085,581.57
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	1,495.61	6,998.79
长期待摊费用摊销	86,129.96	137,559.33

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	318,196.67	329,373.89
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,729.16	-8,029.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-243,732.67	-430,863.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,686.72	1,653,270.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,323.73	-1,774,426.83
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,385,002.32	-1,686,926.14
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	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,694.37	345,893.36
减：现金的期初余额	345,893.36	40,193.39
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	-297,198.99	305,699.97

(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	48,694.37	345,893.36
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	48,694.37	345,893.36
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	48,694.37	345,893.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

六、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

种类	期末余额	备注
计入其他收益的政府补助	8,142.56	8,142.56
合计	8,142.56	8,142.56

七、关联方及关联交易

本公司无母公司，本公司最终控制方是叶小美，直接持有公司 80% 股份。

1、本公司的其他关联方情况

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

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
高欣	100,000.00	2025-02-19	未约定	--
高欣	150,000.00	2025-03-17	未约定	--
高欣	200,000.00	2025-04-03	未约定	--
高欣	400,000.00	2025-04-23	未约定	--
高欣	50,000.00	2025.05-20	未约定	--
高欣	180,000.00	2025-06-19	未约定	--

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
高欣	100,000.00	2025-07-08	未约定	--
高欣	100,000.00	2025-07-18	未约定	--
高欣	60,000.00	2025-08-19	未约定	--
高欣	90,000.00	2025-09-19	未约定	--
高欣	110,000.00	2025-09-22	未约定	--
高欣	150,000.00	2025-10-20	未约定	--
高欣	400,000.00	2025-10-27	未约定	--
高欣	80,000.00	2025-12-18	未约定	--
高欣	50,000.00	2025-12-29	未约定	--
合计	2,220,000.00	--	--	--

2、关联方应收应付款项

(1) 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	上海超寰材料科技有限公司	140,000.00	140,000.00
其他应付款	高欣	9,421,822.74	7,201,822.74
其他应付款	陈卫东	1,001,900.00	1,001,900.00
其他应付款	吴以鹏	612.35	612.35

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

截至 2025 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。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
----	-------	----

项 目	本期发生额	说明
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	8,142.56	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.01	--
非经常性损益总额	8,139.55	--
减:非经常性损益的所得税影响数		--
非经常性损益净额	8,139.55	--

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	-41.69	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.80	-0.26	-0.26

芜湖福赛尔航空材料股份有限公司

2026年4月25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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,142.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3.01
非经常性损益合计	8,139.55
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	8,139.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用