



润康科技

NEEQ : 872183

安徽润康橡塑科技股份有限公司



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、公司负责人张铭、主管会计工作负责人张铭及会计机构负责人（会计主管人员）杨菊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

|                     |
|---------------------|
| 本报告期不存在未按要求进行披露的事项。 |
|---------------------|

目录

第一节 公司概况 .....5

第二节 会计数据和经营情况 .....6

第三节 重大事件 .....14

第四节 股份变动及股东情况 .....18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....20

第六节 财务会计报告 .....22

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....85

附件 II 融资情况 .....85

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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、股份公司、润康科技 | 指 | 安徽润康橡塑科技股份有限公司                |
| 润康有限、有限公司    | 指 | 安徽润康橡塑科技有限公司                  |
| 《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》                  |
| 章程、《公司章程》    | 指 | 最近一次股东大会通过的《安徽润康橡塑科技股份有限公司章程》 |
| 主办券商、民生证券    | 指 | 民生证券股份有限公司                    |
| 报告期、本期       | 指 | 2024 年 1-6 月                  |
| 上年同期         | 指 | 2023 年 1-6 月                  |
| 本期末          | 指 | 2024 年 6 月 30 日               |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、万元                       |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                  |                |                         |
|-----------------|--------------------------------------------------|----------------|-------------------------|
| 公司中文全称          | 安徽润康橡塑科技股份有限公司                                   |                |                         |
| 英文名称及缩写         | Anhui Runkang Rubber Plastic Technology Co., Ltd |                |                         |
|                 | Runkang Tech                                     |                |                         |
| 法定代表人           | 张铭                                               | 成立时间           | 2013 年 5 月 27 日         |
| 控股股东            | 控股股东为（张铭）                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（张铭、王秋利夫妇），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶零件制造（C2913）   |                |                         |
| 主要产品与服务项目       | 橡胶减震制品、橡胶密封制品等相关橡胶制品的研发、生产和销售。                   |                |                         |
| 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            | 润康科技                                             | 证券代码           | 872183                  |
| 挂牌时间            | 2017 年 9 月 13 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）      | 40,470,000              |
| 主办券商（报告期内）      | 民生证券                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                       |
| 主办券商办公地址        | 中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号                             |                |                         |
| 联系方式            |                                                  |                |                         |
| 董事会秘书姓名         | 杨菊                                               | 联系地址           | 安徽省广德市经济开发区光藻路 3 号      |
| 电话              | 0563-6028348                                     | 电子邮箱           | yangju@runkanggroup.com |
| 传真              | 0563-6028348                                     |                |                         |
| 公司办公地址          | 安徽省广德市经济开发区光藻路 3 号                               | 邮政编码           | 242200                  |
| 公司网址            | http://www.runkanggroup.com/cn                   |                |                         |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                  |                |                         |
| 注册情况            |                                                  |                |                         |
| 统一社会信用代码        | 91341822069127667G                               |                |                         |
| 注册地址            | 安徽省宣城市广德市经济开发区光藻路 3 号                            |                |                         |
| 注册资本（元）         | 40,470,000                                       | 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、关于商业模式

公司是专业从事汽车橡胶减震制品、家用电器橡胶制品、密封制品等相关橡胶制品的研发、生产和销售的高新技术企业，产品主要应用于汽车、家电领域等。公司成立以来，依托突出的技术能力、可靠的产品品质和稳定的客户渠道，生产橡胶减震制品、家用电器橡胶制品、密封制品等相关制品，与国内知名企业保持长期合作伙伴关系。公司盈利的来源主要是橡胶减震制品等相关制品的销售收入。公司具体商业模式如下：

##### (1) 采购模式

根据产品订单，公司制定月度生产计划，根据生产计划及原材料库存情况，公司物料科采用持续分批量的形式向供应商进行采购。公司原材料采购业务由物料科负责，目前已经建立了稳定的原料供应渠道，并与主要供应商形成了常年稳定的合作关系。公司具有完善的、严格的供应商管理体系，对主要原材料及关键配件均选择三家以上合格供应商，以保证原料供应的长期稳定、质量达标以及价格的合理性。

##### (2) 生产模式

公司的生产模式为订单生产式生产，即生产部门根据订单及客户需求预测，制定月度生产计划并组织车间生产。产品生产的内部组织活动如下：销售部门取得订货单后，交由生产部门、物料科、质量管理部、财务部对订单执行的可行性进行评审，评审通过后由生产部制定月度生产计划。生产调度员根据月度生产计划制定日生产计划并组织车间领料生产。各生产部门按照生产计划负责落实生产，生产过程中由质量管理部负责产品的质量保障工作。

##### (3) 销售模式

公司设立销售部，由销售部负责开发和维护客户关系，负责公司的销售事宜。经过多年发展，公司已经建立了稳定的客户关系，公司的客户主要是为各大汽车生产厂商提供配套的汽车零部件生产企业，公司采用直接销售给目标客户的销售模式。公司一般与主要客户签订年度供货框架合同，对产品质量、交货及验收、付款、违约责任等相关事项做出原则性约定，具体供货数量及单价以双方签署的订单确定。

##### 2、关于经营计划

报告期内，公司管理层在坚持以市场为导向，专注于主营业务发展，并积极进行新业务的拓展，保障公司业务持续稳定的发展。

##### (1) 报告期内的财务情况

报告期内，公司总资产较上年同期实现稳定增长，资产负债结构合理。截止报告期期末，公司总资产为 347,501,235.29 元、负债总额为 237,841,842.83 元、净资产为 109,659,392.46 元、归属于母公司股东的净资产 109,659,392.46 元。

##### (2) 报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司的营业收入稳步增长，2024 年上半年度实现营业收入 165,396,497.80 元，其中主营业务收入占同期营业收入的比例为 98.64%，主营业务突出且保持较快增长，主营业务收入较上年同期的 129,430,034.72 元增加了 33,714,323.32 元，增幅 26.05%。本期公司毛利率为 20.36%，较上年同期有所下降，公司归属于挂牌公司股东的净利润为 9,493,483.72 元，较上年同期上升了 51.85%，主要系本期公司订单增加，业绩提升所致。

（二） 行业情况

近年来，国家陆续出台了有利于橡胶零配件业发展的产业政策及行业规划，为橡胶零配件行业的发展奠定了良好的制度基础。比如，2020年11月，中国橡胶工业协会发布了《橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》指出橡胶行业通过结构调整、科技创新、绿色发展，采取数字化、智能化、平台化和绿色化实现转型，推动质量变革、效率变革、动力变革，实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续、更为安全的发展。重点放在提高产品质量、自动化水平、信息化水平、生产效率、节能降耗、环境保护、产业集中度、企业竞争力和经济效益上，加快橡胶工业强国建设步伐。橡胶工业总量要保持平稳增长，但年均增长稍低于现有水平，继续稳固中国橡胶工业国际领先的规模影响力和出口份额。争取“十四五”末（2025年）进入橡胶工业强国中级阶段。“十四五”期间要继续满足行业需求，积极开发高端产品，提升行业自动化、智能化水平。预计到“十四五”末期，我国橡胶密封制品市场需求将达到400亿元以上，其中高端橡胶密封制品市场需求在160亿元以上。

但是行业发展面临机遇的同时，市场竞争也很激烈。我国橡胶制品产业市场发展较快，由于产品应用广泛，行业发展空间广阔，有众多生产低质低价产品的小企业参与行业竞争。尽管橡胶制品产业具有较大的发展空间，但在进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。

公司是专业从事橡胶减震制品、橡胶密封制品等相关橡胶制品的研发、生产和销售的高新技术企业，产品主要应用于汽车、工程机械领域、家电领域等。经过多年发展，公司目前已经积累了一定的技术优势、管理优势及客户资源优势。

未来，公司将继续聚焦本行业，提高技术实力，成为一家专业的汽车和高端家电橡胶零部件制造商。为实现经营目标，公司将不断采取各种措施提升产品的技术含量，包括引进优秀的技术人才、与国内外知名橡胶零件生产企业合作等。同时，公司通过与欧系、美系、日系、自主品牌整车生产企业和国内外高端家电制造企业合作，提升公司品牌知名度，以此来获得更多优质客户，从而实现企业高速高质发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                                                                                   |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                            |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                       |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                             |
| 详细情况       | 公司已取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202234002227），有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2022年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。 |

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       | 165,396,497.80 | 134,349,663.09 | 23.11% |
| 毛利率%       | 20.36%         | 19.96%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的 | 9,493,483.72   | 6,252,086.51   | 51.85% |

|                                          |                |                |              |
|------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 净利润                                      |                |                |              |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 9,462,730.65   | 5,805,437.36   | 63.00%       |
| 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）           | 9.05%          | 7.38%          | -            |
| 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） | 9.02%          | 6.85%          | -            |
| 基本每股收益                                   | 0.23           | 0.16           | 43.75%       |
| <b>偿债能力</b>                              | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                     | 347,501,235.29 | 297,503,124.03 | 16.81%       |
| 负债总计                                     | 237,841,842.83 | 197,337,215.29 | 20.53%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 109,659,392.46 | 100,165,908.74 | 9.48%        |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.71           | 2.48           | 9.26%        |
| 资产负债率%（母公司）                              | 69.14%         | 67.21%         | -            |
| 资产负债率%（合并）                               | 68.44%         | 66.33%         | -            |
| 流动比率                                     | 0.99           | 0.93           | -            |
| 利息保障倍数                                   | 4.87           | 6.13           | -            |
| <b>营运情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -9,259,391.55  | 3,978,506.17   | -332.74%     |
| 应收账款周转率                                  | 1.30           | 1.31           | -            |
| 存货周转率                                    | 3.23           | 3.05           | -            |
| <b>成长情况</b>                              | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                  | 16.81%         | 9.76%          | -            |
| 营业收入增长率%                                 | 23.11%         | 60.90%         | -            |
| 净利润增长率%                                  | 51.85%         | -8.55%         | -            |

### 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 | 6,587,345.54 | 1.90%    | 4,011,825.88 | 1.35%    | 64.20% |
| 应收票据 | 5,995,956.20 | 1.73%    | 5,058,360.56 | 1.70%    | 18.54% |



|        |                |         |                |         |         |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 应收账款   | 135,007,702.00 | 38.85%  | 119,410,671.10 | 40.14%  | 13.06%  |
| 应收款项融资 | 28,512,421.88  | 8.20%   | 17,776,162.55  | 5.98%   | 60.40%  |
| 存货     | 49,001,927.05  | 14.10%  | 32,652,839.07  | 10.98%  | 50.07%  |
| 投资性房地产 | 9,218,333.90   | 2.65%   | 9,476,599.64   | 3.19%   | -2.73%  |
| 固定资产   | 85,703,351.57  | 24.66%  | 84,866,766.35  | 28.53%  | 0.99%   |
| 在建工程   | 7,048,233.66   | 2.03%   | 8,633,992.01   | 2.90%   | -18.37% |
| 无形资产   | 7,426,316.75   | 2.14%   | 7,070,140.07   | 2.38%   | 5.04%   |
| 资产总额   | 347,501,235.29 | 100.00% | 297,503,124.03 | 100.00% | 16.81%  |
| 短期借款   | 86,087,258.33  | 24.77%  | 66,089,466.67  | 22.21%  | 30.26%  |
| 应付账款   | 124,083,136.90 | 35.71%  | 110,402,811.29 | 37.11%  | 12.39%  |
| 其他应付款  | 906,333.89     | 0.26%   | 3,144,563.83   | 1.06%   | -71.18% |
| 负债总额   | 237,841,842.83 | 68.44%  | 197,337,215.29 | 66.33%  | 20.53%  |

#### 项目重大变动原因

- 1、本期货币资金增加64.20%，主要原因系公司开具应付票据，存入保证金所致。
- 2、本期应收款项融资增加60.40%，主要原因系期末在手银行承兑汇票及迪链凭证增加所致。
- 3、本期存货增加50.07%，主要原因系本期订单较多，公司备货增加所致。
- 4、本期其他应付款减少71.18%，主要原因系关联方资金拆借款归还所致。

#### （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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 165,396,497.80 | —             | 134,349,663.09 | —             | 23.11%             |
| 营业成本   | 131,713,590.66 | 79.64%        | 107,534,637.20 | 80.04%        | 22.48%             |
| 毛利率    | 20.36%         | —             | 19.96%         | —             | —                  |
| 销售费用   | 4,590,805.69   | 2.78%         | 4,105,259.80   | 3.06%         | 11.83%             |
| 管理费用   | 8,235,432.05   | 4.98%         | 6,115,566.39   | 4.55%         | 34.66%             |
| 研发费用   | 7,302,930.33   | 4.42%         | 6,431,088.41   | 4.79%         | 13.56%             |
| 财务费用   | 2,428,281.18   | 1.47%         | 2,332,124.24   | 1.74%         | 4.12%              |
| 信用减值损失 | -476,514.86    | -0.29%        | -1,610,074.12  | -1.20%        | -70.40%            |
| 资产减值损失 | -1,037,388.64  | -0.63%        |                |               |                    |
| 资产处置收益 | 65,871.35      | 0.04%         |                |               |                    |
| 其他收益   | 1,487,051.28   | 0.90%         | 532,340.86     | 0.40%         | 179.34%            |
| 营业利润   | 9,980,184.85   | 6.03%         | 5,824,750.86   | 4.34%         | 71.34%             |
| 净利润    | 9,493,483.72   | 5.74%         | 6,252,086.51   | 4.65%         | 51.85%             |

#### 项目重大变动原因

- 1、本期信用减值损失减少70.40%，主要系长账龄应收款项收回所致。
- 2、本期其他收益增加179.34%，主要系本期公司享受增值税加计抵减所致。
- 3、本期营业利润增加71.34%，主要系本期收入增长所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 163,144,358.04 | 129,430,034.72 | 26.05%  |
| 其他业务收入 | 2,252,139.76   | 4,919,628.37   | -54.22% |
| 主营业务成本 | 131,455,324.92 | 103,448,376.04 | 27.07%  |
| 其他业务成本 | 258,265.74     | 4,086,261.16   | -93.68% |

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 |
|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 汽车用橡胶制品 | 147,837,733.98 | 120,416,727.87 | 18.55% | 30.55%       | 34.85%       | -12.29%    |
| 家电用橡胶制品 | 12,456,775.62  | 9,456,881.07   | 24.08% | -8.95%       | -24.89%      | 202.13%    |
| 其他      | 2,849,848.44   | 1,581,715.98   | 44.50% | 13.65%       | 1.16%        | 18.19%     |

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

|                                         |
|-----------------------------------------|
| 公司本期营业收入较上年同期有所上升，主要系下游客户需求增长，公司订单增多所致。 |
|-----------------------------------------|

(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 | -9,259,391.55  | 3,978,506.17   | -332.74% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,751,505.88 | -19,231,462.72 | -38.89%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,457,384.51  | 11,649,171.05  | 75.61%   |

现金流量分析

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 332.74%，主要原因是公司订单增加，备货所致。 |
| 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 75.61%，主要原因系公司借款增加所致。     |

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务                  | 注册资本         | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|-------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 安徽瑞科橡塑进出口有限公司 | 控股子公司 | 橡塑制品进出口业务             | 5,000,000.00 | 9,572,229.57 | 4,397,502.32 | 7,116,247.52 | 229,302.59 |
| 安徽瑞克精密制造有限公司  | 控股子公司 | 汽车零部件，机械部的设计、生产、研发与销售 | 5,000,000.00 | 3,646,268.00 | 3,646,268.00 | 0.00         | 38.83      |

#### 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                                                                                                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 国家宏观调控的风险 | 公司橡胶零件特别是供应汽车生产零配件的业务对汽车消费等市场存在较大依赖。国家宏观经济形势的变化、宏观经济政策及收入分配政策的调整，对汽车消费市场的购买力等影响较大，从而影响对橡胶类零配件的需求，影响公司的生产经营并制约产能的进一步扩大。为应对国家宏观调控的风险，公司将实时关注国家宏观政策的变化，紧跟政策动态，适时调整公司产品结构，以应对下游市场因政策调整而带来的政策风险。 |
| 行业竞争加剧的风险 | 近年来，我国橡胶制品产业市场发展较快，由于产品应用广泛，                                                                                                                                                                |

|                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     | <p>行业发展空间广阔，有众多生产低质低价产品的小企业参与行业竞争。尽管橡胶制品产业具有较大的发展空间，但在进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步集中到一些品牌企业中。如果公司在未来的发展中不能继续巩固并提升自己的品牌优势和行业领先地位，公司将会面临较大的市场竞争风险。为应对行业竞争加剧的风险，公司将继续注重技术开发和产品质量控制，以雄厚的技术优势与产品质量优势来应对行业竞争加剧的风险。</p>                                                                                                               |
| 原材料价格的波动和人工成本的增长的风险 | <p>公司生产所用原材料主要包括天然胶、合成橡胶、钢材等，原材料成本在产品成本中占比最大，天然橡胶、钢材等等均属大宗原材料产品，价格受多因素影响而波动较大，将直接影响行业利润和价格的稳定。同时，随着经济社会的发展和人口结构变化，未来人工工资会不断增长。原材料价格波动及人工工资的增长将导致行业盈利水平下降的风险。对此，公司将实时跟踪上游材料供应价格波动情况，根据市场行情的变化，适时调整采购策略；同时，公司将通过提高原材料利用效率、优化工艺流程及加强管理等方式，避免原材料价格波动对公司盈利能力的不良影响。此外，公司将通过不断提升管理效率，并提高服务质量以提高服务价格，同时公司将根据业务的开展不断优化人员结构，根据市场行情对人力成本适时作出调整，以降低人力成本上升带来的风险。</p> |
| 公司治理的风险             | <p>公司于 2017 年 5 月 12 日由有限公司整体变更设立，股份公司设立后，虽然建立了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是由于股份公司成立的时间较短，公司的各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司经营中可能存在内部管理不适应发展，进而影响公司稳定、健康发展的风险。股份公司成立后，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。</p>                       |
| 实际控制人不当控制的风险        | <p>截至本报告披露日，公司的实际控制人为张铭、王秋利夫妇，且对润康科技的经营决策、股东大会决议等能够产生重大影响，张铭夫妇二人构成了对公司的共同控制。张铭夫妇可能利用其对本公司的控股地位，通过选举董事、行使投票权等对公司的经营决策、人事任免等进行控制，对公司的重大决策产生影响，形成有利于大股东利益的决策和行为。因此，本公司存在一定的实际控制人不当控制的风险。公司将严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》和《信息披露制度》等制度；并在挂牌后适时引进外部战</p>                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 略投资者，以完善法人治理结构，防范实际控制人不当控制的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 技术人员流失的风险       | 公司的核心技术是由本公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验、与客户进行广泛的技术交流而获得的。公司研发人员具有较强的研发设计能力，大部分为多年从事橡胶零件研发的技术骨干，拥有很强的实践经验和丰富的理论知识。如果核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。为应对技术人员流失的风险，公司与核心技术人员签订了《保密协议》，并将努力营造适合公司发展的企业文化、工作文化，以良好的文化和企业氛围吸引人才。同时，公司将努力实施并执行具有行业竞争力的激励机制提高员工的忠诚度并不断吸引优秀人才的加入。                                                                                    |
| 应收账款无法及时收回的风险   | 截止到 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 135,007,702.00 元，应收账款账面价值占总资产的比例为 38.85%。虽然公司客户的资信状况良好且公司采取积极措施催收账款，报告期内应收账款周转率保持在较好水平，但由于公司所在的橡胶零件行业客户强势、公司未来营业收入可能较快增长等因素，公司应收账款余额可能会增加，并且存在部分应收账款无法收回的风险。如果公司不能高效对应应收账款金额变动情况或对应应收账款管理失控，将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。为对应应收账款无法及时收回的风险，一方面公司将在选择客户时加强客户信用信息调查，规避经营恶化、财务风险较大的客户；另一方面公司将加强应收账款管理，明确责任，采取一切合法手段保证应收账款的收回。 |
| 汇率波动风险          | 报告期内，公司出口销售额为 7,088,818.93 元，截止到 2024 年 6 月 30 日，公司外币货币资金金额 63,946.92 元、外币应收账款余额 6,152,163.28 元，公司外币业务及资产负债项目余额较大。未来，随着公司出口业务增长，汇率波动造成的汇兑损益可能对公司盈利情况造成不利影响。为应对汇率波动风险，公司未来将选择运用套期保值金融产品、主动选择用本币结算、向保险公司投保汇率变动险等措施来降低不利影响。                                                                                                                          |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 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. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 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. (五) |
| 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

| 序号 | 被担保人   | 担保金额      | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额      | 担保期间            |                 | 责任类型 | 被担保<br>人是否<br>为挂牌<br>公司控<br>股股<br>东、实<br>际控制<br>人及其<br>控制的<br>企业 | 是否履<br>行必要<br>的决策<br>程序 |
|----|--------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----------------|------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|    |        |           |             |           | 起始              | 终止              |      |                                                                  |                         |
| 1  | 安徽瑞科橡塑 | 5,000,000 | -           | 5,000,000 | 2024 年<br>2 月 1 | 2029 年<br>2 月 1 | 连带   | 否                                                                | 已事后<br>补充履              |

|    |             |           |   |           |   |   |   |   |   |
|----|-------------|-----------|---|-----------|---|---|---|---|---|
|    | 进出口<br>有限公司 |           |   |           | 日 | 日 |   |   | 行 |
| 总计 | -           | 5,000,000 | - | 5,000,000 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额      | 担保余额      |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | -         | -         |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | -         | -         |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | -         | -         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | -         | -         |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>为满足日常运营需要，公司全资子公司安徽瑞科橡塑进出口有限公司向中国银行股份有限公司宣城分行申请总计不超过 500 万元人民币的综合授信，公司与中国银行股份有限公司宣城分行于 2024 年 2 月 1 日签署了《最高额保证合同》，为该授信贷款提供连带责任保证，担保金额不超过 500 万元，担保期限为五年。</p> <p>本次担保金额占润康科技最近一期经审计净资产比例为 4.99%，占最近一期经审计总资产比例为 1.68%。公司认为为此笔授信贷款提供担保风险可控，所以为本次子公司授信贷款提供了担保，但是未及时履行审批手续。</p> <p>公司已于 2024 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于补充追认公司为全资子公司提供担保的议案》，对上述担保事项进行了补充审议。公司于 2024 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《关于补充追认公司为全资子公司提供担保》的公告（公告编号：2024-021）。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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          |      |      |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |      |      |



|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 其他                    |                |               |
| <b>其他重大关联交易情况</b>     | <b>审议金额</b>    | <b>交易金额</b>   |
| 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                  |                |               |
| 关联担保（挂牌公司接受无偿担保）      | 100,000,000.00 | 44,043,200.00 |
| 关联方资金拆借（挂牌公司拆入）       | 8,000,000.00   | -             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b>    | <b>发生金额</b>   |
| 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

上述关联担保为公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易程序审议。上述关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

#### （五） 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 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 董监高        | 2017 年 9 月 13 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        | 2017 年 9 月 13 日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017 年 9 月 13 日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 承诺减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、                                         | 正在履行中  |



|            |                 |  |    |        |                                                                                  |       |
|------------|-----------------|--|----|--------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|            |                 |  |    |        | 《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。                                         |       |
| 其他股东       | 2017 年 9 月 13 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺减少关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 4 月 22 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金                                                                          | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未出现超期未履行完毕的承诺事项。

## 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       | 17,951,832.00 | 44.36% |      | 17,951,832.00 | 44.36% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,950,500.00  | 17.17% |      | 6,950,500.00  | 17.17% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,950,500.00  | 17.17% |      | 6,950,500.00  | 17.17% |
|         | 核心员工          |               | 0.00%  |      |               | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,518,168.00 | 55.64% |      | 22,518,168.00 | 55.64% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,851,500.00 | 51.52% |      | 20,851,500.00 | 51.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 20,851,500.00 | 51.52% |      | 20,851,500.00 | 51.52% |
|         | 核心员工          |               | 0.00%  |      |               | 0.00%  |
| 总股本     |               | 40,470,000.00 | —      | 0.00 | 40,470,000.00 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 10            |        |      |               |        |

#### 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  | 张铭         | 27,802,000.00 |      | 27,802,000.00 | 68.70%  | 20,851,500.00 | 6,950,500.00 | —           | —             |
| 2  | 台州市荣康新材料有限 | 3,217,800.00  |      | 3,217,800.00  | 7.95%   | 0.00          | 3,217,800.00 | —           | —             |

|    | 公司                  |               |   |               |         |               |               |      |      |
|----|---------------------|---------------|---|---------------|---------|---------------|---------------|------|------|
| 3  | 张力天                 | 3,179,900.00  |   | 3,179,900.00  | 7.86%   | 1,000,000.00  | 2,179,900.00  | -    | -    |
| 4  | 广德麦科特管理投资合伙企业（有限合伙） | 2,000,000.00  |   | 2,000,000.00  | 4.94%   | 666,668.00    | 1,333,332.00  | -    | -    |
| 5  | 黄国伟                 | 1,670,000.00  |   | 1,670,000.00  | 4.13%   |               | 1,670,000.00  | -    | -    |
| 6  | 李淑君                 | 1,000,000.00  |   | 1,000,000.00  | 2.47%   |               | 1,000,000.00  | -    | -    |
| 7  | 应建平                 | 1,000,000.00  |   | 1,000,000.00  | 2.47%   |               | 1,000,000.00  | -    | -    |
| 8  | 张春香                 | 600,000.00    |   | 600,000.00    | 1.48%   |               | 600,000.00    | -    | -    |
| 9  | 徐明                  | 200.00        |   | 200.00        | 0.00%   |               | 200.00        | -    | -    |
| 10 | 张雯华                 | 100.00        |   | 100.00        | 0.00%   |               | 100.00        | -    | -    |
| 合计 |                     | 40,470,000.00 | - | 40,470,000.00 | 100.00% | 22,518,168.00 | 17,951,832.00 | 0.00 | 0.00 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

自然人股东张铭与张力天系父子关系，自然人股东张铭实际控制广德麦科特管理投资合伙企业（有限合伙）和台州市荣康新材料有限公司。同时，张铭系广德麦科特管理投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。应建平系王秋利姐夫。

## 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      |            |      |            |            |
| 张铭  | 董事长、总经理        | 男  | 1974年11月 | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 | 27,802,000 |      | 27,802,000 | 68.70%     |
| 王秋利 | 董事             | 女  | 1975年8月  | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 刘建国 | 董事、副总经理        | 男  | 1978年6月  | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 张志文 | 董事             | 女  | 1974年5月  | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 杨菊  | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 女  | 1979年11月 | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 袁高中 | 监事会主席          | 男  | 1985年8月  | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 张学伟 | 监事             | 男  | 1986年11月 | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |
| 张萌  | 职工代表监事         | 女  | 1990年11月 | 2023年6月6日 | 2026年6月5日 |            |      |            |            |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事张铭与王秋利系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

(二) 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

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 39   | 19   | 22   | 36   |
| 生产人员    | 322  | 155  | 106  | 371  |
| 销售人员    | 21   | 12   | 0    | 33   |
| 技术人员    | 99   | 27   | 8    | 118  |
| 财务人员    | 6    | 1    | 1    | 6    |
| 员工总计    | 487  | 214  | 137  | 564  |

(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

## 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) 合并资产负债表

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          | 5(1)1) | 6,587,345.54          | 4,011,825.88          |
| 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          | 5(1)2) | 5,995,956.20          | 5,058,360.56          |
| 应收账款          | 5(1)3) | 135,007,702.00        | 119,410,671.10        |
| 应收款项融资        | 5(1)4) | 28,512,421.88         | 17,776,162.55         |
| 预付款项          | 5(1)5) | 445,049.10            | 107,161.14            |
| 应收保费          |        |                       |                       |
| 应收分保账款        |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                       |
| 其他应收款         | 5(1)6) | 1,634,978.83          | 1,196,394.53          |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            | 5(1)7) | 49,001,927.05         | 32,652,839.07         |
| 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        | 5(1)8) | 755,567.05            | 1,427,376.68          |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>227,940,947.65</b> | <b>181,640,791.51</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         | 5(1)9)  | 9,218,333.90   | 9,476,599.64   |
| 固定资产           | 5(1)10) | 85,703,351.57  | 84,866,766.35  |
| 在建工程           | 5(1)11) | 7,048,233.66   | 8,633,992.01   |
| 生产性生物资产        |         |                |                |
| 油气资产           |         |                |                |
| 使用权资产          |         |                |                |
| 无形资产           | 5(1)12) | 7,426,316.75   | 7,070,140.07   |
| 其中：数据资源        |         |                |                |
| 开发支出           |         |                |                |
| 其中：数据资源        |         |                |                |
| 商誉             |         |                |                |
| 长期待摊费用         | 5(1)13) | 2,837,475.41   | 2,952,582.11   |
| 递延所得税资产        | 5(1)14) | 1,554,112.94   | 1,384,592.13   |
| 其他非流动资产        | 5(1)15) | 5,772,463.41   | 1,477,660.21   |
| <b>非流动资产合计</b> |         | 119,560,287.64 | 115,862,332.52 |
| <b>资产总计</b>    |         | 347,501,235.29 | 297,503,124.03 |
| <b>流动负债：</b>   |         |                |                |
| 短期借款           | 5(1)17) | 86,087,258.33  | 66,089,466.67  |
| 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           | 5(1)18) | 3,023,967.74   |                |
| 应付账款           | 5(1)19) | 124,083,136.90 | 110,402,811.29 |
| 预收款项           | 5(1)20) | 1,077,013.86   | 848,691.69     |
| 合同负债           | 5(1)21) | 73,437.89      | 416,277.74     |
| 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         | 5(1)22) | 5,550,715.89   | 6,714,303.83   |
| 应交税费           | 5(1)23) | 4,252,288.35   | 2,802,062.11   |
| 其他应付款          | 5(1)24) | 906,333.89     | 3,144,563.83   |
| 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    |         |                |                |
| 其他流动负债         | 5(1)25) | 6,320,033.58   | 5,333,096.30   |
| <b>流动负债合计</b>  |         | 231,374,186.43 | 195,751,273.46 |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                |                |
| 保险合同准备金        |         |                |                |



|               |         |                |                |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款          | 5(1)26) | 5,005,486.11   |                |
| 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          | 5(1)27) | 1,462,170.29   | 1,585,941.83   |
| 递延所得税负债       |         |                |                |
| 其他非流动负债       |         |                |                |
| 非流动负债合计       |         | 6,467,656.40   | 1,585,941.83   |
| 负债合计          |         | 237,841,842.83 | 197,337,215.29 |
| 所有者权益：        |         |                |                |
| 股本            | 5(1)28) | 40,470,000.00  | 40,470,000.00  |
| 其他权益工具        |         |                |                |
| 其中：优先股        |         |                |                |
| 永续债           |         |                |                |
| 资本公积          | 5(1)29) | 25,686,758.31  | 25,686,758.31  |
| 减：库存股         |         |                |                |
| 其他综合收益        |         |                |                |
| 专项储备          |         |                |                |
| 盈余公积          | 5(1)30) | 3,811,620.30   | 3,811,620.30   |
| 一般风险准备        |         |                |                |
| 未分配利润         | 5(1)31) | 39,691,013.85  | 30,197,530.13  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 109,659,392.46 | 100,165,908.74 |
| 少数股东权益        |         |                |                |
| 所有者权益合计       |         | 109,659,392.46 | 100,165,908.74 |
| 负债和所有者权益合计    |         | 347,501,235.29 | 297,503,124.03 |

法定代表人：张铭

主管会计工作负责人：张铭

会计机构负责人：杨菊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|---------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |         |                 |                  |
| 货币资金    |         | 6,377,087.35    | 3,800,895.37     |
| 交易性金融资产 |         |                 |                  |
| 衍生金融资产  |         |                 |                  |
| 应收票据    |         | 5,995,956.20    | 5,058,360.56     |
| 应收账款    | 16(1)1) | 129,163,146.88  | 114,882,319.76   |
| 应收款项融资  |         | 28,512,421.88   | 17,776,162.55    |
| 预付款项    |         | 445,049.09      | 107,161.14       |

|             |         |                |                |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 其他应收款       | 16(1)2) | 1,450,096.11   | 1,001,851.21   |
| 其中：应收利息     |         |                |                |
| 应收股利        |         |                |                |
| 买入返售金融资产    |         |                |                |
| 存货          |         | 49,001,927.05  | 32,652,839.07  |
| 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      |         | 124,653.94     | 783,446.02     |
| 流动资产合计      |         | 221,070,338.50 | 176,063,035.68 |
| 非流动资产：      |         |                |                |
| 债权投资        |         |                |                |
| 其他债权投资      |         |                |                |
| 长期应收款       |         |                |                |
| 长期股权投资      | 16(1)3) | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 其他权益工具投资    |         |                |                |
| 其他非流动金融资产   |         |                |                |
| 投资性房地产      |         | 9,218,333.90   | 9,476,599.64   |
| 固定资产        |         | 85,711,063.91  | 84,874,478.69  |
| 在建工程        |         | 7,048,233.66   | 8,633,992.01   |
| 生产性生物资产     |         |                |                |
| 油气资产        |         |                |                |
| 使用权资产       |         |                |                |
| 无形资产        |         | 7,426,316.75   | 7,070,140.07   |
| 其中：数据资源     |         |                |                |
| 开发支出        |         |                |                |
| 其中：数据资源     |         |                |                |
| 商誉          |         |                |                |
| 长期待摊费用      |         | 2,837,475.41   | 2,952,582.11   |
| 递延所得税资产     |         | 1,538,732.53   | 1,370,108.10   |
| 其他非流动资产     |         | 5,772,463.41   | 1,477,660.21   |
| 非流动资产合计     |         | 124,552,619.57 | 120,855,560.83 |
| 资产总计        |         | 345,622,958.07 | 296,918,596.51 |
| 流动负债：       |         |                |                |
| 短期借款        |         | 81,082,258.33  | 65,088,160.00  |
| 交易性金融负债     |         |                |                |
| 衍生金融负债      |         |                |                |
| 应付票据        |         | 3,023,967.74   |                |
| 应付账款        |         | 124,083,136.90 | 110,402,811.29 |
| 预收款项        |         | 1,077,013.86   | 848,691.69     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债              |  | 2,457,704.17          | 403,621.80            |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 5,429,571.19          | 6,360,529.29          |
| 应交税费              |  | 4,237,278.33          | 2,794,794.90          |
| 其他应付款             |  | 4,510,002.29          | 6,741,757.23          |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 6,631,034.38          | 5,333,096.30          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>232,531,967.19</b> | <b>197,973,462.50</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 5,005,486.11          |                       |
| 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              |  | 1,462,170.29          | 1,585,941.83          |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>6,467,656.40</b>   | <b>1,585,941.83</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>238,999,623.59</b> | <b>199,559,404.33</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 40,470,000.00         | 40,470,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 25,686,758.31         | 25,686,758.31         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 3,811,620.30          | 3,811,620.30          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 36,654,955.87         | 27,390,813.57         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>106,623,334.48</b> | <b>97,359,192.18</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>345,622,958.07</b> | <b>296,918,596.51</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 165,396,497.80 | 134,349,663.09 |
| 其中：营业收入                       | 5(2)1)  | 165,396,497.80 | 134,349,663.09 |
| 利息收入                          |         |                |                |
| 已赚保费                          |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |         |                |                |
| 二、营业总成本                       |         | 155,428,613.50 | 127,439,535.55 |
| 其中：营业成本                       | 5(2)1)  | 131,713,590.66 | 107,534,637.20 |
| 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                         | 5(2)2)  | 1,157,573.59   | 920,859.51     |
| 销售费用                          | 5(2)3)  | 4,590,805.69   | 4,105,259.80   |
| 管理费用                          | 5(2)4)  | 8,235,432.05   | 6,115,566.39   |
| 研发费用                          | 5(2)5)  | 7,302,930.33   | 6,431,088.41   |
| 财务费用                          | 5(2)6)  | 2,428,281.18   | 2,332,124.24   |
| 其中：利息费用                       |         | 2,550,893.26   | 2,547,563.59   |
| 利息收入                          |         | 3,904.52       | 76,191.47      |
| 加：其他收益                        | 5(2)7)  | 1,487,051.28   | 532,340.86     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 5(2)8)  | -26,718.58     | -7,643.42      |
| 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）           |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 5(2)9)  | -476,514.86    | -1,610,074.12  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 5(2)10) | -1,037,388.64  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 5(2)11) | 65,871.35      |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | 9,980,184.85   | 5,824,750.86   |
| 加：营业外收入                       |         |                |                |
| 减：营业外支出                       | 5(2)12) | 116,443.35     | 64.19          |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | 9,863,741.50   | 5,824,686.67   |
| 减：所得税费用                       | 5(2)13) | 370,257.78     | -427,399.84    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | 9,493,483.72   | 6,252,086.51   |

|                          |   |              |              |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 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）   |   | 9,493,483.72 | 6,252,086.51 |
| 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         |   | 9,493,483.72 | 6,252,086.51 |
| <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>          |   | 9,493,483.72 | 6,252,086.51 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | 9,493,483.72 | 6,252,086.51 |
| （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）           |   | 0.23         | 0.16         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | 0.23         | 0.16         |

法定代表人：张铭                      主管会计工作负责人：张铭                      会计机构负责人：杨菊

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注      | 2024 年 1-6 月   | 2023 年 1-6 月   |
|--------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 16(2)1) | 164,420,904.41 | 133,066,440.42 |
| 减：营业成本 | 16(2)1) | 131,528,507.64 | 107,354,434.01 |
| 税金及附加  |         | 1,157,305.77   | 918,872.76     |

|                               |         |                     |                     |
|-------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 销售费用                          |         | 4,134,474.89        | 3,597,014.08        |
| 管理费用                          |         | 8,094,890.00        | 6,026,130.32        |
| 研发费用                          | 16(2)2) | 7,302,930.33        | 6,431,088.41        |
| 财务费用                          |         | 2,479,418.46        | 2,441,045.67        |
| 其中：利息费用                       |         | 2,474,279.93        | 2,530,502.25        |
| 利息收入                          |         | 3,574.76            | 75,795.35           |
| 加：其他收益                        |         | 1,485,523.26        | 530,445.52          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 16(2)3) | -26,718.58          | -7,643.42           |
| 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）           |         |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -458,924.90         | -1,766,247.79       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | -1,037,388.64       |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         | 65,871.35           |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>9,751,739.81</b> | <b>5,054,409.48</b> |
| 加：营业外收入                       |         |                     |                     |
| 减：营业外支出                       |         | 116,443.35          | 51.87               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>9,635,296.46</b> | <b>5,054,357.61</b> |
| 减：所得税费用                       |         | 371,154.16          | -451,001.92         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>9,264,142.30</b> | <b>5,505,359.53</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                     |                     |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |         |                     |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |         |                     |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |         |                     |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |         |                     |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |         |                     |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |         |                     |                     |
| 5. 其他                         |         |                     |                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |         |                     |                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |         |                     |                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |         |                     |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |         |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |         |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备                   |         |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |         |                     |                     |

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 7. 其他          |  |              |              |
| 六、综合收益总额       |  | 9,264,142.30 | 5,505,359.53 |
| 七、每股收益：        |  |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |              |              |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |              |              |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 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        |        | 112,917,586.86        | 92,311,569.35         |
| 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               |        | 2,128,898.40          | 880,104.97            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 5(3)1) | 1,734,159.29          | 8,972,111.25          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>116,780,644.55</b> | <b>102,163,785.57</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 86,345,547.44         | 60,808,705.76         |
| 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       |        | 29,048,089.91         | 20,716,742.29         |
| 支付的各项税费               |        | 4,612,798.36          | 5,721,395.98          |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 5(3)2) | 6,033,600.39          | 10,938,435.37         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |        | <b>126,040,036.10</b> | <b>98,185,279.40</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |        | <b>-9,259,391.55</b>  | <b>3,978,506.17</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金             |        | 5,000,000.00          |                       |
| 取得投资收益收到的现金           |        | 2,586.55              | 1,107.41              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收   |        | 181,940.53            |                       |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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>         |        | 5,184,527.08   | 1,107.41       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 11,936,032.96  | 19,232,570.13  |
| 投资支付的现金                   |        | 5,000,000.00   |                |
| 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>         |        | 16,936,032.96  | 19,232,570.13  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -11,751,505.88 | -19,231,462.72 |
| <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                 |        | 71,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5(3)3) |                | 3,900,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 71,000,000.00  | 53,900,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 45,995,000.00  | 37,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 2,547,615.49   | 2,233,580.06   |
| 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            | 5(3)4) | 2,000,000.00   | 2,317,248.89   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 50,542,615.49  | 42,250,828.95  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 20,457,384.51  | 11,649,171.05  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 105,064.84     | 21,242.95      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -448,448.08    | -3,582,542.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 4,011,825.88   | 4,876,734.29   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 3,563,377.80   | 1,294,191.74   |

法定代表人：张铭
 主管会计工作负责人：张铭
 会计机构负责人：杨菊

（六） 母公司现金流量表

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        |    | 116,937,431.13 | 91,399,105.02  |
| 收到的税费返还               |    | 1,348,507.99   | 176,381.43     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 708,462.26     | 8,969,819.79   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 118,994,401.38 | 100,545,306.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 85,361,710.06  | 60,628,537.02  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 28,236,378.77  | 19,788,168.40  |



|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 4,599,565.66          | 5,626,367.75          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 6,018,321.28          | 10,896,532.36         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>124,215,975.77</b> | <b>96,939,605.53</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,221,574.39</b>  | <b>3,605,700.71</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 5,000,000.00          | 1,107.41              |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 2,586.55              |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 181,940.53            |                       |
| 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>5,184,527.08</b>   | <b>1,107.41</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 11,936,032.96         | 19,232,570.13         |
| 投资支付的现金                   |  | 5,000,000.00          |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>16,936,032.96</b>  | <b>19,232,570.13</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-11,751,505.88</b> | <b>-19,231,462.72</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 66,000,000.00         | 49,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | 3,900,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>66,000,000.00</b>  | <b>52,900,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 45,000,000.00         | 37,700,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,474,695.49          | 1,216,370.10          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,000,000.00          | 2,317,248.89          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>49,474,695.49</b>  | <b>41,233,618.99</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>16,525,304.51</b>  | <b>11,666,381.01</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       | <b>21,242.95</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-447,775.76</b>    | <b>-3,938,138.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,800,895.37          | 4,808,729.04          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>3,353,119.61</b>   | <b>870,590.99</b>     |

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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

安徽润康橡塑科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1-6 月

金额单位：人民币元

1、公司基本情况

安徽润康橡塑科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身安徽润康橡塑科技有限公司（以下简称安徽润康公司），安徽润康公司系由张铭、张力天发起设立，于 2013 年 5 月 27 日在广德县市场监督管理局登记注册，成立时注册资本为 1,000.00 万元。安徽润康公司以 2017 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 5 月 12 日在广德县市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省宣城市。公司现持有统一社会信用代码为 91341822069127667G 的营业执照，注册资本 4,047.00 万元，股份

总数 4,047 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，目前市场分层为创新层。

本公司属橡胶零部件行业。主要经营活动为橡塑制品、塑料制品的研发、生产和销售，产品主要为橡胶零部件。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

2、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(2) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(1) 遵循企业会计准则的声明

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

(2) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

(3) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(5) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项   | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                                    |
|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| 重要的在建工程项目        | 5(1)11)           | 公司将金额超过资产总额 3%的在建工程确定为重要在建工程项目。                   |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 5(1)3)            | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的单项应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。 |

(6) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (7) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (8) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (9) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (10) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (11) 金融工具

### 1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### 2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的后续计量方法

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

##### D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

#### ③金融负债的后续计量方法

##### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (12) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别              | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|-------------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票          | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失           |
| 应收商业承兑汇票          |         |                                                                        |
| 迪链凭证              |         |                                                                        |
| 宝象凭证              |         |                                                                        |
| 应收账款——合并范围内关联方组合  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失             |
| 应收账款——账龄组合        | 账龄      |                                                                        |
| 其他应收款——应收出口退税款组合  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 款项性质    |                                                                        |
| 其他应收款——账龄组合       | 账龄      | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失            |

##### 2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄           | 应收账款<br>预期信用损失率 (%) | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5.00                | 5.00                 |
| 1-2 年         | 10.00               | 10.00                |
| 2-3 年         | 30.00               | 30.00                |



| 账 龄   | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|-------|--------------------|---------------------|
| 3 年以上 | 100.00             | 100.00              |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (13) 存货

### 1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### ②包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (14) 长期股权投资

### 1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证

券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### ②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**(15) 投资性房地产**

1) 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和已出租的建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**(16) 固定资产**

**1) 固定资产确认条件**

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**2) 各类固定资产的折旧方法**

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |

**(17) 在建工程**

1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类 别   | 在建工程结转为固定资产的标准和时点                                 |
|-------|---------------------------------------------------|
| 机器设备  | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准                               |
| 房屋建筑物 | 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按预估价值转入固定资产 |

#### (18) 借款费用

##### 1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A. 资产支出已经发生；B. 借款费用已经发生；C. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (19) 无形资产

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法  |
|-------|------------|-------|
| 土地使用权 | 50 年，法定使用权 | 年限平均法 |
| 软件    | 5 年，受益期限   | 年限平均法 |
| 专利权   | 5 年，受益期限   | 年限平均法 |

##### 3) 研发支出的归集范围

##### ① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：直接消耗的材料、燃料和动力费用。

#### ③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ④其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4)内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (20) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (21) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (22) 职工薪酬

1) 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。

2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4) 辞退福利的会计处理方法

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

①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；②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。

### 5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (23) 股份支付

### 1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (24) 收入

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3) 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

国内销售，针对货到签收的，公司负责发货并运输，产品发出到达对方指定地点，经客户签收并获取签收单据或取得签收对账单后确认收入；针对货到领用的，公司负责发货并运输，产品发出到达客户指定第三方仓库，经客户领用并获取对账单据后确认收入；

国外销售，公司主要采用 FOB 方式出口，公司以产品完成报关手续，以报关单上记载的出口日期作为收入确认时点，并以报关单、提单为依据确认收入。

## (25) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩



余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (26) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (27) 政府补助

1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (28) 递延所得税资产、递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3) 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### **(29) 租赁**

##### **1) 公司作为承租人**

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

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

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

##### **①使用权资产**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 承租人发生的初始直接费用；D. 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

##### **②租赁负债**

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(30) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

4、税项

(1) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税 率      |
|---------|---------------------------------------------------------|----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%      |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴      | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、20%  |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 本公司          | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20%   |

(2) 税收优惠

1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅以及国家税务总局安徽省税务局共同发布的皖科企秘〔2022〕482号文，公司被认定为高新技术企业，持有编号为GR202234002227的高新技术企业证书，认定有效为2022年-2024年，本期公司按15%税率计缴企业所得税。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）有关规定，安徽瑞科橡塑进出口有限公司及安徽瑞克精密制造有限公司（以下分别简称安徽瑞科公司、安徽瑞克公司）符合小型微利企业条件，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，应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3) 根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号）有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额，本期公司实际加计抵扣增值税金1,250,504.76元。

5、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2024年1月1日，期末系指2024年6月30日；本期系指2024年1-6月，上期系指2023年1-6月。金额单位为人民币元。

(1) 合并资产负债表项目注释

1) 货币资金

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款   | 3,563,377.80 | 4,011,825.88 |
| 其他货币资金 | 3,023,967.74 |              |
| 合 计    | 6,587,345.54 | 4,011,825.88 |

2) 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 5,995,956.20 | 5,058,360.56 |

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,995,956.20 | 5,058,360.56 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |             |              |
|-----------|--------------|--------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计 提 比 例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,311,532.84 | 100.00 | 315,576.64 | 5.00        | 5,995,956.20 |
| 其中：商业承兑汇票 | 6,311,532.84 | 100.00 | 315,576.64 | 5.00        | 5,995,956.20 |
| 合 计       | 6,311,532.84 | 100.00 | 315,576.64 | 5.00        | 5,995,956.20 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,324,590.06 | 100.00 | 266,229.50 | 5.00     | 5,058,360.56 |
| 其中：商业承兑汇票 | 5,324,590.06 | 100.00 | 266,229.50 | 5.00     | 5,058,360.56 |
| 合 计       | 5,324,590.06 | 100.00 | 266,229.50 | 5.00     | 5,058,360.56 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数          |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票组合 | 6,311,532.84 | 315,576.64 | 5.00     |
| 小 计      | 6,311,532.84 | 315,576.64 | 5.00     |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额    |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 266,229.50 | 49,347.14 |       |    |    | 315,576.64 |
| 合 计       | 266,229.50 | 49,347.14 |       |    |    | 315,576.64 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |          | 6,311,532.84 |

| 项 目 | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|-----|--------------|---------------|
| 小 计 |              | 6,311,532.84  |

3) 应收账款

① 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 142,072,024.09 | 125,317,939.25 |
| 1-2 年 |                | 183,402.87     |
| 2-3 年 | 219,602.55     | 440,012.73     |
| 3 年以上 | 268,100.45     | 612,059.35     |
| 合 计   | 142,559,727.09 | 126,553,414.20 |

②坏账准备计提情况

A. 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |           |              |         |                |
|-----------|----------------|-----------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 163,489.53     | 0.11      | 163,489.53   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 142,396,237.56 | 99.89     | 7,388,535.56 | 5.19    | 135,007,702.00 |
| 合 计       | 142,559,727.09 | 100.00    | 7,552,025.09 | 5.30    | 135,007,702.00 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |           |              |                |                |
|-----------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备         |                | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计 提 比 例<br>(%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 163,489.53     | 0.13      | 163,489.53   | 100.00         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 126,389,924.67 | 99.87     | 6,979,253.57 | 5.52           | 119,410,671.10 |
| 合 计       | 126,553,414.20 | 100.00    | 7,142,743.10 | 5.64           | 119,410,671.10 |

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 142,072,024.09 | 7,103,601.20 | 5.00     |
| 2-3 年 | 56,113.02      | 16,833.91    | 30.00    |

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 3 年以上 | 268,100.45     | 268,100.45   | 100.00   |
| 小 计   | 142,396,237.56 | 7,388,535.56 | 5.19     |

③ 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少  |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|----|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 其他 | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 163,489.53   |            |    |       |    |    | 163,489.53   |
| 按组合计提坏账准备 | 6,979,253.57 | 409,281.99 |    |       |    |    | 7,388,535.56 |
| 合 计       | 7,142,743.10 | 409,281.99 |    |       |    |    | 7,552,025.09 |

④ 应收账款前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|------------------|--------------|
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 44,136,326.13 | 30.96            | 2,206,816.31 |
| 宁波可挺汽车零部件有限公司   | 14,857,147.42 | 10.42            | 742,857.37   |
| 浙江金晟汽车零部件股份有限公司 | 8,680,460.59  | 6.09             | 434,023.03   |
| 浙江万向马瑞利减震器有限公司  | 7,551,342.77  | 5.30             | 377,567.14   |
| 达奥（芜湖）汽车制品有限公司  | 4,700,895.61  | 3.30             | 235,044.78   |
| 小 计             | 79,926,172.52 | 56.07            | 3,996,308.63 |

4) 应收款项融资

① 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,441,527.84  | 2,931,194.58  |
| 迪链凭证   | 20,070,894.04 | 14,844,967.97 |
| 合 计    | 28,512,421.88 | 17,776,162.55 |

② 减值准备计提情况

A. 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |           |             |         |               |
|-----------|---------------|-----------|-------------|---------|---------------|
|           | 成本            |           | 累计确认的信用减值准备 |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额          | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 28,512,421.88 | 100.00    |             |         | 28,512,421.88 |
| 其中：银行承兑汇票 | 8,441,527.84  | 29.61     |             |         | 8,441,527.84  |
| 迪链凭证      | 20,070,894.04 | 70.39     |             |         | 20,070,894.04 |
| 合 计       | 28,512,421.88 | 100.00    |             |         | 28,512,421.88 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数           |           |             |         |               |
|-----------|---------------|-----------|-------------|---------|---------------|
|           | 成本            |           | 累计确认的信用减值准备 |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额          | 计提比例(%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 17,776,162.55 | 100.00    |             |         | 17,776,162.55 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,931,194.58  | 16.49     |             |         | 2,931,194.58  |
| 迪链凭证      | 14,844,967.97 | 83.51     |             |         | 14,844,967.97 |
| 合 计       | 17,776,162.55 | 100.00    |             |         | 17,776,162.55 |

B. 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数           |             |         |
|----------|---------------|-------------|---------|
|          | 成本            | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 8,441,527.84  |             |         |
| 迪链凭证组合   | 20,070,894.04 |             |         |
| 小 计      | 28,512,421.88 |             |         |

5)预付款项

① 账龄分析

| 账龄    | 期末数        |           |          |            | 期初数        |           |          |            |
|-------|------------|-----------|----------|------------|------------|-----------|----------|------------|
|       | 账面余额       | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值       | 账面余额       | 比例<br>(%) | 减值<br>准备 | 账面价值       |
| 1 年以内 | 445,049.10 | 100.00    |          | 445,049.10 | 107,161.14 | 100.00    |          | 107,161.14 |
| 合 计   | 445,049.10 | 100.00    |          | 445,049.10 | 107,161.14 | 100.00    |          | 107,161.14 |

② 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称        | 账面余额       | 占预付款项<br>余额的比例(%) |
|-------------|------------|-------------------|
| 宁国市中英橡胶有限公司 | 123,726.51 | 27.80             |



| 单位名称           | 账面余额       | 占预付款项<br>余额的比例（%） |
|----------------|------------|-------------------|
| 昆山佳龙科智能科技有限公司  | 49,500.00  | 11.12             |
| 无锡毅嘉智能装备有限公司   | 47,169.03  | 10.60             |
| 杭州华意卫浴设备有限公司   | 30,000.00  | 6.74              |
| 宁波海誉精密机械设备有限公司 | 20,002.12  | 4.49              |
| 小 计            | 270,397.66 | 60.75             |

6) 其他应收款

①款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收暂付款 | 1,395,092.22 | 879,377.60   |
| 出口退税款 | 204,096.22   | 187,340.81   |
| 员工借款  | 33,050.00    | 166,050.00   |
| 押金保证金 | 79,000.00    | 22,000.00    |
| 合 计   | 1,711,238.44 | 1,254,768.41 |

② 账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,693,188.44 | 1,166,718.41 |
| 1-2 年 | 18,050.00    | 85,050.00    |
| 2-3 年 |              | 3,000.00     |
| 合 计   | 1,711,238.44 | 1,254,768.41 |

③ 坏账准备计提情况

A. 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |           |           |         |              |
|-----------|--------------|-----------|-----------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比例(%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,711,238.44 | 100.00    | 76,259.61 | 4.46    | 1,634,978.83 |
| 合 计       | 1,711,238.44 | 100.00    | 76,259.61 | 4.46    | 1,634,978.83 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,254,768.41 | 100.00 | 58,373.88 | 4.65     | 1,196,394.53 |
| 合 计       | 1,254,768.41 | 100.00 | 58,373.88 | 4.65     | 1,196,394.53 |

B. 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末数          |           |          |
|-----------|--------------|-----------|----------|
|           | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 应收出口退税款组合 | 204,096.22   |           |          |
| 账龄组合      | 1,507,142.22 | 76,259.61 | 5.06     |
| 其中：1 年以内  | 1,489,092.22 | 74,454.61 | 5.00     |
| 1-2 年     | 18,050.00    | 1,805.00  | 10.00    |
| 小 计       | 1,711,238.44 | 76,259.61 | 4.46     |

④坏账准备变动情况

| 项 目                | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计       |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用<br>减值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用<br>减值） |           |
| 期初数                | 48,968.88          | 8,505.00                     | 900.00                       | 58,373.88 |
| 期初数在本期             | ——                 | ——                           | ——                           |           |
| --转入第二阶段           | -902.50            | 902.50                       |                              |           |
| --转入第三阶段           |                    |                              |                              |           |
| --转回第二阶段           |                    |                              |                              |           |
| --转回第一阶段           |                    |                              |                              |           |
| 本期计提               | 26,388.23          | -7,602.50                    | -900.00                      | 17,885.73 |
| 本期收回或转回            |                    |                              |                              |           |
| 本期核销               |                    |                              |                              |           |
| 其他变动               |                    |                              |                              |           |
| 期末数                | 74,454.61          | 1,805.00                     | -                            | 76,259.61 |
| 期末坏账准备计提<br>比例 (%) | 4.40               | 10.00                        |                              | 4.46      |

⑤其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收款余额的比例（%） | 期末坏账准备    |
|------------------|-------|--------------|-------|----------------|-----------|
| 国网安徽省电力公司广德县供电公司 | 应收暂付款 | 506,542.50   | 1 年以内 | 29.60          | 25,327.13 |
| 上海烨鑫国际货运代理有限公司   | 应收暂付款 | 455,403.00   | 1 年以内 | 26.61          | 22,770.15 |
| 出口退税             | 出口退税  | 204,096.22   | 1 年以内 | 11.93          |           |
| 个人社保、公积金         | 应收暂付款 | 144,123.08   | 1 年以内 | 8.42           | 7,206.15  |
| 安徽鼎远金属制品有限公司     | 应收暂付款 | 89,886.35    | 1 年以内 | 5.25           | 4,494.32  |
| 小 计              |       | 1,400,051.15 |       | 81.81          | 59,797.75 |

7) 存货

① 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 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    | 3,492,230.88  | 530.13       | 3,491,700.75  | 3,092,551.04  | 530.13       | 3,092,020.91  |
| 在产品    | 12,412,329.37 |              | 12,412,329.37 | 11,725,046.57 |              | 11,725,046.57 |
| 库存商品   | 35,081,711.21 | 1,983,814.28 | 33,097,896.93 | 18,848,990.94 | 1,176,581.37 | 17,672,409.57 |
| 委托加工物资 |               |              |               | 139,468.21    |              | 139,468.21    |
| 合同履约成本 |               |              |               | 23,893.81     |              | 23,893.81     |
| 合 计    | 50,986,271.46 | 1,984,344.41 | 49,001,927.05 | 33,829,950.57 | 1,177,111.50 | 32,652,839.07 |

② 存货跌价准备

A. 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少       |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  | 530.13       |              |    |            |    | 530.13       |
| 库存商品 | 1,176,581.37 | 1,037,388.64 |    | 230,155.73 |    | 1,983,814.28 |
| 合 计  | 1,177,111.50 | 1,037,388.64 |    | 230,155.73 |    | 1,984,344.41 |

B. 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目       | 确定可变现净值的具体依据                                     | 转销存货跌价准备的原因            |
|-----------|--------------------------------------------------|------------------------|
| 原材料、在产品   | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出   |
| 库存商品、发出商品 | 根据该类库存商品估计销售价/处置价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作            | 已将期初计提存货跌价准备的存货在当年予以售出 |

|  |        |  |
|--|--------|--|
|  | 为可变现净值 |  |
|--|--------|--|

8)其他流动资产

| 项 目     | 期末数        |      |            | 期初数          |      |              |
|---------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预缴企业所得税 | 124,653.94 |      | 124,653.94 | 725,494.02   |      | 725,494.02   |
| 待抵扣增值税  | 630,913.11 |      | 630,913.11 | 629,925.05   |      | 629,925.05   |
| 待摊费用    |            |      |            | 71,957.61    |      | 71,957.61    |
| 合 计     | 755,567.05 |      | 755,567.05 | 1,427,376.68 |      | 1,427,376.68 |

9) 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |
| 期初数       | 10,874,347.41 | 10,874,347.41 |
| 本期增加金额    |               |               |
| 本期减少金额    |               |               |
| 期末数       | 10,874,347.41 | 10,874,347.41 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初数       | 1,397,747.77  | 1,397,747.77  |
| 本期增加金额    | 258,265.74    | 258,265.74    |
| 1) 计提或摊销  | 258,265.74    | 258,265.74    |
| 本期减少金额    |               |               |
| 期末数       | 1,656,013.51  | 1,656,013.51  |
| 账面价值      |               |               |
| 期末账面价值    | 9,218,333.90  | 9,218,333.90  |
| 期初账面价值    | 9,476,599.64  | 9,476,599.64  |

10) 固定资产

①明细情况

| 项 目  | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备          | 运输工具       | 合 计            |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 账面原值 |               |              |               |            |                |
| 期初数  | 46,676,875.24 | 3,206,629.01 | 73,403,043.65 | 886,199.39 | 124,172,747.29 |

|           |               |              |               |            |                |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 本期增加金额    | 281,553.40    | 90,714.93    | 5,988,014.31  |            | 6,360,282.64   |
| 1) 购置     | 281,553.40    | 90,714.93    | 4,308,368.29  |            | 4,680,636.62   |
| 2) 在建工程转入 |               |              | 1,679,646.02  |            | 1,679,646.02   |
| 本期减少金额    |               |              | 317,584.92    | 8,380.00   | 325,964.92     |
| 1) 处置或报废  |               |              | 317,584.92    | 8,380.00   | 325,964.92     |
| 期末数       | 46,958,428.64 | 3,297,343.94 | 79,073,473.04 | 877,819.39 | 130,207,065.01 |
| 累计折旧      |               |              |               |            |                |
| 期初数       | 8,317,048.60  | 1,667,002.21 | 28,882,738.20 | 439,191.93 | 39,305,980.94  |
| 本期增加金额    | 1,108,649.70  | 331,023.97   | 3,892,019.16  | 70,748.64  | 5,402,441.47   |
| 1) 计提     | 1,108,649.70  | 331,023.97   | 3,892,019.16  | 70,748.64  | 5,402,441.47   |
| 本期减少金额    |               |              | 197,743.27    | 6,965.70   | 204,708.97     |
| 1) 处置或报废  |               |              | 197,743.27    | 6,965.70   | 204,708.97     |
| 期末数       | 9,425,698.30  | 1,998,026.18 | 32,577,014.09 | 502,974.87 | 44,503,713.44  |
| 账面价值      |               |              |               |            |                |
| 期末账面价值    | 37,532,730.34 | 1,299,317.76 | 46,496,458.95 | 374,844.52 | 85,703,351.57  |
| 期初账面价值    | 38,359,826.64 | 1,539,626.80 | 44,520,305.45 | 447,007.46 | 84,866,766.35  |

②经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,804,460.55 |
| 小 计    | 3,804,460.55 |

11)在建工程

| 项 目      | 期末数          |      |              | 期初数             |      |                 |
|----------|--------------|------|--------------|-----------------|------|-----------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额            | 减值准备 | 账面价值            |
| 车间装修改造工程 | 352,576.11   |      | 352,576.11   | 352, 576. 11    |      | 352, 576. 11    |
| 设备安装工程   | 6,695,657.55 |      | 6,695,657.55 | 8, 281, 415. 90 |      | 8, 281, 415. 90 |
| 合 计      | 7,048,233.66 |      | 7,048,233.66 | 8, 633, 992. 01 |      | 8, 633, 992. 01 |

12)无形资产

| 项 目  | 土地使用权 | 软件 | 专利权 | 合 计 |
|------|-------|----|-----|-----|
| 账面原值 |       |    |     |     |

| 项 目    | 土地使用权        | 软件           | 专利权        | 合 计           |
|--------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 期初数    | 8,073,597.52 | 1,437,635.15 | 580,000.00 | 10,091,232.67 |
| 本期增加金额 |              | 480,530.98   |            | 480,530.98    |
| (1) 购置 |              | 480,530.98   |            | 480,530.98    |
| 本期减少金额 |              |              |            |               |
| 期末数    | 8,073,597.52 | 1,918,166.13 | 580,000.00 | 10,571,763.65 |
| 累计摊销   |              |              |            |               |
| 期初数    | 1,217,165.97 | 1,223,926.63 | 580,000.00 | 3,021,092.60  |
| 本期增加金额 | 80,736.00    | 43,618.30    |            | 124,354.30    |
| (1) 计提 | 80,736.00    | 43,618.30    |            | 124,354.30    |
| 本期减少金额 |              |              |            |               |
| 期末数    | 1,297,901.97 | 1,267,544.93 | 580,000.00 | 3,145,446.90  |
| 账面价值   |              |              |            |               |
| 期末账面价值 | 6,775,695.55 | 650,621.20   |            | 7,426,316.75  |
| 期初账面价值 | 6,856,431.55 | 213,708.52   |            | 7,070,140.07  |

### 13)长期待摊费用

| 项 目 | 期初数          | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数          |
|-----|--------------|------|------------|------|--------------|
| 装修费 | 2,952,582.11 |      | 115,106.70 |      | 2,837,475.41 |
| 合 计 | 2,952,582.11 |      | 115,106.70 |      | 2,837,475.41 |

### 14)递延所得税资产

#### ①未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |              | 期初数          |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 9,103,654.74  | 1,334,787.40 | 7,837,792.70 | 1,146,700.86 |
| 递延收益   | 1,462,170.29  | 219,325.54   | 1,585,941.83 | 237,891.27   |
| 合 计    | 10,565,825.03 | 1,554,112.94 | 9,423,734.53 | 1,384,592.13 |

#### ②未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 806,665.28 | 806,665.28 |

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 262,922.19   | 262,922.19   |
| 合 计   | 1,069,587.47 | 1,069,587.47 |

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数        | 期初数        | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2024 年 | 67,985.38  | 67,985.38  |    |
| 2025 年 | 30,625.41  | 30,625.41  |    |
| 2027 年 | 164,123.81 | 164,123.81 |    |
| 2028 年 | 187.59     | 187.59     |    |
| 合 计    | 262,922.19 | 262,922.19 |    |

15)其他非流动资产

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备工程款 | 5,772,463.41 |      | 5,772,463.41 | 1,477,660.21 |      | 1,477,660.21 |
| 合 计     | 5,772,463.41 |      | 5,772,463.41 | 1,477,660.21 |      | 1,477,660.21 |

16)所有权或使用权受到限制的资产

①期末资产受限情况

| 项 目    | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型   | 受限原因         |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 货币资金   | 3,023,967.74  | 3,023,967.74  | 质押     | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 应收票据   | 6,311,532.84  | 5,995,956.20  | 已背书未到期 | 已背书未到期       |
| 投资性房地产 | 10,874,347.41 | 9,218,333.90  | 抵押     | 借款抵押         |
| 固定资产   | 37,954,192.93 | 30,776,469.47 | 抵押     | 借款抵押         |
| 无形资产   | 8,073,597.52  | 6,775,695.55  | 抵押     | 借款抵押         |
| 合 计    | 66,237,638.44 | 55,790,422.86 |        |              |

②期初资产受限情况

| 项 目    | 期初账面余额        | 期初账面价值       | 受限类型   | 受限原因   |
|--------|---------------|--------------|--------|--------|
| 应收票据   | 5,296,194.33  | 5,031,384.61 | 已背书未到期 | 已背书未到期 |
| 投资性房地产 | 10,874,347.41 | 9,476,599.64 | 抵押     | 借款抵押   |

| 项 目  | 期初账面余额        | 期初账面价值        | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|------|------|
| 固定资产 | 39,012,361.54 | 32,738,233.68 | 抵押   | 借款抵押 |
| 无形资产 | 8,073,597.52  | 6,856,431.55  | 抵押   | 借款抵押 |
| 合 计  | 63,256,500.80 | 54,102,649.48 |      |      |

#### 17)短期借款

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 保证借款       | 29,027,925.00 | 28,031,747.22 |
| 抵押借款       | 37,039,055.56 | 27,044,801.67 |
| 保证及抵押及质押借款 | 15,015,208.33 | 10,011,611.11 |
| 信用借款       | 5,005,069.44  | 1,001,306.67  |
| 合 计        | 86,087,258.33 | 66,089,466.67 |

#### 18)应付票据

| 项 目    | 期末数             | 期初数 |
|--------|-----------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 3, 023, 967. 74 |     |
| 合 计    | 3, 023, 967. 74 |     |

#### 19)应付账款

| 项 目   | 期末数            | 期初数               |
|-------|----------------|-------------------|
| 货款    | 117,165,977.67 | 97, 597, 404. 63  |
| 设备工程款 | 1,871,749.20   | 6, 863, 196. 58   |
| 运费及其他 | 5,045,410.03   | 5, 942, 210. 08   |
| 合 计   | 124,083,136.90 | 110, 402, 811. 29 |

#### 20)预收款项

| 项 目   | 期末数             | 期初数          |
|-------|-----------------|--------------|
| 预收房租款 | 1, 077, 013. 86 | 848, 691. 69 |
| 合 计   | 1, 077, 013. 86 | 848, 691. 69 |

#### 21)合同负债



| 项 目  | 期末数       | 期初数        |
|------|-----------|------------|
| 预收货款 | 73,437.89 | 416,277.74 |
| 合 计  | 73,437.89 | 416,277.74 |

22)应付职工薪酬

①明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 6,714,303.83 | 26,552,242.77 | 27,715,830.71 | 5,550,715.89 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 1,228,811.79  | 1,228,811.79  |              |
| 合 计          | 6,714,303.83 | 27,781,054.56 | 28,944,642.50 | 5,550,715.89 |

②短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,480,938.02 | 25,466,354.38 | 26,611,263.86 | 5,336,028.54 |
| 职工福利费       |              | 407,067.66    | 407,067.66    |              |
| 社会保险费       |              | 618,100.22    | 618,100.22    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 524,774.24    | 524,774.24    |              |
| 工伤保险费       |              | 93,325.98     | 93,325.98     |              |
| 住房公积金       |              | 18,825.00     | 18,825.00     |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 233,365.81   | 41,895.51     | 60,573.97     | 214,687.35   |
| 小 计         | 6,714,303.83 | 26,552,242.77 | 27,715,830.71 | 5,550,715.89 |

③设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 1,191,566.05 | 1,191,566.05 |     |
| 失业保险费  |     | 37,245.74    | 37,245.74    |     |
| 小 计    |     | 1,228,811.79 | 1,228,811.79 |     |

23)应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 3,782,003.19 | 2,314,164.35 |
| 房产税       | 155,148.41   | 134,908.80   |
| 代扣代缴个人所得税 | 8,208.72     | 121,698.45   |

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 土地使用税   | 116,257.80   | 116,257.80   |
| 印花税     | 51,563.39    | 49,629.66    |
| 城市维护建设税 | 65,948.59    | 24,860.11    |
| 水利基金    | 16,703.25    | 22,336.52    |
| 教育费附加   | 28,249.42    | 10,638.31    |
| 地方教育附加  | 18,832.95    | 7,092.20     |
| 环境保护税   | 2,640.03     | 475.91       |
| 企业所得税   | 6,732.60     |              |
| 合 计     | 4,252,288.35 | 2,802,062.11 |

24)其他应付款

| 项 目   | 期末数        | 期初数          |
|-------|------------|--------------|
| 拆借款   | 26,002.77  | 2,000,000.00 |
| 费用款   | 378,584.53 | 679,333.51   |
| 押金保证金 | 492,275.43 | 456,475.63   |
| 应付暂收款 | 9,471.16   | 8,754.69     |
| 合 计   | 906,333.89 | 3,144,563.83 |

25)其他流动负债

| 项 目                 | 期末数          | 期初数          |
|---------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额              | 8,500.74     | 36,901.97    |
| 不能终止确认的已背书未到期商业承兑汇票 | 6,311,532.84 | 5,296,194.33 |
| 合 计                 | 6,320,033.58 | 5,333,096.30 |

26)长期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 信用借款 | 5,005,486.11 |     |
| 合 计  | 5,005,486.11 |     |

27)递延收益

| 项 目  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 1,585,941.83 |      | 123,771.54 | 1,462,170.29 | 政府补助 |
| 合 计  | 1,585,941.83 |      | 123,771.54 | 1,462,170.29 |      |

28)股本

| 项 目  | 期初数        | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数        |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 40,470,000 |                  |    |       |    |    | 40,470,000 |

29)资本公积

| 项 目        | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 25,686,758.31 |      |      | 25,686,758.31 |
| 合 计        | 25,686,758.31 |      |      | 25,686,758.31 |

30)盈余公积

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,811,620.30 |      |      | 3,811,620.30 |
| 合 计    | 3,811,620.30 |      |      | 3,811,620.30 |

31)未分配利润

| 项 目               | 本期数           | 上年度           |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 30,197,530.13 | 18,333,302.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,493,483.72  | 13,189,167.42 |
| 减：提取法定盈余公积        |               | 1,324,940.15  |
| 期末未分配利润           | 39,691,013.85 | 30,197,530.13 |

(2)合并利润表项目注释

1)营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 163,144,358.04 | 131,455,324.92 | 129,430,034.72 | 103,448,376.04 |
| 其他业务收入 | 2,252,139.76   | 258,265.74     | 4,919,628.37   | 4,086,261.16   |
| 合 计    | 165,396,497.80 | 131,713,590.66 | 134,349,663.09 | 107,534,637.20 |

## 2)税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数      |
|---------|--------------|------------|
| 房产税     | 380,300.76   | 226,293.96 |
| 土地使用税   | 232,515.60   | 232,515.60 |
| 城市维护建设税 | 197,328.89   | 187,452.45 |
| 印花税     | 114,447.54   | 68,954.78  |
| 水利基金    | 87,291.66    | 66,527.34  |
| 教育费附加   | 84,544.02    | 80,336.77  |
| 地方教育附加  | 56,362.68    | 53,557.83  |
| 环境保护税   | 4,782.44     | 5,220.78   |
| 合 计     | 1,157,573.59 | 920,859.51 |

## 3) 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,531,564.22 | 1,730,569.03 |
| 业务招待费 | 1,471,439.24 | 1,103,148.21 |
| 服务费   | 193,015.00   |              |
| 差旅费   | 190,627.28   | 228,422.94   |
| 样品费   | 88,616.50    |              |
| 质量扣款  | 81,005.00    | 146,600.68   |
| 其他    | 34,538.45    | 896,518.94   |
| 合 计   | 4,590,805.69 | 4,105,259.80 |

## 4)管理费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,065,453.58 | 2,252,694.25 |
| 折旧及摊销 | 847,708.43   | 881,253.14   |
| 办公费   | 978,081.04   | 1,207,578.20 |
| 中介服务费 | 1,118,362.05 | 187,740.85   |
| 业务招待费 | 175,193.18   | 172,630.76   |

| 项 目 | 本期数          | 上年同期数        |
|-----|--------------|--------------|
| 其他  | 50,633.77    | 1,413,669.19 |
| 合 计 | 8,235,432.05 | 6,115,566.39 |

#### 5)研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,783,098.93 | 4,166,505.02 |
| 直接投入  | 2,540,382.10 | 1,325,310.20 |
| 折旧及摊销 | 914,057.15   | 883,982.53   |
| 其他    | 65,392.15    | 46,190.66    |
| 合 计   | 7,302,930.33 | 6,421,988.41 |

#### 6)财务费用

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,555,893.26 | 2,547,563.59 |
| 减：利息收入 | 3,904.52     | 76,191.47    |
| 汇兑损益   | -141,218.02  | -155,072.55  |
| 银行手续费  | 17,510.46    | 15,824.67    |
| 合 计    | 2,428,281.18 | 2,332,124.24 |

#### 7)其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 123,771.54   | 123,771.54 |               |
| 与收益相关的政府补助   | 100,000.00   | 400,666.16 | 100,000.00    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 12,774.98    | 7,903.16   |               |
| 增值税加计抵减      | 1,250,504.76 |            |               |
| 合 计          | 1,487,051.28 | 532,340.86 | 100,000.00    |

#### 8)投资收益

| 项 目              | 本期数        | 上年同期数    |
|------------------|------------|----------|
| 应收款项融资贴现损失       | -29,305.13 |          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,586.55   | 1,107.41 |

| 项 目 | 本期数        | 上年同期数     |
|-----|------------|-----------|
| 其他  |            | -8,750.83 |
| 合 计 | -26,718.58 | -7,643.42 |

9)信用减值损失

| 项 目  | 本期数         | 上年同期数        |
|------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -476,514.86 | 1,610,074.12 |
| 合 计  | -476,514.86 | 1,610,074.12 |

10)资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 存货跌价损失 | -1,037,388.64 |       |
| 合 计    | -1,037,388.64 |       |

11)资产处置收益

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置收益 | 65,871.35 | 79,490.21 |
| 合 计      | 65,871.35 | 79,490.21 |

12)营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 滞纳金         | 89,728.66  | 64.19 | 89,728.66     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 26,714.69  |       | 26,714.69     |
| 合 计         | 116,443.35 | 64.19 | 116,443.35    |

13)所得税费用

| 项 目     | 本期数         | 上年同期数       |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 539,778.59  | -222,273.42 |
| 递延所得税费用 | -169,520.81 | -205,126.42 |
| 合 计     | 370,257.78  | -427,399.84 |

(3)合并现金流量表项目注释

1)收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|-------|--------------|--------------|
| 票据保证金 |              | 8,347,416.32 |
| 往来款   |              | 139,934.14   |
| 收到租赁款 | 1,389,157.62 |              |
| 政府补助  | 111,246.96   | 400,666.16   |
| 利息收入  | 5,432.54     | 76,191.47    |
| 其他    | 228,322.17   | 7,903.16     |
| 合 计   | 1,734,159.29 | 8,972,111.25 |

2)支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额        | 上年同期发生额       |
|----------|--------------|---------------|
| 支付当期各项费用 | 2,374,653.71 | 6,831,231.65  |
| 票据保证金    | 3,023,967.74 | 3,937,804.54  |
| 往来款      | 466,468.32   | 153,510.32    |
| 手续费      | 8,713.29     | 15,824.67     |
| 其他       | 159,797.33   | 64.19         |
| 合 计      | 6,033,600.39 | 10,938,435.37 |

3)收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额      |
|-----|-------|--------------|
| 借款  |       | 3,900,000.00 |
| 合 计 |       | 3,900,000.00 |

4)支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期发生额        | 上年同期发生额      |
|-------------|--------------|--------------|
| 支付其他往来借款及利息 | 2,000,000.00 | 2,317,248.89 |
| 合 计         | 2,000,000.00 | 2,317,248.89 |

(4) 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        | 上年同期发生额      |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |              |              |
| 净利润                     | 9,493,483.72 | 5,994,054.84 |
| 加: 资产减值损失               | 1,513,903.50 |              |
| 信用减值损失                  |              | 1,913,640.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,660,707.21 | 4,099,932.94 |

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上年同期发生额        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 124,354.30     | 166,379.82     |
| 长期待摊费用摊销                         | 115,106.70     | 820,572.48     |
| 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） | -65,871.35     | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 26,714.69      |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 2,409,675.24   | 1,362,323.32   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,586.55      | -1,107.41      |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -169,520.81    | -250,661.42    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -17,156,320.89 | 8,722,213.85   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -34,647,736.44 | -34,052,720.85 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 23,438,699.13  | 15,203,877.81  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -9,259,391.55  | 3,978,506.17   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 3,563,377.80   | 1,294,191.74   |
| 减：现金的期初余额                        | 4,011,825.88   | 4,876,734.29   |
| 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                     | -448,448.08    | -3,582,542.55  |

2) 现金和现金等价物构成情况

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,563,377.80 | 1,294,191.74 |
| 其中：库存现金        |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,563,377.80 | 1,294,191.74 |
| 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        |              |              |



| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 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 | 3,563,377.80 | 1,294,191.74 |

## 6、其他

### (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 63,946.92    |
| 其中：美元 | 8,972.74   | 7.1268 | 63,946.92    |
| 应收账款  |            |        | 6,152,163.28 |
| 其中：美元 | 863,243.43 | 7.1268 | 6,152,163.28 |

### (2) 租赁

公司作为出租人的经营租赁

#### 1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 租赁收入 | 1,218,097.25 | 1,205,666.51 |

#### 2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           | 上年年末数         |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 3,804,460.55  | 2,299,952.12  |
| 投资性房地产 | 9,218,333.90  | 9,993,131.12  |
| 小 计    | 13,022,794.45 | 12,293,083.24 |

经营租出固定资产详见本财务报表附注 5(1)10)②之说明。

#### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数          | 上年年末数        |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,261,501.66 | 2,655,452.00 |
| 1-2 年 | 1,246,911.46 | 1,664,478.45 |
| 2-3 年 | 510,183.82   | 821,707.21   |
| 3-4 年 | 503,723.84   | 403,200.00   |
| 4-5 年 |              | 301,571.51   |
| 合 计   | 4,522,320.78 | 5,846,409.17 |

## 7、研发支出

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 3,783,098.93 | 4,166,505.02 |
| 直接投入       | 2,540,382.10 | 1,325,310.20 |
| 折旧及摊销      | 914,057.15   | 883,982.53   |
| 其他         | 65,392.15    | 46,190.66    |
| 合 计        | 7,302,930.33 | 6,421,988.41 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,302,930.33 | 6,421,988.41 |

## 8、在其他主体中的权益

(1) 公司将安徽瑞科公司、安徽瑞克公司 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

(2) 子公司基本情况

| 子公司名称  | 注册资本   | 主要经营地及注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------|--------|-----------|------|---------|----|------|
|        |        |           |      | 直接      | 间接 |      |
| 安徽瑞科公司 | 500 万元 | 安徽省宣城市    | 商业   | 100.00  |    | 设立   |
| 安徽瑞克公司 | 500 万元 | 安徽省宣城市    | 制造业  | 100.00  |    | 设立   |

## 9、政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

| 项目         | 本期新增补助金额     |
|------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,363,279.74 |
| 其中：计入其他收益  | 1,363,279.74 |
| 合计         | 1,363,279.74 |

(2) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报列报项目 | 期初数          | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 |
|---------|--------------|----------|------------|-------------|
| 递延收益    | 1,585,941.83 |          | 123,771.54 |             |
| 小计      | 1,585,941.83 |          | 123,771.54 |             |

（续上表）

| 项目   | 本期冲减成本费用金额 | 本期冲减资产金额 | 其他变动 | 期末数          | 与资产/收益相关 |
|------|------------|----------|------|--------------|----------|
| 递延收益 |            |          |      | 1,462,170.29 | 与资产相关    |
| 小计   |            |          |      | 1,462,170.29 |          |

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额

| 项目              | 金额           |
|-----------------|--------------|
| 本期计入其他收益的政府补助金额 | 1,487,051.28 |
| 合计              | 1,487,051.28 |

## 10、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1) 信用风险管理实务

##### ① 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

A. 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

B. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### ② 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

A. 债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

C. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据

（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3)金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注 5(1)3)、5(1)4)、5(1)6)之说明。

#### 4)信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### ①货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### ②应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.07%（2023 年 6 月 30 日：54.99%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

#### (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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### (3)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注 6(1)之说明。

11、公允价值的披露

(1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目            | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合 计           |
| 持续的公允价值计量      |            |            | 28,512,421.88 | 28,512,421.88 |
| 1. 应收款项融资      |            |            | 28,512,421.88 | 28,512,421.88 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 28,512,421.88 | 28,512,421.88 |

(2)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

12、关联方及关联交易

(1)关联方情况

1)本公司最终控制方是张铭。张铭直接持有公司 2,780.20 万股股份，占公司股份总数的 68.70%，通过台州市荣康新材料有限公司间接控制公司 7.95%的股份对应的表决权，并作为广德麦科特管理投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人间接控制公司 4.94%的股份对应的表决权。张铭合计控制公司 81.59%的股份对应的表决权，是公司的控股股东及实际控制人。

2)本公司的子公司情况详见本财务报表附注 8 之说明。

3)本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 台州市荣康新材料有限公司（台州荣康公司） | 同受实际控制人控制   |
| 王秋利                  | 实际控制人之配偶    |

(2)关联交易情况

1)关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保<br>内容 | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|-----|------|--------------|------------|------------|----------|----------------|
| 张铭  | 本公司  | 300.29       | 2023-10-07 | 2024-09-20 | 借款       | 否              |
|     |      | 1,000.92     | 2024-04-24 | 2025-04-22 | 借款       | 否              |
|     |      | 600.61       | 2024-02-06 | 2025-01-31 | 借款       | 否              |
|     |      | 1,001.01     | 2024-02-02 | 2025-02-02 | 借款       | 否              |

| 担保方          | 被担保方         | 担保金额<br>(万元) | 担保<br>起始日  | 担保<br>到期日  | 担保<br>内容 | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|--------------|--------------|--------------|------------|------------|----------|----------------|
|              | 张铭、王秋利夫<br>妇 | 500.48       | 2024-04-02 | 2025-03-12 | 借款       | 否              |
| 张铭、王秋利夫<br>妇 |              | 500.51       | 2024-03-30 | 2025-03-29 | 借款       | 否              |
|              |              | 500.50       | 2024-02-05 | 2025-02-05 | 借款       | 否              |
| 合 计          |              | 4,404.32     |            |            |          |                |

2)关联方资金拆借

| 借出方名称  | 借入方<br>名称 | 期初应付<br>余额   | 累计借入<br>发生额 | 累计付款<br>发生额  | 期末应付<br>余额 | 结算利息      |
|--------|-----------|--------------|-------------|--------------|------------|-----------|
| 台州荣康公司 | 本公司       | 2,000,000.00 | 26,002.77   | 2,000,000.00 | 26,002.77  | 26,002.77 |
| 小 计    |           | 2,000,000.00 | 26,002.77   | 2,000,000.00 | 26,002.77  | 26,002.77 |

3)关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 592,674.81 | 547,542.44 |

(3) 关联方应付款项

| 项目名称  | 关联方    | 期末数       | 期初数          |
|-------|--------|-----------|--------------|
| 其他应付款 |        |           |              |
|       | 台州荣康公司 | 26,002.77 | 2,000,000.00 |
| 小 计   |        | 26,002.77 | 2,000,000.00 |

13、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(2) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

14、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

15、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售汽车用橡胶制品、家电用橡胶制品等橡胶制品。公司将此业务视作为

一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

16、母公司财务报表主要项目注释

(1) 母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

①账龄情况

| 账 龄   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 135,919,860.81 | 120,499,907.40 |
| 1-2 年 |                | 183,402.87     |
| 2-3 年 | 56,113.02      | 276,523.20     |
| 3 年以上 | 268,100.45     | 612,059.35     |
| 合 计   | 136,244,074.28 | 121,571,892.82 |

②坏账准备计提情况

A.类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 136,244,074.28 | 100.00 | 7,080,927.40 | 5.20     | 129,163,146.88 |
| 合 计       | 136,244,074.28 | 100.00 | 7,080,927.40 | 5.20     | 129,163,146.88 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备 | 121,571,892.82 | 100.00 | 6,689,573.06 | 5.50     | 114,882,319.76 |
| 合 计       | 121,571,892.82 | 100.00 | 6,689,573.06 | 5.50     | 114,882,319.76 |

B.采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 期末数            |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 136,244,074.28 | 7,080,927.40 | 5.20     |
| 小 计  | 136,244,074.28 | 7,080,927.40 | 5.20     |

C.采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 135,919,860.81 | 6,795,993.04 | 5.00     |
| 2-3 年 | 56,113.02      | 16,833.91    | 30.00    |
| 3 年以上 | 268,100.45     | 268,100.45   | 100.00   |
| 小 计   | 136,244,074.28 | 7,080,927.40 | 5.20     |

③坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数          | 本期变动金额     |       |    |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,689,573.06 | 391,354.34 |       |    |    | 7,080,927.40 |
| 合 计       | 6,689,573.06 | 391,354.34 |       |    |    | 7,080,927.40 |

(4) 应收账款前 5 名情况

| 单位名称            | 账面余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|---------------|------------------|--------------|
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 44,136,326.13 | 32.40            | 2,206,816.31 |
| 宁波可挺汽车零部件有限公司   | 14,857,147.42 | 10.90            | 742,857.37   |
| 浙江金晟汽车零部件股份有限公司 | 8,680,460.59  | 6.37             | 434,023.03   |
| 浙江万向马瑞利减震器有限公司  | 7,551,342.77  | 5.54             | 377,567.14   |
| 达奥（芜湖）汽车制品有限公司  | 4,700,895.61  | 3.45             | 235,044.78   |
| 小 计             | 79,926,172.52 | 58.66            | 3,996,308.63 |

2) 其他应收款

①款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应收暂付款 | 1,394,264.33 | 871,796.01   |
| 员工借款  | 33,050.00    | 166,050.00   |
| 押金保证金 | 79,000.00    | 22,000.00    |
| 往来款   | 20,000.00    |              |
| 合 计   | 1,526,314.33 | 1,059,846.01 |

②账龄情况



| 账 龄   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,508,264.33 | 971,796.01   |
| 1-2 年 | 18,050.00    | 85,050.00    |
| 2-3 年 |              | 3,000.00     |
| 合 计   | 1,526,314.33 | 1,059,846.01 |

③明细情况

A.类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |           |             |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计 提 比 例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,526,314.33 | 100.00 | 76,218.22 | 4.99        | 1,450,096.11 |
| 合 计       | 1,526,314.33 | 100.00 | 76,218.22 | 4.99        | 1,450,096.11 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,059,846.01 | 100.00 | 57,994.80 | 5.47     | 1,001,851.21 |
| 合 计       | 1,059,846.01 | 100.00 | 57,994.80 | 5.47     | 1,001,851.21 |

B.采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称       | 期末数          |           |          |
|------------|--------------|-----------|----------|
|            | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方组合 | 20,000.00    |           |          |
| 账龄组合       | 1,506,314.33 | 76,218.22 | 5.06     |
| 其中：1 年以内   | 1,488,264.33 | 74,413.22 | 5.00     |
| 1-2 年      | 18,050.00    | 1,805.00  | 10.00    |
| 小 计        | 1,526,314.33 | 76,218.22 | 4.99     |

④其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 期末账面余额     | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的<br>比例 (%) | 期末坏账<br>准备 |
|----------------------|-------|------------|-------|-------------------------|------------|
| 国网安徽省电力公司<br>广德县供电公司 | 应收暂付款 | 506,542.50 | 1 年以内 | 33.19                   | 25,327.13  |

| 单位名称           | 款项性质  | 期末账面余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>余额的<br>比例（%） | 期末坏账<br>准备 |
|----------------|-------|--------------|-------|------------------------|------------|
| 上海烨鑫国际货运代理有限公司 | 应收暂付款 | 455,403.00   | 1 年以内 | 29.84                  | 22,770.15  |
| 个人社保、公积金       | 应收暂付款 | 144,123.08   | 1 年以内 | 9.44                   | 7,206.15   |
| 安徽鼎远金属制品有限公司   | 应收暂付款 | 89,886.35    | 1 年以内 | 5.89                   | 4,494.32   |
| 安徽邦驰橡塑科技有限公司   | 应收暂付款 | 44,482.17    | 1 年以内 | 2.91                   | 2,224.11   |
| 小 计            |       | 1,240,437.10 |       | 81.27                  | 62,021.86  |

### 3) 长期股权投资

#### ① 明细情况

| 项 目    | 期末数          |          |              | 期初数          |          |              |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 |
| 合 计    | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |          | 5,000,000.00 |

#### ② 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数          |          | 本期增减变动   |          |            |    | 期末数          |          |
|--------|--------------|----------|----------|----------|------------|----|--------------|----------|
|        | 账面<br>价值     | 减值<br>准备 | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其他 | 账面<br>价值     | 减值<br>准备 |
| 安徽瑞克公司 | 5,000,000.00 |          |          |          |            |    | 5,000,000.00 |          |
| 小 计    | 5,000,000.00 |          |          |          |            |    | 5,000,000.00 |          |

### (2) 母公司利润表项目注释

#### 1) 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 162,196,193.24 | 131,270,241.90 | 128,340,685.37 | 103,268,172.85 |
| 其他业务收入 | 2,224,711.17   | 258,265.74     | 4,725,755.05   | 4,086,261.16   |
| 合 计    | 164,420,904.41 | 131,528,507.64 | 133,066,440.42 | 107,354,434.01 |

#### 2) 研发费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,783,098.93 | 4,166,505.02 |
| 直接投入  | 2,540,382.10 | 1,325,310.20 |
| 折旧及摊销 | 914,057.15   | 883,982.53   |
| 其他    | 65,392.15    | 46,190.66    |
| 合 计   | 7,302,930.33 | 6,421,988.41 |

3) 投资收益

| 项 目              | 本期数        | 上年同期数     |
|------------------|------------|-----------|
| 应收款项融资贴现损失       | -29,305.13 |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,586.55   | 1,107.41  |
| 其他               |            | -8,750.83 |
| 合 计              | -26,718.58 | -7,643.42 |

17、其他补充资料

(1)非经常性损益

1) 非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额         | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 39,156.66  |    |
| 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     | 100,000.00 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 2,586.55   |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |            |    |
| 债务重组损益                                                               |            |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |            |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |            |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |            |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -89,728.66 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |            |    |
| 小计                                                                   | 52,014.55  |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                              | 21,261.48  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |            |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                   | 30,753.07  |    |

## (2)净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                         |                   | 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          | 9.05              | 0.23      | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.02              | 0.23      | 0.23   |

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         |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | 39,156.66  |
| 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 | 100,000.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 2,586.55   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -89,728.66 |
| 非经常性损益合计                                                         | 52,014.55  |
| 减：所得税影响数                                                         | 21,261.48  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |            |
| 非经常性损益净额                                                         | 30,753.07  |

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

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