



润康科技

NEEQ: 872183

安徽润康橡塑科技股份有限公司



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杨菊及会计机构负责人（会计主管人员）杨菊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
	附件会计信息调整及差异情况.....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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 1-12 月
上年同期	指	2023 年 1-12 月
本期末	指	2024 年 12 月 31 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	AnhuiRunkangRubberPlasticTechnologyCo.,Ltd		
	RunkangTech		
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），一致行动人为（张力天）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2913 橡胶零件制造		
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 □ 做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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 511,615,085.43 元、负债总额为 380,615,238.71 元、净资产为 130,999,846.72 元、归属于母公司股东的净资产 130,999,846.72 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 年度实现营业收入 523,061,039.53 元，其中主营业务收入占同期营业收入的比例为 99.49%，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 284,364,993.01 元增加了 236,026,453.37 元，增幅 83%，本期公司毛利率为 14.29%，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 11,356,768.16 元，较上年同期下降了 13.89%，营业收入增长主要系本期公司订单增加所致。

(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、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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	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	523,061,039.53	287,955,636.25	81.65%
毛利率%	14.29%	18.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,356,768.16	13,189,167.42	-13.89%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,907,779.25	11,561,701.06	2.99%
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）	10.57%	15.02%	-
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）	11.08%	13.17%	-
基本每股收益	0.28	0.33	-15.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	511,615,085.43	297,503,124.03	71.97%
负债总计	380,615,238.71	197,337,215.29	92.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,999,846.72	100,165,908.74	30.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.48	21.37%
资产负债率%（母公司）	74.92%	67.21%	-
资产负债率%（合并）	74.39%	66.33%	-
流动比率	0.9546	0.9279	-
利息保障倍数	5.08	6.13	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,044,390.35	8,019,189.99	-49.57%
应收账款周转率	2.66	2.56	-
存货周转率	8.33	6.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	71.97%	9.46%	-
营业收入增长率%	81.65%	27.69%	-
净利润增长率%	-13.89%	30.24%	-

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	9,239,860.42	1.81%	4,011,825.88	1.35%	130.32%
应收票据	2,629,362.78	0.51%	5,058,360.56	1.70%	-48.02%
应收账款	273,287,939.80	53.42%	119,410,671.10	40.14%	128.86%
应收款项融资	-	-	17,776,162.55	5.98%	-100.00%
存货	74,947,229.36	14.65%	32,652,839.07	10.98%	129.53%
投资性房地产	8,960,068.16	1.75%	9,476,599.64	3.19%	-5.45%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	114,278,488.75	22.34%	84,866,766.35	28.53%	34.66%
在建工程	11,922,679.18	2.33%	8,633,992.01	2.90%	38.09%

无形资产	7,340,207.29	1.43%	7,070,140.07	2.38%	3.82%
商誉	-	-	-	-	-
资产总额	511,615,085.43	100.00%	297,503,124.03	100.00%	71.97%
短期借款	72,078,257.00	14.09%	66,089,466.67	22.21%	9.06%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	266,949,239.97	52.18%	110,402,811.29	37.11%	141.80%
其他应付款	6,856,299.32	1.34%	3,144,563.83	1.06%	118.04%
负债总额	380,615,238.71	74.39%	197,337,215.29	66.33%	92.88%

项目重大变动原因

- 1、期末货币资金增加 130.32%，主要系本期定向发行所致。
- 2、期末应收票据减少 48.02%，主要系本期已背书未到期转回的商业承兑汇票减少所致。
- 3、期末应收账款增加 128.86%，主要系本期营业收入上涨，应收客户款项增加所致。
- 4、期末应收款项融资减少 100%，主要系期末无在手银行承兑汇票及迪链凭证等供应链票据所致。
- 5、期末存货增加 129.53%，主要系本期客户订单增加，相应增加存货备货所致。
- 6、期末固定资产增加 34.66%，主要系本期订单增加，相应购入的机器设备增加所致。
- 7、期末在建工程增加 38.09%，主要系本期订单增加，相应购入的机器设备增加且尚未达到预定可使用状态尚未转固所致。
- 8、期末应付账款增加 141.80%，主要系本期采购量增加，应付客户材料款增加所致。
- 9、期末其他应付款增加 118.04%。主要借入关联方台州市荣康新材料有限公司借款增加所致。

(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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	523,061,039.53	-	287,955,636.25	-	81.65%
营业成本	448,328,891.37	85.71%	235,725,128.55	81.86%	90.19%
毛利率%	14.29%	-	18.14%	-	-
销售费用	10,124,682.73	1.94%	8,728,672.08	3.03%	15.99%
管理费用	21,642,312.62	4.14%	12,912,588.26	4.48%	67.61%
研发费用	16,325,106.12	3.12%	12,224,981.37	4.25%	33.54%
财务费用	2,915,427.00	0.56%	2,527,050.53	0.88%	15.37%
信用减值损失	-7,610,014.83	-1.45%	-742,866.56	-0.26%	924.41%
资产减值损失	-1,993,222.06	-0.38%	-970,587.44	-0.34%	105.36%
其他收益	4,033,239.84	0.77%	3,076,454.63	1.07%	31.10%
投资收益	-2,418,507.75	-0.46%	-1,561,544.14	-0.54%	54.88%
资产处置收益	-302,218.89	-0.06%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,877,275.67	2.46%	13,731,742.43	4.77%	-6.22%
营业外收入	105,575.73	0.02%	272,999.08	0.09%	-61.33%

营业外支出	776,017.08	0.15%	120,363.92	0.04%	544.73%
净利润	11,356,768.16	2.17%	13,189,167.42	4.58%	-13.89%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上期上升 81.65%，主要系本期客户订单增加，销售额上涨所致。
- 2、本期营业成本较上期上升 90.19%，主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加所致。
- 3、本期管理费用较上期上升 67.64%，主要系本期管理人员增加，相应职工薪酬增加所致。
- 4、本期研发费用较上期上升 33.54%，主要系本期研发投入增加所致。
- 5、本期信用减值损失较上期上升 924.41%，主要系本期应收客户款项增加，相应坏账计提增加所致。
- 6、本期资产减值损失较上期上升 105.36%，主要系本期存货跌价准备计提增加所致。
- 7、本期其他收益较上期上升 31.10%，主要系本期增值税加计抵减增加所致。
- 8、本期投资收益较上期下降 54.88%，主要系应收款项融资贴现增加导致贴现息相应增加所致。
- 9、本期营业外收入较上期下降 61.33%，主要系上期收到保险赔款较多所致。
- 10、本期营业外支出较上期上升 544.73%，主要系本期固定资产报废增多所致。

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	520,391,446.38	284,364,993.01	83.00%
其他业务收入	2,669,593.15	3,590,643.24	-25.65%
主营业务成本	445,950,146.61	234,966,166.96	89.79%
其他业务成本	2,378,744.76	758,961.59	213.42%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
汽车用橡胶制品	491,805,275.30	426,381,720.44	13.30%	95.69%	103.71%	-20.42%
家电用橡胶制品	23,365,566.74	17,235,607.61	26.24%	-12.58%	-18.51%	25.69%
其他	7,890,197.49	4,711,563.32	40.29%	5.19%	2.02%	4.83%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内地区	507,902,192.05	434,826,435.44	14.39%	87.75%	92.27%	-12.38%
境外地区	15,158,847.48	13,502,455.93	10.93%	0.88%	51.35%	-73.11%

收入构成变动的原因

公司主营业务收入较上年同期增长 83.00%，主要原因系下游客户需求增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	比亚迪汽车工业有限公司（深圳市比亚迪供应链管理有限公司）	214,264,981.66	40.96%	否
2	宁波可挺汽车零部件有限公司	30,861,917.82	5.90%	否
3	华纬科技股份有限公司	24,542,512.77	4.69%	否
4	浙江金晟汽车零部件股份有限公司	26,996,669.32	5.16%	否
5	浙江万鼎玄铁科技有限公司	23,438,921.28	4.48%	否
合计		320,105,002.85	61.20%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁国市万昌金属科技有限公司（原宁国万通机械有限公司）	34,502,275.78	7.73%	否
2	浙江荣致机械有限公司	31,066,951.91	6.96%	否
3	安徽君橡橡胶新材料销售有限公司	28,158,555.35	6.31%	否
4	湖北凯旭汽车零部件制造有限公司	16,983,335.76	3.80%	否
5	宁国市隆峰橡塑制品有限公司	15,194,322.52	3.40%	否
合计		125,905,441.32	28.20%	-

（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	4,044,390.35	8,019,189.99	-49.57%
投资活动产生的现金流量净额	-31,812,336.52	-21,372,687.65	48.85%
筹资活动产生的现金流量净额	24,244,592.89	16,990,641.00	42.69%

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 49.57%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 48.85%，主要原因是本期购建固定资产支付的现金较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 42.69%，主要原因是本期吸收投资和借款融资收到的

现金增加所致。

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	500,000.00	9,896,191.55	4,556,306.61	15,158,847.48	388,106.88
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	3,646,299.26	3,646,299.26	0.00	70.09

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) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,325,106.12	12,224,981.37
研发支出占营业收入的比例%	3.12%	4.25%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科以下	67	78
研发人员合计	87	104
研发人员占员工总量的比例%	17.86%	17.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	33
公司拥有的发明专利数量	10	3

(四) 研发项目情况

报告期内公司持续开展项目研发工作,报告期内公司研发投入 1,632.51 万元,比上年同期增加 410.01 万元,增长比例为 33.54%。研发投入占营业收入的比例为 3.12%。2024 年公司通过项目研发不断提升产品质量,优化生产工艺,降低能耗,进一步提升公司核心竞争力,为公司未来发展带来了积极影响。
--

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

润康科技公司的营业收入主要来自于橡胶制品等产品的销售。2024 年度，润康科技公司的营业收入为人民币 523,061,039.53 元，其中汽车用橡胶制品业务的营业收入为人民币 491,805,275.3 元，占营业收入的 94.02%。

由于营业收入是润康科技公司关键业绩指标之一，可能存在润康科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、客户领用清单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)、(十二)及五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，润康科技公司应收账款账面余额为人民币 288,192,648.33 元，坏账准备为人民币 14,904,708.53 元，账面价值为人民币 273,287,939.80 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，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。
原材料价格的波动和人工成本的增长的风险	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。
公司治理的风险	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。
实际控制人不当控制的风险	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 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 273,287,939.8 元，应收账款账面价值占总资产的比例为 53.42%。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								企业		
1	安徽瑞科橡塑进出口有限公司	5,000,000		5,000,000	2024年2月1日	2029年2月1日	连带	否	已事后补充履行	否
合计	-	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

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

因子公司日常经营及扩产建设需要，拟向银行、其他金融机构、非金融机构及个人申请授信或贷款，公司预计 2025 年度为控股子公司提供总额度累计不超过人民币 1,000 万元的担保。在上述额度范围内，公司可为控股子公司的授信或贷款提供不限于信用、保证、抵押、质押等担保方式。 公司于 2024 年 12 月 20 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过《关于预计 2025 年度公司对子公司提供担保的议案》。2025 年 1 月 6 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会审议通过了上述事项。

(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	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方资金拆借(挂牌公司拆入)	8,000,000.00	5,000,000.00
关联担保（挂牌公司接受无偿担保）	100,000,000.00	58,060,919.50
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联方交易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；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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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	正在履行中

					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。	
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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,951,832.00	44.36%	0.00	17,951,832.00	44.36%
	其中：控股股东、实际控制人	6,950,500.00	17.17%	0.00	6,950,500.00	17.17%
	董事、监事、高管	6,950,500.00	17.17%	0.00	6,950,500.00	17.17%
	核心员工		0.00%	0.00		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,518,168.00	55.64%	0.00	22,518,168.00	55.64%
	其中：控股股东、实际控制人	20,851,500.00	51.52%	0.00	20,851,500.00	51.52%
	董事、监事、高管	20,851,500.00	51.52%	0.00	20,851,500.00	51.52%

	核心员工	-	-	-		-
	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	0.00	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公司	3,217,800.00	0.00	3,217,800.00	7.95%	0.00	3,217,800.00		
3	张力天	3,179,900.00	0.00	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	0.00	2,000,000.00	4.94%	666,668.00	1,333,332.00		
5	黄国伟	1,670,000.00	0.00	1,670,000.00	4.13%		1,670,000.00		
6	李淑	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2.47%		1,000,000.00		

	君								
7	应建平	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2.47%		1,000,000.00		
8	张春香	600,000.00	0.00	600,000.00	1.48%		600,000.00		
9	杨先艳	0	199.00	199	0.00%		199		
10	张雯华	100.00	1.00	101	0.00%		101		
合计		40,469,800.00	200.00	40,470,000.00	100.00%	22,518,168.00	17,951,832.00	0	0

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、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2028 年 12 月 31 日之前	股份回购
财务业绩	2024 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

公司 2024 年股票定向发行之发行对象与公司实际控制人张铭签署了《股份认购协议之补充协议》，具体情况如下：

甲方：宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）

乙方：张铭（实际控制人）

鉴于：

甲方通过签署《安徽润康橡塑科技股份有限公司附生效条件的股票认购协议》（以下简称“增资协议”）以认购新增发股份方式成为安徽润康橡塑科技股份有限公司（以下简称“公司”、“润康橡塑”）股东，根据《增资协议》，甲方出资人民币 1953.00 万元，持有公司股份 310.00 万股（6.30 元/股）；现双方经过平等、友好协商，自愿达成意思表示一致，就有关事宜约定如下：

第一条 股份回购

1、甲方回购触发事件

甲方有权于以下任一回购触发事件发生后，以回购通知的方式要求乙方或其指定的第三方（第三方不包括“润康橡塑”及其控股子公司）回购甲方所持有的全部或者部分标的公司股份：

1）若公司未能在 2027 年 9 月 30 日之前向上海、深圳、北京、香港证券交易所（以下简称“交易所”）提交首次公开发行股票并上市申报材料；

2）若公司未能在 2028 年 12 月 31 日前完成合格上市（合格上市指公司股份通过直接或间接的方式实现在交易所上市交易。）；

3）公司 2024 年度经具有证券从业资格的会计师事务所审计的营业收入低于 32,000 万元（以下简称“2024 年度承诺营业收入”）且净利润低于 1,774.80 万元（以下简称“2024 年度承诺净利润”），未免疑义 2024 年度承诺净利润以扣除非经常性损益前后较低的数值为准。

若达到 2024 年度承诺营业收入或 2024 年度承诺净利润的 80%（即 25,600 万元和 1,419.84 万元），两项指标达到一项指标，则甲方不执行股权回购；

4）公司 2025 年度经具有证券从业资格的会计师事务所审计的营业收入低于 40,000 万元（以下简称“2025 年度承诺营业收入”）且净利润低于 2,856 万元（以下简称“2025 年度承诺净利润”），未免疑义 2025 年度承诺净利润以扣除非经常性损益前后较低的数值为准。

若达到 2025 年度承诺营业收入或 2025 年度承诺净利润的 80%（即 32,000 万元和 2,284.8 万元），两项指标达到一项指标，则甲方不执行股权回购；

5）公司 2026 年度经具有证券从业资格的会计师事务所审计的营业收入低于 48,000 万元（以下简称“2026 年度承诺营业收入”）且净利润低于 3,910 万元（以下简称“2026 年度承诺净利润”），未免疑义 2026 年度承诺净利润以扣除非经常性损益前后较低的数值为准。

若达到 2026 年度承诺营业收入或 2026 年度承诺净利润的 80%（即 38,400 万元和 3,128 万元），两项指标达到一项指标，则甲方不执行股权回购；

6）公司委任的有证券从业资格的会计师事务所在任一年度未能对集团公司出具无保留意见的审计报告；

7）实际控制人或公司出现重大诚信问题（包括但不限于集团公司出现甲方不知情的账外现金销售收入、账外负债；实际控制人占用集团公司资金等），且对公司上市造成重大不利影响；

8）实际控制人控制权发生变更；

乙方应在收到甲方的回购通知当日起 90 日内与甲方签订《回购协议》。乙方不晚于《回购协议》生效后的 24 个月完成回购义务，若乙方未在《回购协议》生效后 24 个月内完成回购义务，则乙方应当承担违约责任。

尽管有前述约定，在乙方履行完毕回购义务之前，甲方尚未收到的股权回购价款所对应的其在本公司所拥有的股权及其所对应的权益仍享有中国法律、本协议和公司章程项下完全的股东权利，由甲方继续保留。

2、回购价款的计算方式和支付方式如下：

1）上述回购触发时，回购价款按照单利 6%/年进行计算，应按照下述方式计算确定：

回购价款 = $M \times (1 + 6\% \times T)$ - 甲方历年已获得的现金红利

其中，M 为甲方要求回购的标的股份所对应的投资款，T 为自甲方的投资款支付至丙方指定的银行

账户之日起至回购义务方向甲方实际支付完毕回购价款之日的天数除以 365。

注：若计算出的回购价款为负数，则由甲方向乙方或其指定的第三方支付负数绝对值对应的价款

2) 回购产生的相关税费由双方各自按照法律法规的规定承担。

第二条 违约责任

1、本补充协议双方应本着诚实、守信的原则自觉履行本补充协议。任何一方未能按本补充协议的规定履行其在本补充协议项下的任何义务，均被视为违约。因违约方违约造成守约方损失的，守约方有权要求违约方承担损失赔偿责任。守约方的律师费、担保费、诉讼费、保全费、保全保险费、公告费等也由违约方承担。

2、若本补充协议约定的回购事件发生后，乙方无正当理由未能在本补充协议约定的最晚期限内向甲方支付本补充协议约定的全部回购价款的，则每延迟一日，乙方应按应付未付回购价款的万分之五，向甲方支付延迟支付回购价款的违约金，直至回购义务方付清全部回购价款。

第三条 争议解决

1、本补充协议的效力、解释及履行均适用中华人民共和国大陆地区法律。

2、本补充协议双方当事人因本补充协议发生的任何争议和纠纷，均应首先通过友好协商解决，协商不成的，任何一方均应将争议和纠纷提交协议签署地有管辖权的人民法院通过诉讼解决。

第四条 生效

1、双方一致同意，任一方有权各自独立行使本协议项下的权利（包括但不限于回购权的行使）并且互不影响。

2、每一方同意及时签署履行或执行本协议规定和目的合理所需或可行的文件并进行履行或执行本协议规定和目的合理所需或可行的进一步行动。

3、本补充协议自《增资协议》生效之日起成立并生效。

4、本补充协议一式（贰）份，双方各持有壹（1）份，每份具有同等法律效力。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行 次数	发行 方案 公告 时间	新增股票 挂牌交易 日期	发行 价格	发行 数量	发行 对象	标的资 产情况	募集 金额	募集资金 用途（请列 示具体用 途）
1	2024 年 11 月 11 日	2025 年 1 月 14 日	6.30	3,100,000.00	宣城 安华 创新 股权 投资 合伙 企业 （有 限合 伙）	不适用	19,530,000.00	偿还银行 贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2025 年 1 月 8 日	19,530,000.00	19,530,000.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

本报告期不存在变更募集资金用途的情形，不存在使用募集资金置换预先投入自筹资金的情形，不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情形，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情形，不存在募集资金余额转出的情形。

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金的使用情况如下：

项目		金额(元)
募集资金总额		19,530,000.00
加：募集资金收益	募集资金利息收入	108.50
减：募集资金支出	偿还银行贷款	19,530,000.00
2024 年 12 月 31 日募集资金专户余额		108.50

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司 2024 年股票定向发行募集资金账户尚未注销。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☒化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

发布时间	发布单位	政策名称	相关内容
2024.07	国家发改 委、工业 和信息化 部等九部 门	《精细化工产业创 新发展实施方案 (2024—2027 年)》	围绕新能源、新材料、生物技术、工业母机、医疗装备需求，采用“揭榜挂帅”“赛马机制”等方式开展协同创新，提升高端聚烯烃、合成树脂与工程塑料、聚氨酯、氟硅材料及制品、特种橡胶、高性能纤维、高性能膜材料、电子化学品、高效低毒低残留农药、高端染料、特种涂料、特种胶黏剂、专用助剂和油剂、新型催化剂、高端试剂等领域关键产品供给能力。
2024.07	工业和信 息化部	《化工行业智能制 造标准体系建设指 南（2024 版）》	深入实施智能制造工程，抢抓新一轮科技革命机遇，充分发挥标准在化工行业智能制造进程中的支撑和引领作用，明确当前和未来一段时间化工行业智能制造标准化工作方向，促进化工行业与新一代信息技术在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，推动化工行业由传统生产方式向智能制造转型升级。
2022.03	工业和信 息化部、 国家发改 委、科学 技术部等 六部门	《关于“十四五”推 动石化化工行业高 质量发展的指导意 见》	围绕新一代信息技术、生物技术、新能源、高端装备等战略性新兴产业，增加有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规格，加快发展高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、高性能橡塑材料、高性能纤维、生物基材料、专用润滑油脂等产品。
2020.01	中国橡胶 工业协会 橡胶助剂 专业委员 会	《橡胶行业“十四 五”发展规划指导 纲要》	十四五”期间，橡胶助剂行业要坚持创新驱动，以环保、安全、节能为中心发展绿色化工，突破关键技术，实现绿色化、智能化、微化工化和高质量发展。主要发展目标包括：2025 年，国内橡胶助剂总产量不低于 171 万吨，行业总销售收入不低于 280 亿元，前 10 名企业销售收入占全行业比率 75%以上。

2017.01	国家发改 委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 年修订）》	将高品质合成橡胶列入名录，高品质合成橡胶包括耐热、耐蚀、耐磨损功能橡胶，特种橡胶材料，氟橡胶、硅橡胶，热塑性弹性体、新型反式丁戊共聚橡胶等其他橡胶材料。
2016.07	国务院办 公厅	《国务院办公厅关于石化产业调结构促转型增效益的指导意见》	扩大石化产业智能制造试点范围，鼓励炼化、轮胎、化肥、氯碱等行业开展智能工厂、数字化车间试点，建设能源管理信息系统，提升企业精细化管理能力。围绕航空航天、国防军工、电子信息等高端需求，重点发展高性能树脂、特种合成橡胶、高性能纤维、功能性膜材料、电子化学品等化工新材料，成立若干新材料产业联盟，增强新材料保障能力。
2013.03	国家发改 委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	明确新材料产业中，包括高效密封剂、密封胶和胶带，轿车及中高档轻型车覆盖件，结构件及动力传动、减振、制动系统用密封材料，大型成套设备高压、液压、气动系统用密封件，电力设备高温、高压机械用密封件，石油化工业用高速透平压缩机的非接触气膜密封件，金属磁流体材料与密封。
2011.08	中国橡胶 工业协会	《橡胶行业“十二五”发展规划指导纲要》	明确橡胶制品行业要加快汽车橡胶配件产业及公路、铁路、水利和建筑等基础设施橡胶制品的研发和应用，鼓励自主研发，提高产品档次和水平，形成特色鲜明的系列产品。
2011.06	国家发改 委、科学 技术部、 工业和信 息化部、 商务部、 国家知识 产权局	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	将“轿车及中高档轻型车覆盖件、结构件及动力传动、减振、制动系统用密封材料，大型成套设备高压、液压、气动系统用密封件，电力设备高温、高压机械用密封件”列为优先发展的产业化重点领域之一。

（二） 行业发展情况及趋势

1、有利的政策环境

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，2010 年 10 月，国务院发布了《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》，提出现阶段需要重点培育和发展的产业包括节能环保、高端装备制造、新材料等。2024 年 7 月，工业和信息化部发布了《化工行业智能制造标准体系建设指南（2024 版）》，提出深入实施智能制造工程，抢抓新一轮科技革命机遇，充分发挥标准在化工行业智能制造进程中的支撑和引领作用，明确当前和未来一段时间化工行业智能制造标准化工作方向，促进化工行业与新一代信息技术在更广范围、更深程度、更高水平上实现融合发展，推动化工行业由传统生产方式向智能制造转型升级。公司产

品主要配套于高端装备，公司将跟随高端装备制造产业的持续进步得到稳步发展。

2、下游行业不断快速增长

橡胶零配件业作为国民经济的配套性产业，跟随下游行业的发展而发展。细分领域，各下游行业不断快速增长，为公司的持续发展造就了有利条件。轨道交通领域，我国已明确提出将高铁作为优先发展的战略性新兴产业，未来一段时间，高铁建设仍将稳步发展；各主要城市为解决日益拥堵的交通状况，地铁建设也正如火如荼地开展。汽车领域，2023 年中国新能源汽车产销量突破 950 万辆，带动电池密封件、电驱系统减震件等产品需求激增。耐高低温、耐电解液腐蚀的特种橡胶件单台车价值量较传统燃油车显著提升。航运领域，中国在目前及今后一段时期内将承担“世界工厂”的职能，大量货物的吞吐需求将使航运业保持景气。

3、人力成本相对较低

虽然近年来，我国人工成本在逐年上升，但我国现阶段的人力成本相对发达国家来说仍较低，无论是研发人员、技术工人、品质检测及控制人员还是一线的生产工人，与日本、韩国及美国等发达国家相比，均具备相当大的低成本优势，尤其是中西部地区。这种优势有利于我国承接全球的产业大转移，其为橡胶零配件企业的发展提供更广泛的应用领域和市场空间。

(三) 公司行业地位分析

按照产品用途及下游行业的不同，橡胶制品行业可以分为轮胎制造，橡胶板、管、带制造，橡胶零件制造，再生橡胶制造，橡胶靴鞋制造，日用橡胶制造，橡胶制品翻修及其他橡胶制品等几个子行业，行业的共性是均以天然橡胶和合成橡胶为主要原材料。由于橡胶具有高弹性、粘弹性、缓冲减振作用、电绝缘性、柔软性、防水性等诸多良好的性能，使得橡胶制品广泛应用于家电、电动工具、卫浴、汽车、高铁、电子电器、工程机械、航天航空、石油化工等众多领域，对促进国民经济发展、满足人民生活需求，均发挥着重要的作用。在橡胶制品行业中，橡胶零件制造是一个重要的子行业。

橡胶零件下游包括家电、卫浴、汽车、机械、电力等行业提供基础零部件，其发展很大程度上依赖于下游行业的需求。近年来，随着国民经济的发展，家电、电动工具、卫浴、汽车、机械、电力、船舶、石油、军工等下游行业对橡胶零件的需求加大，橡胶零件行业呈现稳步增长的态势，对于现代工业体系不可或缺。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
汽车用橡胶制品	C2913 橡胶零件制造	减震、缓冲、降噪	汽车运输，仓库物理存储	橡胶原胶，炭黑、芳烃油，石蜡油、尼龙材料	汽车	原材料成本、市场供求关系
家电用橡胶制品	C2913 橡胶零件制造	密封	汽车运输，仓库物理存储	橡胶原胶，炭黑、芳烃油，石蜡油、尼龙材料	家用电器	原材料成本、市场供求关系

（二）主要技术和工艺

橡胶零件业是国民经济的重要配套性行业，为采掘、轨道交通、建筑、机械、汽车、航运、航空、电子、军工等各行业提供相关产品，其技术发展水平直接关乎相关主机装备技术水平提高的速度和程度，影响下游行业技术水平。

1、行业技术水平

（1）行业技术水平稳步提升，部分企业已达到国际先进水平

随着经济全球化的不断深入，橡胶零件的生产制造已大部分转移至中国。橡胶零配件的生产过程主要包括配方设计、模具开发、混炼胶、预成型、硫化和修正等多个环节，不同企业从混炼到硫化的生产过程基本类似，行业技术水平差异主要体现为配方设计能力、工艺配套能力和设计能力三个方面。近年来，业内部分优秀企业通过引进国外先进设备与技术，在逐渐消化吸收的基础上，加强自主研发，在配方设计与加工工艺上不断取得新的进步，部分企业已达到国际先进水平。

（2）行业整体技术水平与国际先进水平间存在差距

整体而言，我国橡胶零配件业的生产设备、技术能力与国外同行业相比仍然存在一定差距。造成差距的主要原因是我国工业基础相对薄弱，行业整体还处于竞争激烈、集中程度较低的发展阶段，业内企业规模偏小，在先进设备引进和技术研发投入方面的支出有限，除少数优势企业外，大多数生产企业仍处于模仿、借鉴国外先进技术的阶段，自主研发及创新能力不足。

2、行业技术特点

橡胶零配件种类多，应用领域广，不同种类产品差异较大，并且，持续发展的国民经济还将不断催生对新产品的需求。因此，在生产制造时需要进行个性化的配方设计并配合相应的加工工艺，以满足不同产品在质量、性能等方面的特定需求。

橡胶零配件业的技术特点主要集中在配方设计、工艺配套和模具开发三个方面。

（1）配方设计

配方设计就是运用科学的方法，寻求胶料中各组份间的合理搭配关系，使胶料在满足产品使用性、适宜的加工性和降低成本方面获得综合平衡，充分发挥原材料的潜力，达到高效、低耗、高性能的经济效益和社会效益的统一。

不同橡胶零配件产品，系在各自特定的条件下使用，因而对其性能指标要求各不相同。橡胶零配件产品的不同性能指标，需要通过相应配方予以实现。配方设计首先满足的是使橡胶产品达到使用所需的物理、化学技术参数；其次，配方应是适宜大规模生产的，若实现配方所需要的条件过于苛刻，仅能在实验室特定条件下完成，则无法进行工业化生产；最后，配方应能合理控制生产成本，若根据配方所使用的材料成本、人工成本或制造费用过高，产品也不具有竞争力，甚至无法推向市场。因此，优良的配方，是能够以同样的成本生产出性能更优的产品的配方，或是能使产品在满足预定性能要求下生产成本更低的配方。

橡胶零配件企业掌握的混炼胶配方越多、越优良，其能够生产的产品类型就越多，生产成本也越低，技术优势越明显，竞争能力越强。

企业获得配方的方式主要有三种：自身技术积累、合作开发和对外购买。通过自主研发和合作开发进行积累需要企业投入大量研发费用并且耗时较长，而对外购买则会给企业造成较大的资金流出。

（2）工艺配套

在橡胶零配件的生产过程中，橡胶等原材料需要经过多道生产工序才能制成产成品，包括混炼、挤出、硫化和后序加工等。配方的设计需要配合相应的技术装备和加工工艺，才能充分发挥橡胶等原材料的优良性能并达到产品预定的各项指标要求。

工艺的技术水平主要体现为生产设备的先进程度与工艺参数设定的精确程度。生产设备越先进，对相关工艺参数的控制就越可靠，生产条件就越稳定；工艺参数的设定越精确，生产设备的功能发挥得就

越充分，产品的性能就越优越。

任何先进设备都需要人来设定和操作，需要有长期从事橡胶零配件实践生产经验的工程技术人员和操作人员相互配合，对先进设备的功能进行充分利用和再开发，按照配方设计和产品特点来设定工艺参数，这样才能提高工艺配套水平，提升设备的使用效率和价值。不同的设备、不同的原料、不同的产品都会有与之相匹配的最佳工艺参数值，而这些最佳参数值的获得都需要长期实践的经验与积累。不符合最佳工艺参数设定的生产将会降低产品性能和尺寸精度，无法满足预定的性能要求。

先进的生产设备，企业可在资金允许的条件下从国内购买或进口，而工艺参数的精确设定则需要企业经过长期实践积累，经过不断的试验和修正过程进行总结。因此，精确的参数设定更能决定企业的工艺配套技术水平。

（3）模具设计

在进行橡胶零配件各项加工工序前，首先需要根据用户需求进行相应的产品结构设计，并根据所设计的产品结构进行相应的模具开发。模具设计的优劣，直接影响到产品的使用效果。模具的材质、尺寸精确度、排气及启模难易程度等因素，会对橡胶零配件制品的质量和生产效率产生直接影响。因此，好的模具设计在保证产品适用性、质量和提高生产效率等方面具有重要的作用。

3、技术发展趋势

（1）配方与工艺不断优化

我国橡胶零配件的一般产品能够满足各类主机的配套要求，但耐久性、耐候性、耐介质、耐极端环境、阻燃、环保、抗辐射等高性能的橡胶零配件仍然与国际先进水平存在差距。新型材料和高性能产品的研发是未来行业的发展方向，而这将依赖于配方与工艺的不断优化。

配方设计的不断优化，将充分发挥各类橡胶材料的特点，使其制造出的产品性能更卓越，同时满足社会不断提升的对产品安全性和环保性方面的要求。加工工艺的不断优化，可进一步提高企业生产效率、降低生产成本，同时满足人们对产品美观、舒适和便利的要求。

部分细分领域的技术发展趋势如下：

产品类别	技术发展趋势
轨道车辆橡胶密封条	随着人们安全与环保意识的不断增强，对于橡胶产品防火阻燃、烟雾毒性等的要求越来越高，未来符合低碳环保理念的阻燃、低烟、低毒产品将得到更广泛的应用。
盾构隧道止水橡胶密封条	由于隧道深度与复杂化程度不断加大，未来隧道穿越的区域将可能面临高压地下水，因此可抵抗高强度水压的橡胶止水产品将发挥重要作用，未来遇水膨胀等耐水压强度大的产品将得到进一步发展。
轨道减震橡胶部件	未来将沿着长寿命、减震效果好、易安装维修的方向发展，其中动静比是一个关键性指标，未来减震产品技术研发方向将优化创新产品的结构设计，和如何降低产品的动静比。
建筑橡胶零部件	建筑密封产品由于会受到阳光辐射、氧气臭氧氧化、水侵蚀、酸雨盐雾、城市噪音等多方面影响，因此建筑橡胶产品在耐腐蚀性、耐污染、隔音、防火等复合性能的全面发展将引领市场。
汽车橡胶零部件	汽车橡胶零件领域由于部分产品会裸露在车身或车内表面，因此对于其外观美化程度提出了更高的要求。

（2）多领域交叉融合

橡胶零配件的应用领域十分广泛，不同细分领域所应用的具体生产技术存在一定差异。随着行业内一些企业的多领域经营，将某些领域较为先进的技术创造性的应用到其他领域，能够进一步提高新应用领域产品的性能与技术水平，比原有技术更好地满足了客户需求。

例如：随着建筑物火灾频发，各类防火材料的应用越来越受到重视，对建筑门窗的阻燃性要求不断

提高。在此需求促动下，原应用于轨道车辆密封条的阻燃、低烟、低毒等性能指标较高的技术被移植到建筑门窗密封条产品的生产中，从而有效提高了建筑门窗密封条的阻燃、低烟、低毒特性。又如，船用海绵密封条对接角强度、密封性等指标有较高要求，通过将船用海绵密封条的热硫化胶粘技术应用于轨道车辆产品上，以替代原有的冷胶粘方法，能够有效提升轨道车辆密封条的接角强度与密封性能。

这种不同领域技术的相互借鉴，越来越受到企业的重视，随着橡胶制品应用领域的不断扩大，未来多领域的技术交叉融合将在推动橡胶制品行业的发展中发挥越来越大的作用。

(3) 多学科综合应用

随着下游行业的不断发展，其对橡胶零配件产品的性能提出更全面的要求，单纯的材料学和简单的工程设计已无法满足其需求。因此，橡胶零配件企业越来越重视研发过程中复合专业背景人才的引入，注重将应用力学、工程学等其他学科的知识应用到材料学领域。未来，多学科知识的综合应用将为橡胶零配件新产品的研发制造提供越来越大的推动力。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☐适用 ☒不适用

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

☐适用 ☒不适用

2. 重要在研项目

☐适用 ☒不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

☒适用 ☐不适用

原材料及能源	耗用情况	采购模式	供应稳定性分	价格走势及变	价格波动对营
--------	------	------	--------	--------	--------

名称			析	动情况分析	业成本的影响
天然橡胶原胶	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。
金属骨架	合理范围	询价采购	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动
电力	合理范围	集中采购	报告期内供应稳定	能源价格上涨	营业成本随价格涨跌增减变动
水	合理范围	集中采购	报告期内供应稳定	基本稳定	营业成本随价格涨跌增减变动

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司按要求配置了安全消防设备设施，并专人负责定期保养和维护，确保设备设施正常运行。公司按要求制定了安全应急预案、特种作业操作规定、岗位操作规程等规章制度，并定期开展培训学习，组织开展安全消防应急演练，提高员工安全消防应急处置能力。同时，公司签订具备资质的三方安全管理和消防管理公司，协助公司落实好安全生产和消防的管理，在安全和消防的知识、隐患排查与治理、标准化资料建立等方面更加正规和标准化。

报告期内，公司进一步加强了安全消防现场管理工作，落实安全责任制，层层签署安全生产责任书，将现场管理落实到人，责任到人。公司始终将安全消防放在第一位，不断提升本质安全度。公司安全运行记录良好，未发生重大安全生产事故。

(二) 环保投入基本情况

自公司设立以来，公司管理层注重公司环境保护建设。依据广德县环境保护局文件(广环验(2016)30号)，公司落实了对工业废水、工业废气、厂界噪音治理的环保要求，实现主要污染物达标排放。

(三) 危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司使用的原辅材料中有个别危险化学品，用量较少，为规范危险化学品的存储、使用，公司采取了如下措施：

1、对危险化学品进行严格管理:做好危险化学品运输和装卸管理等预防指施。危险化学品专库储存，存储区严禁烟火，配置了消防设施并定期检查维护，确保完好。

2、加强安全作业管理:制定操作规程并严格执行，作业现场设置危险警示标牌，告知风险因素和防范措施，定期对生产设备设施进行巡检，确保运行正常，加强安全教育和技术培训。

(四) 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	2024 年 7 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				
谢孔召	监事	男	1987 年 6 月	2024 年 7 月 5 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张学伟	监事	离任	监事	辞职
谢孔召	监事	新任	监事	任职

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

谢孔召，男，1987年6月出生，自2014年9月至今，担任安徽润康橡塑科技股份有限公司项目经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	39	43	16	66
生产人员	322	190	133	379
销售人员	21	24	10	35
技术人员	99	37	22	114
财务人员	6	9	9	6
员工总计	487	303	190	600

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	36	52
专科	89	121
专科以下	360	426
员工总计	487	600

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才培养、人员招聘：公司对员工业务培训和职业发展十分重视，制定了一系列的培训计划，力求多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工技能和业务，其中包括新员工入职培训、在职人员的业务

培训等，不断提高公司管理层与一线员工的整体素质，以实现公司与员工共同发展进步。公司通过多渠道招聘人员，鼓励进行内部推荐引进优秀人才。

薪酬政策：公司建有《薪酬管理办法》、《员工业绩考核》、《员工奖惩管理办法》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》。

离退休职工情况：公司无聘任离退休职工情况，无相关劳务报酬支出。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，按照《公司章程》及有关公司制度规定的程序和规则进行。公司严格履行了信息披露义务。

公司将在今后的工作中进一步规范公司运作，提高公司治理水平，进一步改进、完善内部制度，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定，各尽其职、勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证股东的合法权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要从事橡胶减震制品、橡胶密封制品等相关橡胶制品的研发、生产和销售，公司拥有从事上述业务完整、独立的生产、安全防护等的专业人员，具有与其生产相适应的场所和设备，公司具有面向

市场的自主经营能力，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司业务和生产经营必需的资质、运输设备以及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；截至本报告披露日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有混合纳税现象。

（五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效

的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕1855 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼			
审计报告日期	2025 年 3 月 31 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吕安吉	肖扬		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

天健审〔2025〕1855 号

安徽润康橡塑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽润康橡塑科技股份有限公司（以下简称润康科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润康科技公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于润康科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

润康科技公司的营业收入主要来自于橡胶制品等产品的销售。2024 年度，润康科技公司的营业收入为人民币 523,061,039.53 元，其中汽车用橡胶制品业务的营业收入为人民币 491,805,275.30 元，占营业收入的 94.02%。

由于营业收入是润康科技公司关键业绩指标之一，可能存在润康科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单、客户领用清单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认

条件的情况：

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、(十一)及五(一)3。

截至 2024 年 12 月 31 日，润康科技公司应收账款账面余额为人民币 288,192,648.33 元，坏账准备为人民币 14,904,708.53 元，账面价值为人民币 273,287,939.80 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估润康科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

润康科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督润康科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就润康科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：肖扬

二〇二五年三月三十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	9,239,860.42	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	2	2,629,362.78	5,058,360.56
应收账款	3	273,287,939.80	119,410,671.10
应收款项融资	4		17,776,162.55
预付款项	5	133,560.90	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	6	592,208.44	1,196,394.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	74,947,229.36	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	8	728,345.67	1,427,376.68
流动资产合计		361,558,507.37	181,640,791.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	8,960,068.16	9,476,599.64
固定资产	10	114,278,488.75	84,866,766.35
在建工程	11	11,922,679.18	8,633,992.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	1,487,285.55	
无形资产	13	7,340,207.29	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	14	2,722,368.71	2,952,582.11
递延所得税资产	15	2,661,480.42	1,384,592.13
其他非流动资产	16	684,000.00	1,477,660.21
非流动资产合计		150,056,578.06	115,862,332.52
资产总计		511,615,085.43	297,503,124.03
流动负债：			
短期借款	18	72,078,257.00	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	19	8,557,766.25	
应付账款	20	266,949,239.97	110,402,811.29
预收款项	21	744,489.51	848,691.69
合同负债	22	990,116.93	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	23	12,045,977.04	6,714,303.83
应交税费	24	7,132,742.69	2,802,062.11
其他应付款	25	6,856,299.32	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	26	512,456.54	
其他流动负债	27	2,877,577.84	5,333,096.30
流动负债合计		378,744,923.09	195,751,273.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	527,317.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29	1,342,997.83	1,585,941.83
递延所得税负债	15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,870,315.62	1,585,941.83
负债合计		380,615,238.71	197,337,215.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	43,570,000.00	40,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	42,063,928.13	25,686,758.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32	4,908,479.42	3,811,620.30
一般风险准备			
未分配利润	33	40,457,439.17	30,197,530.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,999,846.72	100,165,908.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		130,999,846.72	100,165,908.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,615,085.43	297,503,124.03

法定代表人：张铭主管会计工作负责人：杨菊会计机构负责人：杨菊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		9,127,286.10	3,800,895.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,629,362.78	5,058,360.56
应收账款	1	267,207,751.53	114,882,319.76
应收款项融资			17,776,162.55
预付款项		133,560.90	107,161.14
其他应收款	2	470,177.26	1,001,851.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,947,229.36	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		94,026.57	783,446.02
流动资产合计		354,609,394.50	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	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		8,960,068.16	9,476,599.64
固定资产		114,286,201.09	84,874,478.69
在建工程		11,922,679.18	8,633,992.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,487,285.55	
无形资产		7,340,207.29	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		2,722,368.71	2,952,582.11
递延所得税资产		2,645,477.62	1,370,108.10

其他非流动资产		684,000.00	1,477,660.21
非流动资产合计		155,048,287.60	120,855,560.83
资产总计		509,657,682.10	296,918,596.51
流动负债：			
短期借款		67,073,257.00	65,088,160.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,557,766.25	
应付账款		266,949,239.97	110,402,811.29
预收款项		744,489.51	848,691.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,768,610.35	6,360,529.29
应交税费		7,102,301.97	2,794,794.90
其他应付款		10,463,944.42	6,741,757.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,591,297.20	403,621.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		512,456.54	
其他流动负债		3,219,050.08	5,333,096.30
流动负债合计		379,982,413.29	197,973,462.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		527,317.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,342,997.83	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		1,870,315.62	1,585,941.83
负债合计		381,852,728.91	199,559,404.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,570,000.00	40,470,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,063,928.13	25,686,758.31
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,908,479.42	3,811,620.30
一般风险准备			
未分配利润		37,262,545.64	27,390,813.57
所有者权益（或股东权益）合计		127,804,953.19	97,359,192.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		509,657,682.10	296,918,596.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		523,061,039.53	287,955,636.25
其中：营业收入	1	523,061,039.53	287,955,636.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		501,893,040.17	274,025,350.31
其中：营业成本	1	448,328,891.37	235,725,128.55
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	2	2,556,620.33	1,906,929.52
销售费用	3	10,124,682.73	8,728,672.08
管理费用	4	21,642,312.62	12,912,588.26
研发费用	5	16,325,106.12	12,224,981.37
财务费用	6	2,915,427.00	2,527,050.53
其中：利息费用		2,988,951.99	2,707,657.91
利息收入		31,484.28	113,984.71
加：其他收益	7	4,033,239.84	3,076,454.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,418,507.75	-1,561,544.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-7,610,014.83	-742,866.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,993,222.06	-970,587.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-302,218.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,877,275.67	13,731,742.43
加：营业外收入	12	105,575.73	272,999.08
减：营业外支出	13	776,017.08	120,363.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,206,834.32	13,884,377.59
减：所得税费用	14	850,066.16	695,210.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,356,768.16	13,189,167.42
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）		11,356,768.16	13,189,167.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,356,768.16	13,189,167.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,356,768.16	13,189,167.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,356,768.16	13,189,167.42

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.33

法定代表人：张铭主管会计工作负责人：杨菊会计机构负责人：杨菊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	520,941,193.82	285,618,154.05
减：营业成本	1	447,865,437.21	235,350,854.14
税金及附加		2,555,311.84	1,902,590.06
销售费用		9,096,598.00	7,360,470.32
管理费用		21,251,576.96	12,544,337.45
研发费用	2	16,325,106.12	12,224,981.37
财务费用		3,106,569.79	2,560,670.81
其中：利息费用		2,820,838.66	2,670,452.10
利息收入		30,960.09	113,386.19
加：其他收益		4,021,157.06	3,000,559.29
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,418,507.75	-1,561,544.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,579,196.70	-731,626.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,993,222.06	-536,997.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-302,218.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,468,605.56	13,844,641.73
加：营业外收入		105,575.73	192,143.66
减：营业外支出		775,976.08	120,351.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,798,205.21	13,916,433.79
减：所得税费用		829,614.02	667,032.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,968,591.19	13,249,401.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,968,591.19	13,249,401.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,968,591.19	13,249,401.50
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,458,655.42	147,656,357.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,123,361.31	1,661,645.99
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	6,305,280.27	13,140,568.86
经营活动现金流入小计		208,887,297.00	162,458,572.12
购买商品、接受劳务支付的现金		98,195,184.77	91,288,140.17

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		73,194,762.16	44,753,342.34
支付的各项税费		9,908,159.53	9,642,305.23
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	23,544,800.19	8,755,594.39
经营活动现金流出小计		204,842,906.65	154,439,382.13
经营活动产生的现金流量净额		4,044,390.35	8,019,189.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	4,502,051.75
取得投资收益收到的现金		2,586.61	2,115.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,989.77	14,065.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,486,576.38	4,518,233.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	32,298,912.90	25,890,920.81
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			
投资活动现金流出小计		37,298,912.90	25,890,920.81
投资活动产生的现金流量净额		-31,812,336.52	-21,372,687.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,530,000.00	10,020,000.00
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		121,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)	5,000,000.00	3,902,922.50
筹资活动现金流入小计		145,530,000.00	97,922,922.50
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	70,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,966,574.16	2,463,843.35
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	2(4)	3,318,832.95	7,768,438.15
筹资活动现金流出小计		121,285,407.11	80,932,281.50
筹资活动产生的现金流量净额		24,244,592.89	16,990,641.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		193,621.57	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,329,731.71	3,637,143.34

加：期初现金及现金等价物余额		4,011,825.88	374,682.54
六、期末现金及现金等价物余额		682,094.17	4,011,825.88

法定代表人：张铭主管会计工作负责人：杨菊会计机构负责人：杨菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,352,720.43	146,887,476.41
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		6,299,977.76	13,067,369.02
经营活动现金流入小计		211,001,206.18	160,131,226.86
购买商品、接受劳务支付的现金		97,731,730.57	90,897,855.86
支付给职工以及为职工支付的现金		71,763,542.21	43,158,819.39
支付的各项税费		9,885,714.05	9,546,854.95
支付其他与经营活动有关的现金		23,448,271.24	8,688,568.58
经营活动现金流出小计		202,829,258.07	152,292,098.78
经营活动产生的现金流量净额		8,171,948.11	7,839,128.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	4,502,051.75
取得投资收益收到的现金		2,586.61	2,115.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,989.77	14,065.48
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		1,670,000.00	
投资活动现金流入小计		7,156,576.38	4,518,233.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,298,912.90	25,890,920.81
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		1,670,000.00	
投资活动现金流出小计		38,968,912.90	25,890,920.81
投资活动产生的现金流量净额		-31,812,336.52	-21,372,687.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,530,000.00	10,020,000.00
取得借款收到的现金		116,000,000.00	83,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	3,902,922.50
筹资活动现金流入小计		140,530,000.00	96,922,922.50
偿还债务支付的现金		114,000,000.00	69,700,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,802,154.16	2,426,706.70
支付其他与筹资活动有关的现金		3,318,832.95	7,768,438.15
筹资活动现金流出小计		120,120,987.11	79,895,144.85
筹资活动产生的现金流量净额		20,409,012.89	17,027,777.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,231,375.52	3,494,218.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,800,895.37	306,677.29
六、期末现金及现金等价物余额		569,519.85	3,800,895.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		30,197,530.13	100,165,908.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		30,197,530.13	100,165,908.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,100,000.00				16,377,169.82				1,096,859.12		10,259,909.04	30,833,937.98
（一）综合收益总额											11,356,768.16	11,356,768.16
（二）所有者投入和减少资本	3,100,000.00				16,377,169.82							19,477,169.82
1．股东投入的普通股	3,100,000.00				16,377,169.82							19,477,169.82
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,096,859.12	-1,096,859.12				
1. 提取盈余公积								1,096,859.12	-1,096,859.12				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	43,570,000.00				42,063,928.13			4,908,479.42	40,457,439.17			130,999,846.72	

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	38,800,000.00				17,465,994.25				2,486,680.15		18,333,302.86	77,085,977.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	38,800,000.00				17,465,994.25				2,486,680.15		18,333,302.86	77,085,977.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,670,000.00				8,220,764.06				1,324,940.15		11,864,227.27	23,079,931.48
（一）综合收益总额											13,189,167.42	13,189,167.42
（二）所有者投入和减少资本	1,670,000.00				8,220,764.06							9,890,764.06
1．股东投入的普通股	1,670,000.00				8,220,764.06							9,890,764.06
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									1,324,940.15		-1,324,940.15		
1. 提取盈余公积									1,324,940.15		-1,324,940.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		30,197,530.13		100,165,908.74

法定代表人：张铭主管会计工作负责人：杨菊会计机构负责人：杨菊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		27,390,813.57	97,359,192.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		27,390,813.57	97,359,192.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,100,000.00				16,377,169.82				1,096,859.12		9,871,732.07	30,445,761.01
（一）综合收益总额											10,968,591.19	10,968,591.19
（二）所有者投入和减少资本	3,100,000.00				16,377,169.82							19,477,169.82
1. 股东投入的普通股	3,100,000.00				16,377,169.82							19,477,169.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,096,859.12		-1,096,859.12	

1. 提取盈余公积								1,096,859.12		-1,096,859.12	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	43,570,000.00				42,063,928.13			4,908,479.42		37,262,545.64	127,804,953.19

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	备		险 准 备		计
一、上年期末余额	38,800,000.00				17,465,994.25				2,486,680.15		15,466,352.22	74,219,026.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,800,000.00				17,465,994.25				2,486,680.15		15,466,352.22	74,219,026.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,670,000.00				8,220,764.06				1,324,940.15		11,924,461.35	23,140,165.56
（一）综合收益总额											13,249,401.50	13,249,401.50
（二）所有者投入和减少资本	1,670,000.00				8,220,764.06							9,890,764.06
1．股东投入的普通股	1,670,000.00				8,220,764.06							9,890,764.06
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,324,940.15		-1,324,940.15	
1．提取盈余公积									1,324,940.15		-1,324,940.15	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	40,470,000.00				25,686,758.31				3,811,620.30		27,390,813.57	97,359,192.18

安徽润康橡塑科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、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 4,357.00 万元，股份总数 4,357 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,251.82 万股；无限售条件的流通股份 2,105.18 万股。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。本财务报表业经公司 2025 年 3 月 31 日三届十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）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。

三、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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

1) 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。

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

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。

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

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：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②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。

4) 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

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②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。

2) 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列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

(十一) 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		
应收账款——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
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——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 预期信用损失率（%）	其他应收款 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
3 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 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

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。

(十三) 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：

1) 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。

2) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 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。

(十五) 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
------	-------	-----	------	-------------

(十六) 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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权等，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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

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，以及外聘研发人员的劳务费用。

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按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发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：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(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) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 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，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，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。

(十九) 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、使用权资产、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。

(二十) 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。

(二十一) 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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 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

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

(二十九) 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。

(三十)重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。

具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年度利润表项目		
营业成本	65,553.66	
销售费用	-65,553.66	

四、税项

(一)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%

(二) 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，认定有效期为 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%抵减应纳增值税税额，本期公司实际加计抵扣增值税金额 3,409,561.56 元。

五、合并财务报表项目注释

(一) 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	682,094.17	4,011,825.88
其他货币资金	8,557,766.25	
合计	9,239,860.42	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	2,629,362.78	5,058,360.56
合计	2,629,362.78	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	2,767,750.30	100.00	138,387.52	5.00	2,629,362.78
其中：商业承兑汇票	2,767,750.30	100.00	138,387.52	5.00	2,629,362.78
合计	2,767,750.30	100.00	138,387.52	5.00	2,629,362.78

(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	2,767,750.30	138,387.52	5.00
小计	2,767,750.30	138,387.52	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	-127,841.98				138,387.52
合计	266,229.50	-127,841.98				138,387.52

(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		2,767,750.30
小计		2,767,750.30

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	287,500,709.83	125,317,939.25
1-2 年	96,503.09	183,402.87

2-3 年	107,732.41	440,012.73
3 年以上	487,703.00	612,059.35
账面余额合计	288,192,648.33	126,553,414.20
减：坏账准备	14,904,708.53	7,142,743.10
账面价值合计	273,287,939.80	119,410,671.10

(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 (%)	
单项计提坏账准备	163,489.53	0.06	163,489.53	100.00	
按组合计提坏账准备	288,029,158.80	99.94	14,741,219.00	5.12	273,287,939.80
合计	288,192,648.33	100.00	14,904,708.53	5.17	273,287,939.80

(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 (%)	
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

2) 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	287,500,709.83	14,375,035.50	5.00
1-2 年	96,503.09	9,650.31	10.00
2-3 年	107,732.41	32,319.72	30.00
3 年以上	324,213.47	324,213.47	100.00
小计	288,029,158.80	14,741,219.00	5.12

(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	7,761,965.43				14,741,219.00

合计	7,142,743.10	7,761,965.43				14,904,708.53
----	--------------	--------------	--	--	--	---------------

(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	103,194,311.16	35.81	5,159,715.56
浙江万鼎玄铁科技有限公司	23,275,015.76	8.08	1,163,750.79
宁波可挺汽车零部件有限公司	19,273,227.39	6.69	963,661.37
万向智造有限公司	17,850,120.01	6.19	892,506.00
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	16,409,210.87	5.69	820,460.54
小计	180,001,885.19	62.46	9,000,094.26

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		2,931,194.58
迪链凭证等供应链票据		14,844,967.97
合计		17,776,162.55

(2) 减值准备计提情况

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 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
迪链凭证等供应链票据					
合计					

(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 (%)	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

迪链凭证等供应链票据	14,844,967.97	83.51			14,844,967.97
合计	17,776,162.55	100.00			17,776,162.55

(3) 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款项融资情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	56,848,419.65
迪链凭证	140,471,122.82
浙商供应链	10,000,000.00
宝象凭证	6,810,000.00
小计	214,129,542.47

1) 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2) 迪链凭证是比亚迪股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证，到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的迪链凭证予以终止确认。

3) 宝象凭证是奇瑞汽车股份有限公司及其下属企业指定的供应链金融信息服务平台开具的供应链融资信用凭证，到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的宝象凭证予以终止确认。

4) 浙商供应链是浙商银行股份有限公司运营的应收款链平台开具的供应链融资信用凭证，到期不获支付的可能性较低，故公司将已贴现的浙商供应链凭证予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	133,560.90	100.00		133,560.90	107,161.14	100.00		107,161.14
合计	133,560.90	100.00		133,560.90	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 余额的比例 (%)
宁国市诚意橡塑有限公司	85,988.42	64.38
台州市营创教育咨询有限公司	14,900.00	11.16

鸠江区玄鹏汽车配件经营部	13,015.00	9.74
中国石化销售有限公司安徽宣城广德石油分公司	11,364.82	8.51
中国电信股份有限公司广德分公司	6,014.07	4.50
小计	131,282.31	98.29

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	367,505.15	879,377.60
出口退税款	106,418.55	187,340.81
员工借款	33,050.00	166,050.00
押金保证金	119,500.00	22,000.00
账面余额合计	626,473.70	1,254,768.41
减：坏账准备	34,265.26	58,373.88
账面价值合计	592,208.44	1,196,394.53

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	593,423.70	1,166,718.41
1-2 年		85,050.00
2-3 年	33,050.00	3,000.00
账面余额合计	626,473.70	1,254,768.41
减：坏账准备	34,265.26	58,373.88
账面价值合计	592,208.44	1,196,394.53

(3) 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	626,473.70	100.00	34,265.26	5.47	592,208.44
合计	626,473.70	100.00	34,265.26	5.47	592,208.44

(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

2) 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	106,418.55		
账龄组合	520,055.15	34,265.26	6.59
其中：1 年以内	487,005.15	24,350.26	5.00
2-3 年	33,050.00	9,915.00	30.00
小计	626,473.70	34,265.26	5.47

(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 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,968.88	8,505.00	900.00	58,373.88
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-3,305.00	3,305.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-24,618.62	-5,200.00	5,710.00	-24,108.62
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,350.26		9,915.00	34,265.26
期末坏账准备计 提比例 (%)	4.10		30.00	5.47

(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
------	------	--------	----	---------------------	--------

个人社保、公积金	应收暂付款	195,015.99	1 年以内	31.13	9,750.80
出口退税	应收出口退税款	106,418.55	1 年以内	16.99	
安徽鼎远金属制品有限公司	应收暂付款	79,290.20	1 年以内	12.66	3,964.51
安徽邦驰橡塑科技有限公司	应收暂付款	47,977.43	1 年以内	7.66	2,398.87
安徽亮亮电子科技有限公司	押金保证金	45,000.00	1 年以内	7.18	2,250.00
小计		473,702.17		75.62	18,364.18

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	6,984,436.55	530.13	6,983,906.42	3,092,551.04	530.13	3,092,020.91
在产品	20,636,524.65	468,396.36	20,168,128.29	11,725,046.57		11,725,046.57
库存商品	47,854,073.20	2,297,355.68	45,556,717.52	18,848,990.94	1,176,581.37	17,672,409.57
委托加工物资	1,815,043.50		1,815,043.50	139,468.21		139,468.21
合同履约成本	423,433.63		423,433.63	23,893.81		23,893.81
合计	77,713,511.53	2,766,282.17	74,947,229.36	33,829,950.57	1,177,111.50	32,652,839.07

(2) 存货跌价准备

1) 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
在产品		468,396.36				468,396.36
库存商品	1,176,581.37	1,524,825.70		404,051.39		2,297,355.68
合计	1,177,111.50	1,993,222.06		404,051.39		2,766,282.17

2) 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	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为可变现净值	已将期初计提存货跌价准备的存货在当年予以售出

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				725,494.02		725,494.02
待抵扣增值税	634,319.10		634,319.10	629,925.05		629,925.05
待摊费用	94,026.57		94,026.57	71,957.61		71,957.61
合计	728,345.67		728,345.67	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	516,531.48	516,531.48
(1) 计提或摊销	516,531.48	516,531.48
本期减少金额		
期末数	1,914,279.25	1,914,279.25
账面价值		
期末账面价值	8,960,068.16	8,960,068.16
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	-365,318.38	1,267,402.01	41,410,197.74	253,168.15	42,565,449.52

1)购置[注]	-365,318.38	585,949.79	27,251,184.87	253,168.15	27,724,984.43
2) 在建工程转入		681,452.22	14,159,012.87		14,840,465.09
本期减少金额	432,580.00	132,742.47	1,432,146.90	8,380.00	2,005,849.37
1)处置或报废	432,580.00	132,742.47	1,432,146.90	8,380.00	2,005,849.37
期末数	45,878,976.86	4,341,288.55	113,381,094.49	1,130,987.54	164,732,347.44
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	2,202,322.32	682,602.34	8,718,266.22	144,989.44	11,748,180.32
1)计提	2,202,322.32	682,602.34	8,718,266.22	144,989.44	11,748,180.32
本期减少金额	134,318.06	33,628.16	425,390.65	6,965.70	600,302.57
1)处置或报废	134,318.06	33,628.16	425,390.65	6,965.70	600,302.57
期末数	10,385,052.86	2,315,976.39	37,175,613.77	577,215.67	50,453,858.69
账面价值					
期末账面价值	35,493,924.00	2,025,312.16	76,205,480.72	553,771.87	114,278,488.75
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

[注]房屋及建筑物本期购置为负数，系本年实际结算金额与上年暂估差异-469,318.38

所致

(2) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,030,929.44
小计	2,030,929.44

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
设备安装工程	11,922,679.18		11,922,679.18	8,281,415.90		8,281,415.90
车间装修改造工程				352,576.11		352,576.11
合计	11,922,679.18		11,922,679.18	8,633,992.01		8,633,992.01

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

账面原值		
期初数		
本期增加金额	1,574,772.93	1,574,772.93
(1) 租入	1,574,772.93	1,574,772.93
本期减少金额		
期末数	1,574,772.93	1,574,772.93
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	87,487.38	87,487.38
(1) 计提	87,487.38	87,487.38
本期减少金额		
期末数	87,487.38	87,487.38
账面价值		
期末账面价值	1,487,285.55	1,487,285.55
期初账面价值		

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	8,073,597.52	1,437,635.15	580,000.00	10,091,232.67
本期增加金额		569,026.56		569,026.56
(1) 购置		569,026.56		569,026.56
本期减少金额				
期末数	8,073,597.52	2,006,661.71	580,000.00	10,660,259.23
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	137,487.34	161,472.00		298,959.34
(1) 计提	137,487.34	161,472.00		298,959.34
本期减少金额				
期末数	1,354,653.31	1,385,398.63	580,000.00	3,320,051.94

账面价值				
期末账面价值	6,718,944.21	621,263.08		7,340,207.29
期初账面价值	6,856,431.55	213,708.52		7,070,140.07

14. 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		230,213.40		2,722,368.71
合计	2,952,582.11		230,213.40		2,722,368.71

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	17,061,086.82	2,527,157.43	7,837,792.70	1,146,700.86
递延收益	1,342,997.83	201,449.67	1,585,941.83	237,891.27
租赁负债税会暂时性差异	1,039,774.33	155,966.15		
合计	19,443,858.98	2,884,573.25	9,423,734.53	1,384,592.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会暂时性差异	1,487,285.55	223,092.83		
合计	1,487,285.55	223,092.83		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	223,092.83	2,661,480.42		1,384,592.13
递延所得税负债	223,092.83			

(4) 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	782,556.66	806,665.28
可抵扣亏损	194,866.72	262,922.19
合计	977,423.38	1,069,587.47

(5) 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	
2025 年	30,555.32	30,625.41	
2026 年	164,123.81	164,123.81	
2027 年	187.59	187.59	
合计	194,866.72	262,922.19	

16. 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	684,000.00		684,000.00	1,477,660.21		1,477,660.21
合计	684,000.00		684,000.00	1,477,660.21		1,477,660.21

17. 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
其他货币资金	8,557,766.25	8,557,766.25	保证金存款	保证金存款
应收票据	2,767,750.30	2,629,362.78	已背书未到期	已背书未到期
投资性房地产	10,874,347.41	8,960,068.16	抵押	借款抵押
固定资产	38,543,043.16	30,427,214.64	抵押	借款抵押
无形资产	8,073,597.52	6,718,944.21	抵押	借款抵押
合计	68,816,504.64	57,293,356.04		

(2) 期初资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
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
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		

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证及抵押借款	33,035,612.49	
保证借款	25,025,307.01	28,031,747.22
抵押借款	14,017,337.50	27,044,801.67
保证及抵押及质押借款		10,011,611.11
信用借款		1,001,306.67
合计	72,078,257.00	66,089,466.67

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,557,766.25	
合计	8,557,766.25	

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	235,413,756.36	97,597,404.63
设备工程款	9,554,700.35	6,863,196.58
运费及其他	21,980,783.26	5,942,210.08
合计	266,949,239.97	110,402,811.29

21. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收房租款	744,489.51	848,691.69
合计	744,489.51	848,691.69

22. 合同负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收货款	990,116.93	416,277.74
合计	990,116.93	416,277.74

23. 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	75,433,550.27	70,101,877.06	12,045,977.04
离职后福利—设定提存计划		3,141,449.02	3,141,449.02	
合计	6,714,303.83	78,574,999.29	73,243,326.08	12,045,977.04

(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	72,242,901.79	67,162,933.42	11,560,906.39
职工福利费		1,506,589.72	1,506,589.72	
社会保险费		1,336,713.65	1,336,713.65	
其中：医疗保险费		1,145,185.65	1,145,185.65	
工伤保险费		191,528.00	191,528.00	
住房公积金		57,490.00	57,490.00	
工会经费和职工教育经费	233,365.81	289,855.11	38,150.27	485,070.65
小计	6,714,303.83	75,433,550.27	70,101,877.06	12,045,977.04

(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		3,054,994.44	3,054,994.44	
失业保险费		86,454.58	86,454.58	
小计		3,141,449.02	3,141,449.02	

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,130,346.77	2,314,164.35
企业所得税	276,190.21	
房产税	172,781.94	134,908.80

代扣代缴个人所得税	170,262.37	121,698.45
印花税	156,198.95	49,629.66
土地使用税	116,257.80	116,257.80
水利基金	56,804.38	22,336.52
城市维护建设税	31,366.68	24,860.11
教育费附加	13,442.86	10,638.31
地方教育附加	8,961.91	7,092.20
环境保护税	128.82	475.91
合计	7,132,742.69	2,802,062.11

25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款及利息	4,302,583.33	2,000,000.00
费用款	2,117,577.69	679,333.51
押金保证金	427,934.33	456,475.63
应付暂收款	8,203.97	8,754.69
合计	6,856,299.32	3,144,563.83

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	512,456.54	
合计	512,456.54	

27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
不能终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	2,767,750.30	5,296,194.33
待转销项税额	109,827.54	36,901.97
合计	2,877,577.84	5,333,096.30

28. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	540,000.00	
减：未确认融资费用	12,682.21	
合计	527,317.79	

29. 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		242,944.00	1,342,997.83	与资产相关的政府补助
合计	1,585,941.83		242,944.00	1,342,997.83	

30. 股本

(1) 明细情况

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	3,100,000				3,100,000	43,570,000

(2) 其他说明

根据公司第三届董事会第八次会议决议和 2024 年度第四次股东大会决议，公司向宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 3,100,000 股，每股面值 1 元，发行价格为 6.30 元/股，扣除发行费用 52,830.18 元，募集资金净额 19,477,169.82 元，计入实收股本 3,100,000.00 元，溢价部分 16,377,169.82 元计入资本公积（股本溢价）。该次股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，已由其出具《验资报告》（天健验（2024）532 号）。公司已于 2025 年 1 月 14 日办妥工商变更手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况

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	16,377,169.82		42,063,928.13
合计	25,686,758.31	16,377,169.82		42,063,928.13

(2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）本期增加 16,377,169.82 元，系公司 2024 年 12 月定向公开发行股票 3,100,000 股，股本溢价计入资本公积。

32. 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	1,096,859.12		4,908,479.42
合计	3,811,620.30	1,096,859.12		4,908,479.42

33. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
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	11,356,768.16	13,189,167.42
减：提取法定盈余公积	1,096,859.12	1,324,940.15
期末未分配利润	40,457,439.17	30,197,530.13

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	520,391,446.38	445,950,146.61	284,364,993.01	234,966,166.96
其他业务收入	2,669,593.15	2,378,744.76	3,590,643.24	758,961.59
合计	523,061,039.53	448,328,891.37	287,955,636.25	235,725,128.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	520,644,619.67	447,677,438.00	285,544,303.23	235,074,478.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车用橡胶制品	491,805,275.30	426,381,720.44	251,314,237.62	209,305,786.27
家电用橡胶制品	23,365,566.74	17,235,607.61	26,729,244.41	21,150,305.77
其他	5,473,777.63	4,060,109.95	7,500,821.20	4,618,386.67
小计	520,644,619.67	447,677,438.00	285,544,303.23	235,074,478.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
境内地区	505,485,772.19	434,174,982.07	270,517,121.89	226,152,881.80
境外地区	15,158,847.48	13,502,455.93	15,027,181.34	8,921,596.91
小计	520,644,619.67	447,677,438.00	285,544,303.23	235,074,478.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	520,644,619.67	285,544,303.23
小计	520,644,619.67	285,544,303.23

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 204,472.04 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	834,854.92	586,801.58
土地使用税	465,031.20	465,031.20
印花税	363,115.02	178,647.00
城市维护建设税	358,925.62	300,134.98
水利基金	285,687.41	153,589.98
教育费附加	153,825.26	128,613.24
地方教育附加	102,550.17	85,742.13
环境保护税	-7,369.27	8,369.41
合计	2,556,620.33	1,906,929.52

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,957,035.74	5,147,198.07
业务招待费	3,416,568.55	1,992,241.07
差旅费	531,547.43	514,476.59
服务费	194,005.87	537,515.09
样品费	1,867.27	336,221.80
其他	23,657.87	201,019.46

合计	10,124,682.73	8,728,672.08
----	---------------	--------------

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,227,723.74	7,457,212.53
折旧及摊销	3,142,337.89	2,493,378.20
办公费	2,732,983.49	1,609,620.17
中介服务费	1,645,669.64	852,294.97
业务招待费	517,436.73	246,480.06
其他	376,161.13	253,602.33
合计	21,642,312.62	12,912,588.26

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,609,044.38	7,200,484.55
直接投入	5,377,428.96	3,115,128.56
折旧及摊销	2,129,529.39	1,800,876.49
其他	209,103.39	108,491.77
合计	16,325,106.12	12,224,981.37

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,988,951.99	2,707,657.91
减：利息收入	31,484.28	113,984.71
汇兑损益	-386,716.89	-108,497.83
银行手续费及其他	344,676.18	41,875.16
合计	2,915,427.00	2,527,050.53

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
----	-----	-------	---------------

与收益相关的政府补助	339,459.30	1,752,973.36	339,459.30
与资产相关的政府补助	242,944.00	242,944.00	
增值税加计抵减	3,409,561.56	1,069,384.11	
贫困人口核定抵税	28,500.00	3,250.00	
代扣个人所得税手续费返还	12,774.98	7,903.16	
合计	4,033,239.84	3,076,454.63	339,459.30

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	-2,421,094.36	-1,563,660.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,586.61	2,115.93
合计	-2,418,507.75	-1,561,544.14

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,610,014.83	-742,866.56
合计	-7,610,014.83	-742,866.56

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,993,222.06	-970,587.44
合计	-1,993,222.06	-970,587.44

11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-302,218.89		-302,218.89
合计	-302,218.89		-302,218.89

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

无需支付款项	105,575.73	114,610.78	105,575.73
保险赔款		120,000.00	
其他		38,388.30	
合计	105,575.73	272,999.08	105,575.73

13. 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
非流动资产毁损报废损失	540,968.40	56,020.02	540,968.40
滞纳金	106,962.54	64,343.90	106,962.54
其他	128,086.14		128,086.14
合计	776,017.08	120,363.92	776,017.08

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,126,954.45	789,090.47
递延所得税费用	-1,276,888.29	-93,880.30
合计	850,066.16	695,210.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	12,206,834.32	13,884,377.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,831,025.15	2,082,656.64
子公司适用不同税率的影响	-40,862.92	3,205.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	508,669.74	376,658.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		29,045.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3.50	
研发费用加计扣除	-1,448,762.31	-1,796,356.17
所得税费用	850,066.16	695,210.17

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期数	上年同期数
购买设备及支付工程款	32,298,912.90	25,890,920.81
合计	32,298,912.90	25,890,920.81

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回承兑保证金	3,023,967.74	8,347,416.32
收到租赁款	2,454,228.00	2,795,041.31
收到政府补助	339,459.30	1,764,126.52
收到利息收入	31,484.28	113,984.71
其他	456,140.95	120,000.00
合计	6,305,280.27	13,140,568.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付承兑保证金	11,581,733.99	
业务招待费	3,707,832.78	2,402,780.75
办公费	2,380,535.67	1,885,259.47
研发投入	2,624,883.35	1,527,047.82
中介服务费	1,865,945.51	1,091,688.77
差旅费	568,222.33	546,807.74
支付押金保证金及暂付款		552,005.71
其他	815,646.56	750,004.13
合计	23,544,800.19	8,755,594.39

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款	5,000,000.00	3,902,922.50
合计	5,000,000.00	3,902,922.50

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还资金拆借本金及利息	2,726,002.77	7,639,202.21
支付定向发行费用	52,830.18	129,235.94
支付租赁款	540,000.00	
合计	3,318,832.95	7,768,438.15

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,356,768.16	13,189,167.42
加: 资产减值准备	1,993,222.06	970,587.44
信用减值准备	7,610,014.83	742,866.56
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,352,199.18	9,946,612.74
无形资产摊销	298,959.34	305,608.83
长期待摊费用摊销	230,213.40	230,213.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	302,218.89	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	540,968.40	56,020.02
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,602,235.10	2,599,160.08
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,586.61	-2,115.93
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,276,888.29	-93,880.30
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)	-44,287,612.35	2,961,633.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-164,481,051.78	-21,455,429.65
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	176,805,730.02	-1,431,254.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,044,390.35	8,019,189.99
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	1,574,772.93	

(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	682,094.17	4,011,825.88
减：现金的期初余额	4,011,825.88	374,682.54
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	-3,329,731.71	3,637,143.34

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	682,094.17	4,011,825.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	682,094.17	4,011,825.88
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	682,094.17	4,011,825.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
各类保证金存款	8,557,766.25		不可随时支取
小计	8,557,766.25		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	66,089,466.67	121,000,000.00	2,955,364.49	117,966,574.16		72,078,257.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）			1,579,774.33	540,000.00		1,039,774.33
小计	66,089,466.67	121,000,000.00	4,535,138.82	118,506,574.16		73,118,031.33

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	248,365,462.70	153,917,371.11
其中：支付货款	232,114,407.70	139,639,577.47
支付固定资产等长期资产购置款	16,251,055.00	14,277,793.64

(四) 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			40,124.77
其中：美元	1.80	7.1884	12.94
欧元	5,329.98	7.5257	40,111.83
应收账款			6,400,244.27
其中：美元	890,355.48	7.1884	6,400,244.27

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明，本期公司无短期租赁和低价值资产租赁。

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,001.40	
与租赁相关的总现金流出	540,000.00	

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 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	2,416,419.86	2,411,333.02

2) 经营租赁资产

项目	期末数	上年年末数
固定资产	2,030,929.44	2,165,030.23
投资性房地产	8,960,068.16	9,476,599.64
小计	10,990,997.60	11,641,629.87

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10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	1,712,971.74	2,655,452.00
1-2年	875,789.26	1,664,478.45
2-3年	406,040.55	821,707.21
3-4年	344,653.15	403,200.00
4-5年		301,571.51
合计	3,339,454.70	5,846,409.17

六、研发支出

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,609,044.38	7,200,484.55
直接投入	5,377,428.96	3,115,128.56
折旧及摊销	2,129,529.39	1,800,876.49
其他	209,103.39	108,491.77
合计	16,325,106.12	12,224,981.37
其中：费用化研发支出	16,325,106.12	12,224,981.37

七、在其他主体中的权益

(一) 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。

(二) 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	50万元	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

八、政府补助

(一)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	339,459.30
其中：计入其他收益	339,459.30
合计	339,459.30

(二)涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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		242,944.00	
小计	1,585,941.83		242,944.00	

(续上表)

财务报表列报项目	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				1,342,997.83	与资产相关
小计				1,342,997.83	

(三)计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	582,403.30	1,995,917.36
合计	582,403.30	1,995,917.36

九、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。

(一)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：

- 1) 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；
- 2) 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：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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五(一)2、五(一)3、五(一)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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.46%（2023 年 12 月 31 日：51.93%）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。

(二) 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。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	72,078,257.00	73,350,657.00	73,350,657.00		
应付票据	8,557,766.25	8,557,766.25	8,557,766.25		
应付账款	266,949,239.97	266,949,239.97	266,949,239.97		
其他应付款	6,856,299.32	6,856,299.32	6,856,299.32		
其他流动负债	2,767,750.30	2,767,750.30	2,767,750.30		
租赁负债	1,039,774.33	1,080,000.00	540,000.00	540,000.00	
小计	358,249,087.17	359,561,712.84	359,021,712.84	540,000.00	

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	66,089,466.67	67,204,226.11	67,204,226.11		
应付票据					
应付账款	110,402,811.29	110,402,811.29	110,402,811.29		
其他应付款	3,144,563.83	3,144,563.83	3,144,563.83		
其他流动负债	5,296,194.33	5,296,194.33	5,296,194.33		
租赁负债					
小计	184,933,036.12	186,047,795.56	186,047,795.56		

(三) 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五(四)1之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张铭、王秋利夫妇。张铭直接持有公司 2,780.20 万股股份，占公司股份总数的 63.81%，通过台州市荣康新材料有限公司(以下简称台州荣康公司)间接控制公司 7.39%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 4.59%的表决权。张铭、王秋利夫妇合计控制公司 75.79%的表决权，是公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

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
台州荣康公司	同受实际控制人控制
王秋利	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联方为本公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保 内容	担保是否 已经履行 完毕
张铭	本公司	250.28	2024-05-28	2025-05-27	借款	否
	本公司	250.28	2024-06-07	2025-06-06	借款	否
	本公司	500.53	2024-04-02	2025-03-12	借款	否
	本公司	500.56	2024-05-22	2025-05-21	借款	否
	本公司	500.62	2024-11-22	2025-11-22	借款	否
	本公司	1,000.89	2024-11-29	2025-11-27	借款	否

	本公司	1,001.12	2024-02-02	2025-02-02	借款	否
	本公司	1,301.33	2024-10-29	2025-10-29	借款	否
张铭、王秋利	本公司	500.50	2024-02-04	2025-02-04	借款	否
合计		5,806.09				

2. 关联方资金拆借

借出方名称	借入方名称	期初应付余额	累计借入发生额	累计付款发生额	期末应付余额	结算利息
台州荣康公司	本公司	2,000,000.00	5,000,000.00	2,700,000.00	4,300,000.00	28,586.10
小计		2,000,000.00	5,000,000.00	2,700,000.00	4,300,000.00	28,586.10

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	1,696,873.99	1,573,282.11

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	台州荣康公司	4,302,583.33	2,000,000.00
小计		4,302,583.33	2,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 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。

(二) 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。

十二、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。

十三、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

业务视为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。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	281,101,341.11	120,499,907.40
1-2 年	95,627.54	183,402.87
2-3 年	107,732.41	276,523.20
3 年以上	324,213.47	612,059.35
账面余额合计	281,628,914.53	121,571,892.82
减：坏账准备	14,421,163.00	6,689,573.06
账面价值合计	267,207,751.53	114,882,319.76

(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	281,628,914.53	100.00	14,421,163.00	5.12	267,207,751.53
合计	281,628,914.53	100.00	14,421,163.00	5.12	267,207,751.53

(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

2) 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	281,101,341.11	14,055,067.06	5.00
1-2 年	95,627.54	9,562.75	10.00

2-3 年	107,732.41	32,319.72	30.00
3 年以上	324,213.47	324,213.47	100.00
小计	281,628,914.53	14,421,163.00	5.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	7,731,589.94				14,421,163.00
合计	6,689,573.06	7,731,589.94				14,421,163.00

(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	103,194,311.16	36.64	5,159,715.56
浙江万鼎玄铁科技有限公司	23,275,015.76	8.26	1,163,750.79
宁波可挺汽车零部件有限公司	19,273,227.39	6.84	963,661.37
万向智造有限公司	17,850,120.01	6.34	892,506.00
浙江金晟汽车零部件股份有限公司	16,409,210.87	5.83	820,460.54
小计	180,001,885.19	63.91	9,000,094.26

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	351,070.80	871,796.01
员工借款	33,050.00	166,050.00
押金保证金	119,500.00	22,000.00
账面余额合计	503,620.80	1,059,846.01
减：坏账准备	33,443.54	57,994.80
账面价值合计	470,177.26	1,001,851.21

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	470,570.80	971,796.01

1-2 年		85,050.00
2-3 年	33,050.00	3,000.00
账面余额合计	503,620.80	1,059,846.01
减：坏账准备	33,443.54	57,994.80
账面价值合计	470,177.26	1,001,851.21

(3) 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	503,620.80	100.00	33,443.54	6.64	470,177.26
合计	503,620.80	100.00	33,443.54	6.64	470,177.26

(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

2) 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 (%)
账龄组合	503,620.80	33,443.54	6.64
其中：1 年以内	470,570.80	23,528.54	5.00
2-3 年	33,050.00	9,915.00	30.00
小计	503,620.80	33,443.54	6.64

3) 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 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	48,589.80	8,505.00	900.00	57,994.80

期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,305.00	3,305.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,061.26	-5,200.00	5,710.00	-24,551.26
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,528.54		9,915.00	33,443.54
期末坏账准备计提比例 (%)	5.00		30.00	6.64

(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	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
个人社保、公积金	应收暂付款	185,631.74	1 年以内	36.86	9,750.80
安徽鼎远金属制品有限公司	应收暂付款	79,290.20	1 年以内	15.74	3,964.51
安徽邦驰橡塑科技有限公司	应收暂付款	47,977.43	1 年以内	9.53	2,398.87
安徽亮亮电子科技有限公司	押金保证金	45,000.00	1 年以内	8.94	2,250.00
梅坚胜	员工借款	33,050.00	1 年以内	6.56	9,915.00
小计		390,949.37		77.63	28,279.18

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	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	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

安徽瑞克公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
小计	5,000,000.00						5,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	518,301,423.99	445,486,692.45	282,255,840.01	234,591,892.55
其他业务收入	2,639,769.83	2,378,744.76	3,362,314.04	758,961.59
合计	520,941,193.82	447,865,437.21	285,618,154.05	235,350,854.14
其中：与客户之间的合同产生的收入	518,524,773.96	447,213,983.84	283,206,821.03	234,700,204.30

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
汽车用橡胶制品	491,797,120.33	426,379,938.19	251,243,001.93	209,305,786.27
家电用橡胶制品	21,485,501.17	16,821,941.91	25,024,565.40	20,776,031.36
其他	5,242,152.46	4,012,103.74	6,939,253.70	4,618,386.67
小计	518,524,773.96	447,213,983.84	283,206,821.03	234,700,204.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	518,524,773.96	447,213,983.84	282,400,907.03	234,129,605.65
境外地区			805,914.00	570,598.65
小计	518,524,773.96	447,213,983.84	283,206,821.03	234,700,204.30

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	518,524,773.96	283,206,821.03
小计	518,524,773.96	283,206,821.03

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 196,467.24 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,609,044.38	7,200,484.55
直接投入	5,377,428.96	3,115,128.56
折旧及摊销	2,129,529.39	1,800,876.49
其他	209,103.39	108,491.77
合计	16,325,106.12	12,224,981.37

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	-2,421,094.36	-1,563,660.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,586.61	2,115.93
合计	-2,418,507.75	-1,561,544.14

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-843,187.29	
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	339,459.30	
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	2,586.61	
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	-129,472.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-630,614.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-79,603.24	
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	-551,011.09	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	10.57	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,356,768.16
非经常性损益	B	-551,011.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,907,779.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	100,165,908.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	19,477,169.82
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	107,467,390.31
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,356,768.16
非经常性损益	B	-551,011.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	11,907,779.25
期初股份总数	D	40,470,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,100,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,728,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽润康橡塑科技股份有限公司

二〇二五年三月三十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	235,659,574.89	235,725,128.55	-	-
销售费用	8,794,225.74	8,728,672.08	-	-

(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

1.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4.公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,并对可比期间信息进行追溯调整。

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	-843,187.29
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	339,459.30
委托他人投资或管理资产的损益	2,586.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,472.95
非经常性损益合计	-630,614.33
减：所得税影响数	-79,603.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-551,011.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用