



特种橡塑

NEEQ: 873229

安庆特种橡塑股份有限公司

Anqing Special Rubber & Plastic Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人章桂生、主管会计工作负责人邹艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈进婷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、苏亚金诚会计师事务所（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。

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 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 16 |
| 第五节 | 行业信息 | 19 |
| 第六节 | 公司治理 | 25 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 29 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 99 |

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

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|-----------------------|
| 特种橡塑、股份公司、公司 | 指 | 安庆特种橡塑股份有限公司 |
| 振发机械 | 指 | 安庆振发机械科技股份有限公司 |
| 章程 | 指 | 安庆特种橡塑股份有限公司章程 |
| 股东会 | 指 | 安庆特种橡塑股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 安庆特种橡塑股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 安庆特种橡塑股份有限公司监事会 |
| 主办券商、国元证券 | 指 | 国元证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2025年1月1日-2025年12月31日 |
| 公司法 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 安庆特种橡塑股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Anqing Special Rubber and Plastic Co., Ltd. | | |
| | - | | |
| 法定代表人 | 章桂生 | 成立时间 | 1997年12月4日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-橡胶制品业(C291)-橡胶板、管、带制造(C2912) | | |
| 主要产品与服务项目 | 硅氟橡胶、普通橡胶制品、机械密封制品制造、加工、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 | 特种橡塑 | 证券代码 | 873229 |
| 挂牌时间 | 2019年5月28日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 30,962,800 |
| 主办券商（报告期内） | 国元证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市梅山路18号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 邹艳 | 联系地址 | 安徽省安庆市迎江经济开发区内环南路22号 |
| 电话 | 0556-5369000 | 电子邮箱 | 549349054@qq.com |
| 传真 | 0556-5345858 | | |
| 公司办公地址 | 安徽省安庆市迎江经济开发区内环南路22号 | 邮政编码 | 246001 |
| 公司网址 | www.aqtzxs.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91340800151305979F | | |
| 注册地址 | 安徽省安庆市迎江经济开发区内环南路22号 | | |
| 注册资本（元） | 30,962,800 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是安徽省高新技术企业。公司主要从事橡胶制品、机械密封制品的研发、生产及销售，主要致力于储罐密封装置的开发。目前，公司核心技术人员 6 名，拥有 8 项发明专利，以及 19 项实用新型专利。公司主要产品为一次密封装置产品和二次密封装置产品，主要客户为中石油、中石化等国内石化、炼油等储运企业。公司通过了 ISO 质量管理体系认证和健康安全环境管理体系认证，在产品质量、安全生产方面达到行业领先水平。公司通过与高校合作引进人才，为企业发展增添人才后备力量。

公司主要商业模式：

(1) 采购模式

由于公司生产所需原材料主要为丁腈合金胶、氟橡胶、硅橡胶、炭黑及配合剂等橡胶原材料，以及不锈钢、碳钢板材及型材等金属材料，价格波动较为频繁，价格趋势随化工材料和钢材市场价格波动而变动。因此，公司以销售公司获取的客户订单、订单意向及市场化工和金属材料价格综合考虑制定采购计划。供应部根据生产计划所需原材料及其库存量，编制采购计划清单和采购预算，并在采购计划经批准后组织采购。公司与合格供应商建立了长期的合作关系，供应较为稳定。公司还根据质量管理体系的要求，对供应商加强管理，制定了相关供应商管理评鉴流程。通过对供应商的综合考评，将合格供应商列入公司的采购范围。公司所有外购物料都从合格供应商处采购。

(2) 生产模式

生产制造方面，公司实行以销定产的生产模式。销售公司与客户签订订单后，生产部根据顾客订单下达生产任务单组织车间生产，生产前车间从仓库领取原材料，生产部根据生产任务，制定生产计划和原材料计划。公司对生产环节制定了各项规章制度，整个生产过程受到质量管理体系规定的控制，以满足不同客户的需求。

(3) 销售模式

公司主要采用直销模式、定制化销售、电子商务模式、招投标模式、电话销售模式等进行产品的销售，以直销、定制化销售、电子商务模式及招投标模式为主进行与客户进行高效沟通，了解客户潜在需求；公司设立销售公司，负责销售计划制定、落实、市场调研、客户联络、订单管理、传递、内部沟通等工作，市场开拓方式主要是电话联系、电子网络营销、业务人员走访及现场向客户介绍等。目前公司客户来源较为稳定，主要是中石化、中石油、中海油、中化等客户直接下订单向公司进行采购。

(4) 盈利模式

公司作为专业化的橡胶制品生产企业，通过为下游客户提高高质量的储罐密封及气囊产品实现销售收入，依靠长期以来积累的专利技术以及强大的研发团队，严格质量管理，公司生产的产品质量良好，在同行业中有较高的知名度。

公司报告期内的商业模式与上期相比未发生重大变化。

(二) 行业情况

公司主要从事橡胶制品、机械密封制品的研发、生产及销售，主要致力于储罐密封装置的开发。橡胶制品业是国民经济传统的重要基础型产业之一，橡胶密封制品行业在全球范围内呈现出稳步增长的态势，中国的橡胶密封制品行业也在迅速发展。目前，全球橡胶密封制品市场规模已经达到了数

百亿美元，国内企业也在积极提高技术水平和产品质量，逐渐走向全球市场的舞台。橡胶密封制品作为一种重要的工业材料，其加工制造的质量和效率直接影响产品的质量和性能。通过不断提高技术水平和产品质量，增强自身的核心竞争力，橡胶密封制品企业将能够在未来市场竞争中立于不败之地。同时，橡胶密封制品行业的未来发展也将迎来更多的机遇和挑战。随着科技发展，橡胶制品行业正在不断开拓新的市场，行业大爆发点就在于橡胶制品行业所能满足商业、工业和汽车段的各种需求，以及在新能源储能领域的关键材料的支持，在短期内将释放出大量的消费力，进而推动行业全面发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 1、公司于 2013 年 11 月被安徽省经济和信息化委员会认定为安徽省专精特新中小企业； 2、公司于 2011 年 11 月 15 日被安徽省科学技术厅认定为《高新技术企业证书》，并于 2014 年、2017 年、2020、2023 年分别通过安徽省科学技术厅复审。 |

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 | 93,177,836.20 | 71,318,223.67 | 30.65% |
| 毛利率% | 35.59% | 37.11% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 | -69.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 15,294,764.30 | 9,309,837.52 | 64.29% |
| 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） | 16.64% | 13.42% | - |
| 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） | 16.16% | 11.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.51 | 0.35 | 45.71% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 237,753,372.40 | 164,431,164.86 | 44.59% |
| 负债总计 | 135,270,907.38 | 77,690,409.03 | 74.12% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 102,482,465.02 | 86,740,755.83 | 18.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.31 | 2.80 | 18.15% |
| 资产负债率%（母公司） | 56.90% | 47.25% | - |
| 资产负债率%（合并） | 56.90% | 47.25% | - |
| 流动比率 | 1.87 | 2.01 | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 利息保障倍数 | 8.88 | 9.81 | - |
| 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 | 27,904,227.79 | 30,363,277.70 | -8.10% |
| 应收账款周转率 | 1.91 | 1.36 | - |
| 存货周转率 | 5.88 | 6.05 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 44.59% | 21.93% | - |
| 营业收入增长率% | 30.65% | -2.45% | - |
| 净利润增长率% | 44.31% | -23.43% | - |

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 | 20,891,147.84 | 8.79% | 58,193,766.38 | 35.39% | -64.10% |
| 应收票据 | 11,130,189.07 | 4.68% | 5,406,393.00 | 3.29% | 105.87% |
| 应收账款 | 50,709,127.45 | 21.33% | 46,182,553.00 | 28.09% | 9.80% |
| 存货 | 11,599,903.82 | 4.88% | 8,703,352.51 | 5.29% | 33.28% |
| 长期股权投资 | 4,379,433.72 | 1.84% | 4,493,671.49 | 2.73% | -2.54% |
| 固定资产 | 58,365,152.46 | 24.55% | 7,019,747.16 | 4.27% | 731.44% |
| 无形资产 | 10,517,365.54 | 4.42% | 10,850,436.03 | 6.60% | -3.07% |
| 短期借款 | 37,607,998.86 | 15.82% | 39,041,700.00 | 23.74% | -3.67% |

项目重大变动原因

本期货币资金较上年同期减少 64.1%，原因是年末大额资金购买理财，部分资金因银行需求存在活期账户；

本期应收票据较上年同期增加 105.87%，原因是收到的承兑增加，气囊业务承兑收款较多；

本期存货较上年同期增加 33.28%，已生产入库的产品，年末因客户不具备安装条件，要求暂时存放在我公司；

本期固定资产较上年同期增加 731.44%，公司建设新厂厂房、购买生产设备等。

(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 | 93,177,836.20 | - | 71,318,223.67 | - | 30.65% |
| 营业成本 | 60,016,949.51 | 64.41% | 44,852,454.78 | 62.89% | 33.81% |
| 毛利率% | 35.59% | - | 37.11% | - | - |
| 销售费用 | 3,316,672.43 | 3.56% | 3,167,233.97 | 4.44% | 4.72% |
| 管理费用 | 5,125,359.51 | 5.50% | 4,140,237.40 | 5.81% | 23.79% |
| 研发费用 | 7,278,861.41 | 7.81% | 6,041,134.40 | 8.47% | 20.49% |
| 财务费用 | 2,049,662.21 | 2.20% | 1,596,178.20 | 2.24% | 28.41% |
| 营业利润 | 16,140,202.95 | 17.32% | 12,602,944.42 | 17.67% | 28.07% |
| 净利润 | 15,741,709.19 | 16.89% | 10,908,108.20 | 15.29% | 44.31% |

项目重大变动原因

本期营业收入较上年同期增加 30.65%，公司 2025 年接到的销售订单增加，销售额同步增加；
 本期营业成本较上年同期增加 33.81%，因产品销售收入增加，营业成本同步增加；
 本期净利润较上年同期增加 44.31%，因销售收入增加，营业利润增加故而净利润同步增加。

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 | 92,750,996.35 | 71,118,223.66 | 30.42% |
| 其他业务收入 | 426,839.85 | 200,000.01 | 113.42% |
| 主营业务成本 | 59,657,584.18 | 44,851,286.70 | 33.01% |
| 其他业务成本 | 359,365.33 | 1,168.08 | 30,665.47% |

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 |
|---------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 高新技术产品 | 91,822,632.18 | 58,630,493.10 | 36.15% | 36.67% | 44.34% | -3.39% |
| 非高新技术产品 | 928,364.17 | 1,027,091.08 | -10.63% | -76.40% | -75.72% | -3.06% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本年毛利率与上年相比，变动值在正常范围内。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占 | 是否存在关联关 |
|----|----|------|-------|---------|
|----|----|------|-------|---------|

| | | | 比% | 系 |
|----|------------------|---------------|--------|---|
| 1 | 中石化宁波镇海炼化有限公司 | 18,629,703.51 | 19.99% | 否 |
| 2 | 中国石化工程建设有限公司 | 12,329,911.50 | 13.23% | 否 |
| 3 | 西安北方惠安化学工业有限公司 | 9,381,681.43 | 10.07% | 否 |
| 4 | 中国石化青岛石油化工有限责任公司 | 8,038,212.34 | 8.63% | 否 |
| 5 | 内蒙古航天红峡化工有限公司 | 7,013,094.58 | 7.53% | 否 |
| 合计 | | 55,392,603.36 | 59.45% | - |

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 | 安庆市新工工业供销有限责任公司 | 15,350,121.75 | 14.65% | 否 |
| 2 | 为领科技(上海)有限公司 | 4,755,183.00 | 4.54% | 否 |
| 3 | 东莞市咏鑫金属材料有限公司 | 10,612,706.90 | 10.13% | 否 |
| 4 | 青岛伟鑫诚安全设备有限公司 | 5,329,480.00 | 5.08% | 否 |
| 5 | 天津理工大学 | 4,738,378.00 | 4.52% | 否 |
| 合计 | | 40,785,869.65 | 38.92% | - |

(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 | 27,904,227.79 | 30,363,277.70 | -8.10% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -97,297,508.78 | 7,727,392.25 | -1,359.12% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 32,090,662.45 | 14,391,990.97 | 122.98% |

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1359.12%，主要是由于本期购买理财产品支付现金 210,680,000.00 元，本期因赎回及投资理财产品产生的货币资金净额为-53980,000.00 元，另外还有公司新厂区购买设备、支付工程款等的支出比上期减少 45,024,951.80 元等原因综合所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 122.98%，原因是增加了项目贷款 2900 万元。

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 |
|------|------|------|------------|---------------|---------------|--------------|-----|
| 振发 | 参股 | 零配 | 17,300,000 | 29,137,140.93 | 13,715,394.07 | 5,749,347.37 | - |

| | | | | | | | |
|----|----|---------|--|--|--|--|------------|
| 机械 | 公司 | 件制 造 | | | | | 395,263.14 |
|----|----|---------|--|--|--|--|------------|

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

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|-------|--------|--------------------------------------|---------------|---------|------|
| 兴业银行 | 银行理财产品 | 兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品 97318011 | 30,000,000.00 | 0 | 自有资金 |
| 徽商银行 | 银行理财产品 | 徽银理财徽安活期化净值型理财产品 190001 | 4,500,000 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 信银理财日盈象天天利 304号现金管理型理财产品 AM254292 | 12,000,000.00 | 0 | 自有资金 |
| 浦发银行 | 银行理财产品 | 浦银理财日添金 10 号 | 7,500,000.00 | 0 | 自有资金 |

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 | 7,278,861.41 | 6,041,134.40 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.81 | 8.47 |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 1 | - |
| 本科以下 | 22 | 25 |
| 研发人员合计 | 23 | 25 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 17% | 16% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 27 | 27 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8 | 6 |

(四) 研发项目情况

截止至报告期末，本公司拥有 35 项有效专利，其中发明专利 8 项，实用新型专利 27 项，另有 2 项发明专利进入实审阶段。所属专利的专利权人基本为本公司专属，由本公司托付专利代理机构申报。个别专利由本公司与科研院所（中国石油化工股份有限公司青岛安全工程研究院）、供货单位（湖北三江航天江河化工科技有限公司、中国石油化工股份有限公司）合作研发新产品，共同申请专利，专利权人属本公司与合作单位共有。共有专利均无合作协议，也未明确权利义务划分约定和保密措施。以上所有知识产权的核心技术均属于公司自主研发技术，同时，技术已成功转化到公司运营的产品当中，提高了产品销售量，带动了企业的经济效益，使企业的经济呈现稳步增长。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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 |
|-----------------|--|
| 一、技术失密及人才流失的风险 | <p>公司拥有多项发明专利和实用新型专利，且均为公司现有产品所采用的核心技术。公司是一家专业生产储罐密封产品的公司，公司的核心技术一旦泄露，将对企业发展产生重大负面影响，对企业生存与发展构成巨大的威胁。技术人员是公司技术成果的关键因素，技术人员的流失，将给企业带来核心技术泄露的风险。尽管公司技术人员均已签订了保密协议，但仍存在技术泄露的风险。应对措施：公司将制定更加完整的薪酬体系，建立健全的培训机制与人才发现机制，吸纳和培养符合公司发展需要的技术和业务人员；同时公司将塑造适合高级人才聚集的企业文化，加强核心员工对公司文化的认可，同时对核心技术人员加强技术保密方面的培训。</p> |
| 二、无实际控制人风险 | <p>公司股权结构较为分散，且各股东之间不存在一致行动人协议等约定，公司无实际控制人，无单一股东可以对公司的重大事项决策形成决定性影响。公司股权较为分散、没有实际控制人，一方面有助于公司建立良好的治理结构，避免形成实际控制人内部控制的风险，另一方面如果公司控制权发生变动，可能对公司的经营稳定性带来不利影响。应对措施：公司将持续严格按照《公司法》和《证券法》的要求，建立健全以三会为核心的公司治理结构，制定和完善各项经营管理制度，确保公司运行的稳定、高效。</p> |
| 三、公司治理风险 | <p>股份公司设立后，公司建立了股东会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入创新层后，对公司的治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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 | 30,000,000 | 32,825.85 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 40,000,000 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司本年度未发生重大关联交易。

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 |
|------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 其他股东 | 2018年8月20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 | 2018年8月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2018年8月20日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2018年8月20日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2023年3月28日 | - | 发行 | 限售承诺 | 自愿限售股票6个月 | 已履行完毕 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|------------|----------|------|
| 公司厂房 | 抵押贷款 | 抵押 | 462,189.65 | 0.19% | 贷款 |
| 人民路门面房 | 抵押贷款 | 抵押 | 26,367 | 0.01% | 贷款 |
| 总计 | - | - | 488,556.65 | 0.20% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

固定资产抵押贷款对公司正常经营影响不大，对公司经营有利。

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 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,962,800 | 100% | 0 | 30,962,800 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 0 | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 8,028,600 | 25.93% | 0 | 8,028,600 | 25.93% |
| | 核心员工 | 57,200 | 0.1847% | 0 | 57,200 | 0.1847% |
| 总股本 | | 30,962,800 | - | 0 | 30,962,800 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 15 |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 汪秀华 | 8,960,000 | 0 | 8,960,000 | 28.938% | 8,960,000 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 汪卫东 | 7,620,032 | 0 | 7,620,032 | 24.6103% | 7,620,032 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 汪慧梅 | 7,286,000 | 0 | 7,286,000 | 23.5315% | 7,286,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 程亚萍 | 4,343,000 | 0 | 4,343,000 | 14.0265% | 4,343,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 黄德旺 | 572,000 | 0 | 572,000 | 1.8474% | 572,000 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | 伍峰 | 572,000 | 0 | 572,000 | 1.8474% | 572,000 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 阮寿琴 | 286,000 | 0 | 286,000 | 0.9237% | 286,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 王荣平 | 286,000 | 0 | 286,000 | 0.9237% | 286,000 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 朱守伍 | 286,000 | 0 | 286,000 | 0.9237% | 286,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 许克舟 | 286,000 | 0 | 286,000 | 0.9237% | 286,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 30,497,032 | 0 | 30,497,032 | 98.50% | 30,497,032 | 0 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东汪卫东、汪慧梅为兄妹关系；除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，公司无实际控制人及控股股东。报告期内控股股东、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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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

国家相关法律法规和行业政策的扶持与引导是行业发展的重要驱动因素。近年来，政府及主管部门陆续发布了《中国制造 2025》《石化化工行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》等一系列法律、法规及规章制度，为具备较强研发实力的中小企业营造了积极的政策环境，进一步引导橡胶行业向高端化、绿色化、智能化方向转型升级，加快壮大新材料、高端装备等战略性新兴产业，实现橡塑产业可持续循环发展。

(二) 行业发展情况及趋势

1、行业总体发展情况

(1) 市场规模与增长

全球市场：2025 年全球工业橡胶制品市场规模达 1,290 亿美元，年复合增长率 6.6%，预计 2030 年将突破 2,000 亿美元。

中国市场：2025 年中国橡胶制品行业规模预计达 8,900 亿元，同比增长 4.7%，其中胶管胶带细分领域产值突破 1280 亿元，同比增速达 4.5%。

(2) 细分领域表现

输送带：2025 年产量达 7.8 亿平方米，同比增长 5.2%，新能源矿山、港口物流需求激增。

胶管胶带：销售收入突破 460 亿元，同比增速 4.5%，利润率达 6.0%。细分表现：胶管与胶带板块均呈稳健增长，高压胶管、耐高温输送带等高附加值产品增速显著高于行业均值。

2、下游应用市场需求

(1) 石油石化领域

①增量市场

2025 年我国原油进口量预计达 5.78 亿吨，同比增长 4.4%，战略储备库扩容至 1.2 亿立方米，带动储罐密封件需求增长 12%-15%。

存量市场更新需求：橡胶密封件更换周期缩短至 2-3 年（原 3-5 年），国内储罐 VOCs 泄漏管控加严，耐油耐老化性能要求提升至 ISO 11346:2024。

②技术升级方向

主要受原油储备、LNG、海上油气、高含硫油田拉动，耐高压（ $\geq 10\text{MPa}$ ）、耐腐蚀（ H_2S 环境）密封件占比提升至 42%，氟橡胶、氢化丁腈橡胶材料应用占比达 40%。

(2) 其他重点领域

新能源汽车：车用橡胶件单车价值量提升至 2340 元（较燃油车+30%），电池密封、高压线束护套、电驱减震/密封成新增长点。

航空航天：国产大飞机 C919 量产带动航空密封件市场规模突破 42 亿元，碳纤维增强橡胶复合材料渗

透率超 12%。

3、政策与行业趋势

(1) 政策支持

2025 年 10 月工信部发布《橡胶行业“十五五”发展规划指导纲要》(2026-2030 年)，要求：推动行业从规模扩张转向质量跃升，产业集中度：CR10 提升至 40%；高端产品：占比超 40%。产能增速：行业平均复合增长率 1.15% (较“十四五” 3.86% 大幅放缓)

(2) 重点方向

1. 创新引领：突破关键材料与技术

主攻方向：特种橡胶（氟胶、HNBR）、高端炭黑、绿色助剂、碳纤维增强橡胶。

应用场景：新能源汽车（电池 / 高压密封）、航空航天（C919 配套）、油气（耐 H₂S/10MPa 高压）。

2. 绿色低碳：全生命周期减碳

生产端：严控新增产能、推行减量置换、能耗 / 排放刚性约束。

产品端：生物基橡胶、低滚阻轮胎、长寿命密封件。

循环经济：废旧橡胶资源化利用率 ≥90%。

3. 智能升级：数字赋能全流程

智能制造：建设黑灯工厂、数字孪生、设备联网率 ≥85%。

研发模式：AI 配方设计、虚拟仿真、缩短研发周期 50%。

4. 结构优化：淘汰落后、做强高端

供给侧改革：建立产能预警与负面清单，差异化信贷。

产品升级：聚焦高附加值（新能源车、航空、高端密封）。

(三) 公司行业地位分析

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所属橡胶制品行业的“C2912 橡胶板、管、带制造业”。橡胶制品行业是国民经济的重要基础产业之一，它不仅为人们提供日常生活不可或缺的日用、医用等轻工橡胶产品，而且为轨道交通、光伏、机械、汽车、石油石化、钢铁冶金等各行各业提供各种橡胶制品。就目前的材料科学的进展来看，橡胶板、管、带产品将仍然是光伏发电、轨道交通、石油石化、钢铁冶金等行业中不可缺少的一种材料。

1、公司行业地位

(1) 细分市场优势：

• 公司深耕石油石化储罐密封领域，是中石化、中石油集团一级供应商，并参与军品配套生产，在储罐密封细分市场占有率位居行业前列。

• 2025 年国内原油进口量达 5.78 亿吨，储罐密封件存量更新需求旺盛，公司依托石油石化行业核心供应商地位，受益于国家能源安全战略推进。

(2) 生产规模与资质：

• 总资产超 1.6 亿元，拥有硅氟橡胶、机械密封制品等多条产线，具备年产超万套储罐密封装置的能力。

• 持有 ISO 9001 质量管理体系认证、高新技术企业资质，产品质量获行业认可。

2、核心竞争优势

(1) 技术研发能力

① 专利与创新：

拥有 27 项专利（含浮船限位装置、导向柱密封装置等发明专利），产品覆盖囊式密封、管式密封、机械密封等全场景解决方案。与中石化洛阳院、青岛科技大学合作研发耐高压（≥10MPa）、耐腐蚀（H₂S 环境）密封材料，氟橡胶应用占比达 40%。

②产品线延伸：

开发新能源领域密封件（如电池密封组件）、航空航天用碳纤维增强橡胶复合材料，拓展高附加值市场。

（2）生产与成本控制

①一体化生产：

从橡胶混炼到成品组装实现全流程自主生产，缩短交货周期（平均 15-20 天），降低外协成本。

②工艺优化：

采用无溶剂混炼工艺，单位能耗较传统工艺降低 12%，但 2024 年半年度净利同比下降 96.96%，反映原材料涨价对成本控制的挑战。

（3）区位与客户资源

①区位布局：

位于安徽省安庆市临港经济开发区，毗邻长江航运枢纽，物流成本较内陆同行低 8-10%，但缺乏沿海港口区位优势，国际化拓展受限。

②客户粘性：

与中石油、中石化合作超 20 年，参与国家战略石油储备项目，客户复购率超 85%。

3、主要劣势与风险

①规模瓶颈：

2025 年年营收仅 93,177,836.20 元，净利润 15,741,709.19 元，规模远小于上市公司（如科强股份、海达股份、中鼎股份），融资能力受限。

②原材料依赖：

天然橡胶采购占比超 50%，2025 年价格同比上涨 2.4%，成本传导能力弱于大型企业。

③技术迭代压力：

高端密封件市场面临外资品牌（如派克汉尼汾）竞争，公司面临较大的技术迭代压力。

综上所述，公司在石油石化密封细分领域具备技术专精和客户资源优势，但受制于规模较小、成本抗风险能力弱等问题。未来需通过以下路径提升行业地位：

技术升级：加大耐极端环境密封材料研发投入，对标 ISO 11346:2024 老化标准；

市场拓展：开发新能源汽车、航空航天等新兴领域，降低对传统能源行业依赖；

资本运作：利用新三板融资平台定向增发，扩大产能和数字化改造。

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 |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|------------------|---------------|---|
| 储罐密封系列产品(囊式密封装置、管式密封装置、浮船限位装置等) | 橡胶密封件制造(石油储罐配套领域) | 石油储罐密封、油气防泄漏，中央排水系统 | 防震包装，存储需阴凉干燥（湿度≤70%，温度5-30℃） | 硅氟橡胶、丁基橡胶、炭黑、硫化剂 | 石油石化储罐、港口储运设施 | 1. 天然橡胶价格波动； 2. 耐高压/腐蚀技术成本； 3. 能源安全政策订单 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------|-----------------|--|
| | | | | | | 驱动 |
| 军工配套气囊产品(硅橡胶气囊、丁基橡胶气囊) | 特种橡胶制品制造(军工配套领域) | 军用设备密封防护(如舰船、导弹运输缓冲) | 真空包装,军工保密运输规范,恒温恒湿存储 | 硅橡胶(耐高温)、碳纤维增强材料 | 国防军工、应急救援灾装备 | 1. 碳纤维复合材料工艺成本; 2. 军工订单特殊要求; 3. 地缘冲突推高需求 |
| 其他工业密封制品(减振降噪橡胶件、液压密封件、工业机器人防护套) | 工业橡胶零部件制造(机械、汽车、电子等) | 机械设备减震、液压系统防泄漏、工业机器人防护 | 常规存储,部分需防静电包装 | 普通橡胶(NR、SBR)、聚氨酯 | 工程机械、新能源汽车、电子电器 | 1. 行业竞争(如海达股份等); 2. 订单规模影响单位成本 |

(二) 主要技术和工艺

公司主要从事两大类产品生产：一类是从事石油、石化、化工、港口等石油储罐密封产品的设计、生产、安装、和维修等工作，在国内同行业处于技术领先水平，产品占全国同类市场三分之一以上。主要生产工艺是：配料、橡胶密炼机密炼、开炼机热炼、三辊压延机压延、鼓式硫化机硫化、整理入库等过程；一类是生产军用装备，主要为航天发动机配套的内衬固化装置用的硅橡胶和丁基橡胶气囊产品。主要生产工艺是：配料、橡胶密炼机密炼、开炼机出片、鼓式硫化机硫化、平板硫化机拼接、模具制作成型、烘箱硫化定型、整理入库等过程。我公司是中石化备品配件资源市场成员，是中石油天然气集团公司一级供应商，产品为各种系列规格的一次密封、二次密封、刮蜡器、浮船限位器、中央排水器、导向柱密封圈、立柱密封帽等产品。

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

(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

自设立以来,公司高度重视安全生产,在日常生产经营中严格贯彻执行国家各项安全法规、制度和标准,坚决守住安全生产和消防安全防线,防范非安全生产事故导致人员伤亡为目标,完善公司安全标准化管理体系,提高公司安全管理水平,切实按照操作规程施工作业,保障职工生命健康安全。报告期内,公司未发生因违反国家及地方有关安全生产方面的法律法规和规章而受到行政处罚的情形。也不存在因违反国家消防安全管理方面法律法规而受到行政处罚的情况。

(二) 环保投入基本情况

公司原材料为外部采购,不生产橡胶等原材料,且产品生产过程中不涉及产生重污染的情形。根据《企业环境信用评价办法(试行)》(环发〔2013〕150号)规定,重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业,以及国家确定的其他污染严重的行业。公司所属行业为橡胶和塑胶制品业,不属于重污染行业。报告期内,公司不存在因违反国家有关环保方面的法律法规而受到有关环保方面的行政处罚的情形。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------------|----|----------|------------|------------|-----------|------|-----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 查显明 | 董事长 | 男 | 1966年11月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 章桂生 | 董事、总经理 | 男 | 1966年12月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 219,968 | 0 | 219,968 | 0.7104% |
| 姚卫东 | 董事 | 男 | 1967年9月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | - | 0 | 0 | - |
| 汪卫东 | 董事 | 男 | 1965年5月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 7,620,032 | 0 | 7,620,032 | 24.6103% |
| 张建华 | 董事 | 男 | 1975年9月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 刘峰 | 监事会主席 | 男 | 1967年1月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 0 | 0 | 0 | - |
| 郑美霞 | 监事 | 女 | 1981年1月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | 81,600 | 0 | 81,600 | 0.2635% |
| 陶钧 | 监事 | 男 | 1981年3月 | 2025年5月23日 | 2028年5月23日 | - | 0 | 0 | - |
| 杨瑞楼 | 副总经理 | 男 | 1963年4月 | 2025年5月23日 | 2026年4月27日 | 20,000 | 0 | 20,000 | 0.0646% |
| 邹艳 | 财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1968年1月 | 2025年5月23日 | 2026年4月27日 | 87,000 | 0 | 87,000 | 0.281% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

至报告期末，公司董事长查显明与股东汪秀华为夫妻关系，公司董事汪卫东与股东汪慧梅为兄妹关系，董事姚卫东与股东程亚萍为夫妻关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 生产人员 | 82 | 13 | - | 95 |
| 销售人员 | 8 | 1 | - | 9 |
| 行政人员 | 25 | 2 | - | 27 |
| 技术人员 | 23 | 2 | - | 25 |
| 员工总计 | 138 | 18 | - | 156 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 0 |
| 本科 | 20 | 22 |
| 专科 | 47 | 53 |
| 专科以下 | 70 | 81 |
| 员工总计 | 138 | 156 |

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

公司重视员工的培训和发展工作，制定员工培训计划，加强员工培训工作，组织年度培训计划、新员工入职培训、在职人员业务培训、操作技能培训等。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险四部分。公司对不同岗位制定相应的薪酬政策，绩效工资按业务考核制度结果评定；福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。

报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------|----------|--------|----------|
| 童学志 | 无变动 | 技术部副总 | 57,200 | - | 57,200 |

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且公司董监高均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

- 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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系。公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行

控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 苏亚皖审（2026）27号 | |
| 审计机构名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 郑星火 | 俞秀根 |
| | 5 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 9 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 10 | |

审 计 报 告

苏亚皖审（2026）27号

安庆特种橡塑股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安庆特种橡塑股份有限公司（以下简称特种橡塑）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了特种橡塑 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于特种橡塑，在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求，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。

收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释 32。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| 特种橡塑 2025 年营业收入为 9,317.78 万元，由于营业收入是特种橡塑关键业绩指标之一，可能存在特种橡塑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。 | 我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 程序 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； 程序 2 对本期产品的毛利率按产品类别实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 程序 3 对本期大额确认的收入进行发生、完整性测试，检查销售合同、订单、销售发票、发货单、签收单； 程序 4 以抽样方式随机检查收入相关的销售合同、订单、销售发票、发货单、签收单； 程序 5 对资产负债表日前后发生的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认； 程序 6 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。 |

四、其他信息

特种橡塑管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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，管理层负责评估特种橡塑的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算特种橡塑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特种橡塑的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对特种橡塑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特种橡塑不能持续经营。

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

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

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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞秀根
(项目合伙人)

中国注册会计师：郑星火

中国 南京市

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 54,003,799.36 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 11,130,189.07 | 5,406,393.00 |
| 应收账款 | 五、4 | 50,709,127.45 | 46,182,553.00 |
| 应收款项融资 | 五、5 | | 1,525,600.00 |
| 预付款项 | 五、6 | 928,865.60 | 157,286.32 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 1,794,629.67 | 4,406,030.18 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、8 | 11,599,903.82 | 8,703,352.51 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、9 | 2,063,576.06 | 1,356,006.08 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 1,575,899.35 | |
| 流动资产合计 | | 154,697,138.22 | 125,930,987.47 |
| 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 | 五、11 | 4,379,433.72 | 4,493,671.49 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 7,520,000.00 | 7,520,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、13 | 58,365,152.46 | 7,019,747.16 |
| 在建工程 | 五、14 | | 7,520,748.09 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、15 | 10,517,365.54 | 10,850,436.03 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 2,274,282.46 | 1,095,574.62 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 83,056,234.18 | 38,500,177.39 |
| 资产总计 | | 237,753,372.40 | 164,431,164.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 37,607,998.86 | 39,041,700.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、18 | 33,536,007.65 | 15,731,219.13 |
| 预收款项 | 五、19 | 100,000.00 | |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|----------------------|
| 合同负债 | 五、20 | 1,167,168.14 | 270,176.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、21 | 2,286,363.15 | 2,460,863.11 |
| 应交税费 | 五、22 | 1,637,806.35 | 3,549,377.18 |
| 其他应付款 | 五、23 | 809,139.44 | 595,034.28 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五、24 | 5,448,338.46 | 1,100,773.01 |
| 流动负债合计 | | 82,592,822.05 | 62,749,143.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、25 | 29,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、26 | 15,232,395.33 | 8,372,395.33 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、27 | 8,445,690.00 | 6,568,870.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 52,678,085.33 | 14,941,265.33 |
| 负债合计 | | 135,270,907.38 | 77,690,409.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、28 | 30,962,800.00 | 30,962,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、29 | 23,164,907.75 | 23,164,907.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、30 | 7,512,275.73 | 5,938,104.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、31 | 40,842,481.54 | 26,674,943.27 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 102,482,465.02 | 86,740,755.83 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 102,482,465.02 | 86,740,755.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 237,753,372.40 | 164,431,164.86 |

法定代表人：章桂生

主管会计工作负责人：邹艳

会计机构负责人：陈进婷

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 93,177,836.20 | 71,318,223.67 |
| 其中：营业收入 | 五、32 | 93,177,836.20 | 71,318,223.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 79,047,450.37 | 61,063,482.33 |
| 其中：营业成本 | 五、32 | 60,016,949.51 | 44,852,454.78 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、33 | 1,259,945.30 | 1,266,243.58 |
| 销售费用 | 五、34 | 3,316,672.43 | 3,167,233.97 |
| 管理费用 | 五、35 | 5,125,359.51 | 4,140,237.40 |
| 研发费用 | 五、36 | 7,278,861.41 | 6,041,134.40 |
| 财务费用 | 五、37 | 2,049,662.21 | 1,596,178.20 |
| 其中：利息费用 | | 2,274,997.93 | 1,513,669.41 |
| 利息收入 | | 323,972.96 | 16,067.92 |
| 加：其他收益 | 五、38 | 750,251.98 | 760,200.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | 636,699.68 | 335,850.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -114,237.77 | -162,283.53 |
| 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） | 五、40 | 3,799.36 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、41 | 609,521.38 | 1,233,987.31 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、42 | -21,883.61 | 18,164.57 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 31,428.33 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 16,140,202.95 | 12,602,944.42 |
| 加：营业外收入 | 五、44 | 7,448.11 | 727,337.69 |
| 减：营业外支出 | 五、45 | 764.09 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 16,146,886.97 | 13,330,282.11 |
| 减：所得税费用 | 五、46 | 405,177.78 | 2,422,173.91 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| 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） | | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| 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） | | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| 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 | | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | 0.51 | 0.35 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | 0.51 | 0.35 |

法定代表人：章桂生

主管会计工作负责人：邹艳

会计机构负责人：陈进婷

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 96,832,525.77 | 98,978,405.23 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、47 (1) | 5,236,531.89 | 11,163,169.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 102,069,057.66 | 110,141,574.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 39,797,920.37 | 46,919,985.51 |
| 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 | | 18,392,271.99 | 14,206,197.81 |
| 支付的各项税费 | | 8,217,306.28 | 5,842,783.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、47 (1) | 7,757,331.23 | 12,809,329.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,164,829.87 | 79,778,296.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 27,904,227.79 | 30,363,277.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 五、47 (2) | 156,700,000.00 | 187,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 五、47 | 750,937.45 | 498,134.46 |

| | | | |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | (2) | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 五、47 (2) | 148,318.58 | |
| 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 | 五、47 (2) | 808,186.99 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 158,407,443.02 | 187,898,134.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 45,024,951.80 | 7,670,742.21 |
| 投资支付的现金 | | 210,680,000.00 | 172,500,000.00 |
| 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 | | 255,704,951.80 | 180,170,742.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -97,297,508.78 | 7,727,392.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 五、47 | 52,610,000.00 | 29,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 6,860,000.00 | 7,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 59,470,000.00 | 36,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 25,010,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,274,997.93 | 1,513,669.41 |
| 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 | | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,379,337.55 | 21,608,009.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 32,090,662.45 | 14,391,990.97 |
| 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 | | -37,302,618.54 | 52,482,660.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 58,193,766.38 | 5,711,105.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |

法定代表人：章桂生

主管会计工作负责人：邹艳

会计机构负责人：陈进婷

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,962,800.00 | | | | 23,164,907.75 | | | | 5,938,104.81 | | 26,674,943.27 | | 86,740,755.83 |
| 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 | 30,962,800.00 | | | | 23,164,907.75 | | | | 5,938,104.81 | | 26,674,943.27 | | 86,740,755.83 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | | 1,574,170.92 | | 14,167,538.27 | | 15,741,709.19 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,741,709.19 | | 15,741,709.19 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|----------------------|--|--|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,574,170.92 | -1,574,170.92 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,574,170.92 | -1,574,170.92 | | | |
| 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 | 30,962,800.00 | | | 23,164,907.75 | | | | 7,512,275.73 | 40,842,481.54 | | | 102,482,465.02 |

| 项目 | 2024 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,000,000.00 | | | | 15,923,002.08 | | | | 4,847,293.99 | | 16,857,645.89 | | 65,627,941.96 |
| 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 | 28,000,000.00 | | | | 15,923,002.08 | | | | 4,847,293.99 | | 16,857,645.89 | | 65,627,941.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 2,962,800.00 | | | | 7,241,905.67 | | | | 1,090,810.82 | | 9,817,297.38 | | 21,112,813.87 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 10,908,108.20 | | 10,908,108.20 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,962,800.00 | | | | 7,241,905.67 | | | | | | | | 10,204,705.67 |
| 1. 股东投入的普通股 | 2,962,800.00 | | | | 7,241,905.67 | | | | | | | | 10,204,705.67 |
| 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 | | | | | | | | 1,090,810.82 | -1,090,810.82 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,090,810.82 | -1,090,810.82 | | | | |
| 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 | 30,962,800.00 | | | | 23,164,907.75 | | | 5,938,104.81 | 26,674,943.27 | | | 86,740,755.83 | |

法定代表人：章桂生

主管会计工作负责人：邹艳

会计机构负责人：陈进婷

安庆特种橡塑股份有限公司

2025 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

安庆特种橡塑股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为“安庆市特种橡塑制品有限责任公司”，成立于1997年12月，统一社会信用代码91340800151305979F。公司股权结构经历次变更后，2018年7月12日，公司股东会决议，安庆市特种橡塑制品有限责任公司整体变更为股份公司，法人代表：章桂生；公司注册地：安徽省安庆市迎江经济开发区内环南路22号；注册资本为3,096.28万元。

经营范围：一般项目：橡胶制品制造；橡胶制品销售；新材料技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；高品质合成橡胶销售；高性能密封材料销售；密封件制造；密封件销售；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；矿山机械制造；矿山机械销售；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；机械设备销售；工业机器人制造；工业机器人销售；金属工具制造；金属工具销售；涂装设备制造；涂装设备销售；日用杂品制造；日用杂品销售；风动和电动工具销售；劳动保护用品销售；医护人员防护用品批发；电工器材销售；消防器材销售；安防设备销售；渔需物资销售；五金产品零售；日用化学产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；金属制品销售；金属结构销售；汽车零配件批发；票据信息咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上 |
| 重要的应收票据的收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收票据总额的 10%以上 |
| 重要的其他应收款的收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类其他应收款项总额的 10%以上且金额超过 50 万元 |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款且占应付账款/其他应付款总额的 10%以上或金额大于 20 万元以上 |

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通

常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计提方法 |
|-------------------|--|
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。 |
| 风险组合 | 对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 应收账款（逾期）账龄计算方法：公司应收账款按合同满足收款条件时点开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款逾期账龄，不足1年仍按1年计算。 |
| 合同资产组合 | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算资产减值损失。 |
| 租赁应收款 | 对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。 |
| 其他组合 | 公司将预付、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提预期信用损失。 |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备

（3）合并计提

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八（八）“金融资产减值”。

十一、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报

表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

1. 终止经营的认定标准

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 3 | 4.85-9.70 |
| 机器设备 | 8-10 | 3 | 9.70-12.13 |
| 运输设备 | 5-8 | 3 | 12.13-19.40 |
| 电子设备 | 3 | 3 | 32.33 |
| 其他设备 | 5 | 3 | 19.40 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程

中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发

生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确认依据 | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|--------|---------|--------------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 35 | 土地证登记的剩余使用年限 | | 2.86 |
| 财务软件 | 3~5 | | | 20.00~33.33 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

1. 研发支出的归集范围

研发支出为企业在进行新产品、新技术、新工艺等研发过程中所发生的各项费用。研发支出归集范围包括直接投入、人员人工、资产折旧摊销、无形资产摊销、新产品设计费、维护开发费、技术转让费以及其他相关费用。

直接投入：企业为开展研发活动而直接投入的各项费用，包括原材料、燃料和动力、场地租赁、仪器设备等；

人员人工费：参与研发活动的相关人员的工资和福利等；

资产折旧摊销：企业在研发过程中所使用的固定资产的折旧和无形资产的摊销费用；

无形资产摊销：企业在研发过程中所使用的无形资产的摊销费用，如专利权、商标权、著作权等；

新产品设计费：企业在研发新产品过程中所发生的设计费用，包括产品结构设计、工艺设计、外观设计等方面的费用；

维护开发费：企业在维护和开发现有产品过程中所发生的费用，包括设备维护、软件升级、产品改进等方面的费用；

技术转让费：企业从外部引进技术时所支付的技术转让费用；

其他相关费用（不超过可加计扣除研发费用的 10%）：技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

根据公司的业务模式和研发项目特点，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

（1）研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

包括：意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

（2）开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

包括：产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算

可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年

金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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.企业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.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司主要收入分为产品销售收入、贸易销售收入、房屋租金收入，其中：

1.产品销售收入为油罐密封的一次密封产品、二次密封产品和橡胶气囊产品收入。本公司签订合同，销售商品并负责指导安装，因客户行业特点，本公司不负责具体安装，只派技术人员负责指导，具体安装工作由客户自行负责，根据行业特点，合同中只包括单项履约义务，即按照发货后取得客户单位签字确认的物流交接单后确认收入。

2.贸易销售收入为销售的材料收入。本公司采购材料直接进行销售，合同中只包括单项履约义务，即按照发货后确认收入。

3.房屋租金收入是按照权责发生制确认相关收入。

二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减

相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选

择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|-----------------|
| 增值税 | 销项税额—可抵扣进项税额 | 13%、6%、5%（销项税额） |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

二、税收优惠及批文

1.公司于2011年11月15日被安徽省科学技术厅认定为高新技术企业，并于2014年、2017年、2020年、2023年分别通过安徽省科学技术厅复审。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，公司享有企业所得税优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

2.根据财政部、税务总局公告2023年第7号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 54,003,799.36 | |
| 其中：银行理财产品-非保本浮动收益 | 54,003,799.36 | |
| 合计 | 54,003,799.36 | |

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 287,832.21 | 1,029,182.50 |
| 商业承兑票据 | 10,842,356.86 | 4,377,210.50 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 11,130,189.07 | 5,406,393.00 |
|----|---------------|--------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 11,715,988.49 | 100.00 | 585,799.42 | 5.00 | 11,130,189.07 |
| 其中：银行承兑汇票 | 302,981.27 | 2.59 | 15,149.06 | 5.00 | 287,832.21 |
| 商业承兑汇票 | 11,413,007.22 | 97.41 | 570,650.36 | 5.00 | 10,842,356.86 |
| 合计 | 11,715,988.49 | 100.00 | 585,799.42 | / | 11,130,189.07 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 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的应收票据 | 5,690,940.00 | 100.00 | 284,547.00 | 5.00 | 5,406,393.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,083,350.00 | 19.04 | 54,167.50 | 5.00 | 1,029,182.50 |
| 商业承兑汇票 | 4,607,590.00 | 80.96 | 230,379.50 | 5.00 | 4,377,210.50 |
| 合计 | 5,690,940.00 | 100.00 | 284,547.00 | / | 5,406,393.00 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票组合、银行承兑汇票组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 302,981.27 | 15,149.06 | 5.00 |
| 商业承兑汇票组合 | 11,413,007.22 | 570,650.36 | 5.00 |
| 合计 | 11,715,988.49 | 585,799.42 | 5.00 |

确定该组合依据的说明：公司对承兑单位的不同分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合，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，参照对应应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提 | 284,547.00 | 301,252.42 | | | | 585,799.42 |
| 合计 | 284,547.00 | 301,252.42 | | | | 585,799.42 |

(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

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 282,600.00 |
| 商业承兑汇票 | | 5,014,006.60 |
| 合计 | | 5,296,606.60 |

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 42,005,646.14 | 36,854,544.22 |
| 1~2年 | 7,815,213.90 | 8,494,272.31 |
| 2~3年 | 3,280,703.20 | 4,088,326.70 |
| 3~4年 | 943,513.00 | 688,262.00 |
| 4~5年 | 501,441.00 | 1,056,864.25 |
| 5年以上 | 1,264,730.05 | 477,647.80 |
| 合计 | 55,811,247.29 | 51,659,917.28 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 55,811,247.29 | 100.00 | 5,102,119.84 | 9.14 | 50,709,127.45 |
| 其中：风险组合 | 55,811,247.29 | 100.00 | 5,102,119.84 | 9.14 | 50,709,127.45 |
| 合计 | 55,811,247.29 | / | 5,102,119.84 | / | 50,709,127.45 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 51,659,917.28 | 100.00 | 5,477,364.28 | 10.60 | 46,182,553.00 |
| 其中：风险组合 | 51,659,917.28 | 100.00 | 5,477,364.28 | 10.60 | 46,182,553.00 |
| 合计 | 51,659,917.28 | / | 5,477,364.28 | / | 46,182,553.00 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 风险组合 | 55,811,247.29 | 5,102,119.84 | 9.14 |
| 合计 | 55,811,247.29 | 5,102,119.84 | 9.14 |

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 37,053,960.20 | 1,111,618.81 | 3.00 | 32,173,390.32 | 965,201.71 | 3.00 |
| 逾期 1 年以内 | 11,241,642.44 | 562,082.12 | 5.00 | 4,681,153.90 | 234,057.69 | 5.00 |
| 逾期 1-2 年 | 1,525,257.40 | 228,788.61 | 15.00 | 8,494,272.31 | 1,274,140.85 | 15.00 |
| 逾期 2-3 年 | 3,280,703.20 | 820,175.80 | 25.00 | 4,088,326.70 | 1,022,081.68 | 25.00 |
| 逾期 3-4 年 | 943,513.00 | 613,283.45 | 65.00 | 688,262.00 | 447,370.30 | 65.00 |
| 逾期 4 年以上 | 1,766,171.05 | 1,766,171.05 | 100.00 | 1,534,512.05 | 1,534,512.05 | 100.00 |
| 合计 | 55,811,247.29 | 5,102,119.84 | 9.14 | 51,659,917.28 | 5,477,364.28 | 10.60 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提 | 5,477,364.28 | | 375,244.44 | | | 5,102,119.84 |
| 合计 | 5,477,364.28 | | 375,244.44 | | | 5,102,119.84 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例% | 应收账款和合同资产坏账准备期末余额 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| 中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司 | 15,824,011.99 | 832,843.00 | 16,656,854.99 | 28.75 | 474,720.36 |
| 中国石化青岛石油化工有限公司 | 4,772,520.00 | 530,280.00 | 5,302,800.00 | 9.15 | 143,175.60 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 3,230,964.00 | 358,996.00 | 3,589,960.00 | 6.20 | 96,928.92 |
| 烟台港裕龙管输仓储物流有限公司 | 1,982,968.00 | | 1,982,968.00 | 3.42 | 99,148.40 |
| 中化弘润石油储运(潍坊)有限公司 | 1,949,629.00 | | 1,949,629.00 | 3.37 | 82,359.25 |
| 合计 | 27,760,092.99 | 1,722,119.00 | 29,482,211.99 | 50.89 | 896,332.53 |

5. 应收款项融资

应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 1,525,600.00 |
| 合计 | | 1,525,600.00 |

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 891,762.25 | 96.00 | 124,960.00 | 79.45 |
| 1~2年 | 25,702.11 | 2.77 | 13,355.24 | 8.49 |
| 2年以上 | 11,401.24 | 1.23 | 18,971.08 | 12.06 |
| 合计 | 928,865.60 | 100.00 | 157,286.32 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------|--------------------|
| 上海胶连实业有限公司 | 276,216.00 | 29.74 |
| 上海旌徽实业发展有限公司 | 172,635.00 | 18.59 |
| 安庆市登峰景观雕塑工程有限公司 | 100,000.00 | 10.77 |
| 南京索特烘箱制造有限公司 | 52,200.00 | 5.62 |
| 浙江永康银诺机电设备有限公司 | 31,125.00 | 3.35 |
| 合计 | 632,176.00 | 68.06 |

7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,794,629.67 | 4,406,030.18 |
| 合计 | 1,794,629.67 | 4,406,030.18 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,429,182.77 | 4,192,113.04 |
| 1~2年 | 829,593.39 | 355,680.90 |
| 2~3年 | 217,431.90 | 162,531.00 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 3~4年 | 18,192.19 | 988,355.18 |
| 4~5年 | 62,450.00 | 12,600.00 |
| 5年以上 | 202,231.26 | 194,731.26 |
| 合计 | 2,759,081.51 | 5,906,011.38 |
| 减：坏账准备 | 964,451.84 | 1,499,981.20 |
| 净额 | 1,794,629.67 | 4,406,030.18 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 投标保证金及押金 | 2,653,890.03 | 2,373,058.65 |
| 往来借款 | | 808,186.99 |
| 员工备用金 | 94,003.48 | 92,275.74 |
| 往来款 | 11,188.00 | 2,632,490.00 |
| 合计 | 2,759,081.51 | 5,906,011.38 |
| 减：坏账准备 | 964,451.84 | 1,499,981.20 |
| 净额 | 1,794,629.67 | 4,406,030.18 |

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 1,456,675.65 | 43,305.55 | | 1,499,981.20 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 535,529.36 | | | 535,529.36 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 921,146.29 | 43,305.55 | | 964,451.84 |

期末坏账准备按三阶段模型计提如下

| 阶段 | 账面余额 | 坏账准备计提比例（%） | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 第一阶段 | 2,690,662.60 | 34.23 | 921,146.29 | 1,769,516.31 |

| | | | | |
|------|--------------|-------|------------|--------------|
| 第二阶段 | 68,418.91 | 63.29 | 43,305.55 | 25,113.36 |
| 第三阶段 | | | | |
| 合计 | 2,759,081.51 | | 964,451.84 | 1,794,629.67 |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------|------------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款损失准备 | 1,499,981.20 | | 535,529.36 | | | 964,451.84 |
| 合计 | 1,499,981.20 | | 535,529.36 | | | 964,451.84 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 山东港源管道物流有限公司 | 投标保证金 | 709,911.20 | 1-2 年 | 25.73 | 283,964.48 |
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 投标保证金 | 247,298.48 | 1 年以内 | 8.96 | 7,418.95 |
| 中国石油物资有限公司 | 投标保证金 | 216,917.04 | 1 年以内 | 7.86 | 6,507.51 |
| 中国石化国际事业有限公司宁波招标中心 | 投标保证金 | 173,000.00 | 1 年以内 | 6.27 | 5,190.00 |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 投标保证金 | 151,671.72 | 1 年以内 | 5.50 | 4,550.15 |
| 合计 | / | 1,498,798.44 | / | 54.32 | 307,631.09 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,843,642.04 | | 3,843,642.04 | 4,839,550.71 | | 4,839,550.71 |
| 在产品 | 3,477,400.89 | | 3,477,400.89 | 1,348,706.21 | | 1,348,706.21 |
| 库存商品 | 4,278,860.89 | | 4,278,860.89 | 2,515,095.59 | | 2,515,095.59 |
| 合计 | 11,599,903.82 | - | 11,599,903.82 | 8,703,352.51 | | 8,703,352.51 |

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 2,063,576.06 | 1,397,944.41 | 41,938.33 | 1,356,006.08 |
| 合计 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 2,063,576.06 | 1,397,944.41 | 41,938.33 | 1,356,006.08 |

(2) 按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 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的合同资产 | | | | | |
| 其中：质保金组合 | 2,127,398.00 | 100.00 | 63,821.94 | 3.00 | 2,063,576.06 |
| 合计 | 2,127,398.00 | 100.00 | 63,821.94 | 3.00 | 2,063,576.06 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 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的合同资产 | | | | | |
| 其中：质保金组合 | 1,397,944.41 | 100.00 | 41,938.33 | 3.00 | 1,356,006.08 |
| 合计 | 1,397,944.41 | 100.00 | 41,938.33 | 3.00 | 1,356,006.08 |

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 合同资产 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 3.00 |
| 合计 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 3.00 |

确定该组合依据的说明：

组合中，按质保金组合计提坏账准备的合同资产

| 名称 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|-----------|---------|--------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 质保金组合 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 3.00 | 1,397,944.41 | 41,938.33 | 3.00 |
| 合计 | 2,127,398.00 | 63,821.94 | 3.00 | 1,397,944.41 | 41,938.33 | 3.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|-----|-----------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 质保金 | 41,938.33 | 21,883.61 | | | | 63,821.94 |
| 合计 | 41,938.33 | 21,883.61 | | | | 63,821.94 |

10. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------|
| 待认证进项税额 | 1,412,292.92 | |
| 待摊利息 | 163,606.43 | |
| 合计 | 1,575,899.35 | |

11. 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 4,379,433.72 | | 4,379,433.72 | 4,493,671.49 | | 4,493,671.49 |
| 合计 | 4,379,433.72 | | 4,379,433.72 | 4,493,671.49 | | 4,493,671.49 |

(1) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|----------------|----------------|--------------|----------|----------|-----------------|------------------|----------------|-------------------------|------------|----------------|--------------|----|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提减 值准备 | | | 其他 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 安庆振发机械科技股份有限公司 | 4,493,671.49 | | | | -114,237.77 | | | | | | 4,379,433.72 | |
| 小计 | 4,493,671.49 | | | | -114,237.77 | | | | | | 4,379,433.72 | |
| 合计 | 4,493,671.49 | | | | -114,237.77 | | | | | | 4,379,433.72 | |

12. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 安徽太湖农村商业银行股份有限公司 | 7,520,000.00 | | | | | | 7,520,000.00 |
| 合计 | 7,520,000.00 | | | | | | 7,520,000.00 |

(续表)

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|------------|------------------|------------------|---------------------------|
| 安徽太湖农村商业银行股份有限公司 | 506,054.51 | | | |
| 合计 | 506,054.51 | | | |

13. 固定资产

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 58,365,152.46 | 7,019,747.16 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 58,365,152.46 | 7,019,747.16 |

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 16,793,528.91 | 12,136,428.73 | 1,769,332.45 | 423,068.50 | 1,059,524.31 | 32,181,882.90 |
| 2. 本期增加金额 | 34,157,461.71 | 17,027,215.88 | 235,037.68 | 2,557.09 | 1,123,427.53 | 52,545,699.89 |
| (1) 购置 | | 17,027,215.88 | 235,037.68 | 2,557.09 | 1,123,427.53 | 18,388,238.18 |
| (2) 在建工程转入 | 34,157,461.71 | | | | | 34,157,461.71 |
| 3. 本期减少金额 | | 852,500.14 | 310,137.15 | | 344,264.84 | 1,506,902.13 |
| (1) 处置或报废 | | 852,500.14 | 310,137.15 | | 344,264.84 | 1,506,902.13 |

| | | | | | | |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 4.期末余额 | 50,950,990.6 2 | 28,311,144.4 7 | 1,694,232.9 8 | 425,625.5 9 | 1,838,687.0 0 | 83,220,680.6 6 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,803,442.0 0 | 9,421,243.79 | 1,623,403.2 2 | 336,884.9 7 | 977,161.76 | 25,162,135.7 4 |
| 2.本期增加金额 | 266,044.74 | 556,637.26 | 67,738.20 | 58,800.13 | 134,184.01 | 1,083,404.34 |
| (1)计提 | 266,044.74 | 556,637.26 | 67,738.20 | 58,800.13 | 134,184.01 | 1,083,404.34 |
| 3.本期减少金额 | | 755,241.95 | 300,833.04 | | 333,936.89 | 1,390,011.88 |
| (1)处置或报废 | | 755,241.95 | 300,833.04 | | 333,936.89 | 1,390,011.88 |
| 4.期末余额 | 13,069,486.7 4 | 9,222,639.10 | 1,390,308.3 8 | 395,685.1 0 | 777,408.88 | 24,855,528.2 0 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 37,881,503.8 8 | 19,088,505.3 7 | 303,924.60 | 29,940.49 | 1,061,278.1 2 | 58,365,152.4 6 |
| 2.期初账面价值 | 3,990,086.91 | 2,715,184.94 | 145,929.23 | 86,183.53 | 82,362.55 | 7,019,747.16 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 新厂区厂房 | 31,498,751.15 | 尚未竣工决算 |
| 新厂区办公楼 | 2,502,660.55 | 尚未竣工决算 |
| 合计 | 34,001,411.70 | |

14. 在建工程

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 在建工程 | | 7,520,748.09 |
| 合计 | | 7,520,748.09 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新厂厂房 | | | | 7,520,748.09 | | 7,520,748.09 |
| 合计 | | | | 7,520,748.09 | | 7,520,748.09 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 新厂厂房 | 7,520,748.09 | 26,636,713.62 | 34,157,461.71 | | |
| 合计 | 7,520,748.09 | 26,636,713.62 | 34,157,461.71 | | |

15. 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 11,145,769.43 | 119,635.71 | 11,265,405.14 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)购置 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 11,145,769.43 | 119,635.71 | 11,265,405.14 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 370,643.14 | 44,325.97 | 414,969.11 |
| 2.本期增加金额 | 316,470.05 | 16,600.44 | 333,070.49 |
| (1)计提 | 316,470.05 | 16,600.44 | 333,070.49 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 687,113.19 | 60,926.41 | 748,039.60 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 10,458,656.24 | 58,709.30 | 10,517,365.54 |
| 2.期初账面价值 | 10,775,126.29 | 75,309.74 | 10,850,436.03 |

16. 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 6,716,193.04 | 1,007,428.96 | 7,303,830.81 | 1,095,574.62 |
| 递延收益 | 8,445,690.00 | 1,266,853.50 | | |
| 合计 | 15,161,883.04 | 2,274,282.46 | 7,303,830.81 | 1,095,574.62 |

17. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 17,600,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 应计利息 | 7,998.86 | 41,700.00 |
| 合计 | 37,607,998.86 | 39,041,700.00 |

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 材料采购 | 33,163,636.19 | 15,281,621.39 |
| 运输费用 | 372,371.46 | 449,597.74 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,536,007.65 | 15,731,219.13 |
|----|---------------|---------------|

19. 预收款项

预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 预收房租款 | 100,000.00 | |
| 合计 | 100,000.00 | |

20. 合同负债

合同负债列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,167,168.14 | 270,176.99 |
| 合计 | 1,167,168.14 | 270,176.99 |

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,460,863.11 | 16,951,789.42 | 17,126,289.38 | 2,286,363.15 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 1,259,343.45 | 1,259,343.45 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 2,460,863.11 | 18,211,132.87 | 18,385,632.83 | 2,286,363.15 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,459,863.11 | 15,132,049.78 | 15,307,144.60 | 2,284,768.29 |
| 二、职工福利费 | 1,000.00 | 690,631.76 | 690,036.90 | 1,594.86 |
| 三、社会保险费 | | 725,453.57 | 725,453.57 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 642,977.66 | 642,977.66 | |
| 2. 工伤保险费 | | 82,475.91 | 82,475.91 | |
| 3. 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 327,650.00 | 327,650.00 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | 76,004.31 | 76,004.31 | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 2,460,863.11 | 16,951,789.42 | 17,126,289.38 | 2,286,363.15 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险费 | | 1,221,175.20 | 1,221,175.20 |
| 2、失业保险费 | | 38,168.25 | 38,168.25 |
| 3、企业年金缴费 | | | |
| 合计 | | 1,259,343.45 | 1,259,343.45 |

22. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 1,063,189.50 | 1,909,898.95 |
| 增值税 | 290,545.59 | 1,238,972.40 |
| 土地使用税 | 152,121.09 | 152,121.09 |
| 房产税 | 39,408.39 | 36,768.38 |
| 城市维护建设税 | 20,338.40 | 87,624.24 |
| 教育费附加 | 8,716.46 | 37,553.24 |
| 地方教育费附加 | 5,810.97 | 25,035.50 |
| 代扣代缴个人所得税 | 38,628.40 | 45,267.56 |
| 印花税 | 12,575.67 | 8,629.59 |
| 其他 | 6,471.88 | 7,506.23 |
| 合计 | 1,637,806.35 | 3,549,377.18 |

23. 其他应付款

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 809,139.44 | 595,034.28 |
| 合计 | 809,139.44 | 595,034.28 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 721,600.00 | 468,500.00 |
| 其他 | 72,448.94 | 114,834.28 |
| 个人往来 | 15,090.50 | 11,700.00 |
| 合计 | 809,139.44 | 595,034.28 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 安庆市升海物流有限公司 | 200,000.00 | 运输保证金未结算 |

| | | |
|-------------|------------|----------|
| 安庆市运龙运输有限公司 | 200,000.00 | 运输保证金未结算 |
| 合计 | 400,000.00 | / |

24. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 151,731.86 | 35,123.01 |
| 未终止确认的票据 | 5,296,606.60 | 1,065,650.00 |
| 合计 | 5,448,338.46 | 1,100,773.01 |

25. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 抵押借款 | 29,000,000.00 | |
| 合计 | 29,000,000.00 | |

26. 长期应付款

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 15,232,395.33 | 8,372,395.33 |
| 合计 | 15,232,395.33 | 8,372,395.33 |

(2) 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|------|
| 住房补贴专项 | 1,372,395.33 | | | 1,372,395.33 | 注 1 |
| 长期特别国债 | 7,000,000.00 | 6,860,000.00 | | 13,860,000.00 | 注 2 |
| 合计 | 8,372,395.33 | 6,860,000.00 | | 15,232,395.33 | / |

注1：住房补贴专项是根据安庆市迎江区经信委-迎经信字[2016]19号文将政府拨入土地补偿款211.55万元及同期银行利息120.55万元，合计332.10万元专项用于解决原公司职工住房补贴和改制遗留问题，现有专项应付款金额为使用后的剩余金额。

注2：2024年安庆市财政局关于下达2024年第二批超长期特别国债（推动大规模设备更新和消费品以旧换新领域）支出，本次下达的超长期特别国债资金由中央财政统一支付利息，本金根据项目性质确定中央和地方偿还责任，本企业本期获得686万元投资补助额度，用于对企业新建厂房设备更新项目的资金支出，后续使用受安庆市迎江区工业和信息化局监督，需在20年的期间内偿还。

27. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 6,568,870.00 | 1,876,820.00 | | 8,445,690.00 | 注 |
| 合计 | 6,568,870.00 | 1,876,820.00 | | 8,445,690.00 | / |

注：根据安庆市迎江经济开发区管理委员会与企业签订的协议，管理委员会对企业新建厂房项目进行基础设施奖补和新购设备补贴，累计收到基础设施奖补8,445,690.00元。协议中存在约束条款，企业存在退还全额补助资金的风险，拟在排除相关风险后，按照相关固定资产剩余年限对相关递延收益进行摊销。

28. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 30,962,800.00 | | | | | | 30,962,800.00 |

29. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 7,241,905.67 | | | 7,241,905.67 |
| 其他资本公积 | 15,923,002.08 | | | 15,923,002.08 |
| 合计 | 23,164,907.75 | | | 23,164,907.75 |

30. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,938,104.81 | 1,574,170.92 | | 7,512,275.73 |
| 合计 | 5,938,104.81 | 1,574,170.92 | | 7,512,275.73 |

31. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 26,674,943.27 | 16,857,645.89 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 26,674,943.27 | 16,857,645.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,574,170.92 | 1,090,810.82 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 40,842,481.54 | 26,674,943.27 |

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 92,750,996.35 | 59,657,584.18 | 71,118,223.66 | 44,851,286.70 |
| 其他业务 | 426,839.85 | 359,365.33 | 200,000.01 | 1,168.08 |
| 合计 | 93,177,836.20 | 60,016,949.51 | 71,318,223.67 | 44,852,454.78 |

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 密封装置组合套装 | 91,822,632.18 | 58,630,493.10 | 67,185,073.15 | 40,620,339.27 |
| 非高新技术产品 | 928,364.17 | 1,027,091.08 | 3,933,150.51 | 4,230,947.43 |
| 租金及废品收入 | 426,839.85 | 359,365.33 | 200,000.01 | 1,168.08 |
| 合计 | 93,177,836.20 | 60,016,949.51 | 71,318,223.67 | 44,852,454.78 |

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2100.00万元，其中2100.00万元预计将于2026年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------------|
| 中石化宁波镇海炼化有限公司 | 18,629,703.51 | 19.99 |
| 中国石化工程建设有限公司 | 12,329,911.50 | 13.23 |
| 西安北方惠安化学工业有限公司 | 9,381,681.43 | 10.07 |
| 中国石化青岛石油化工有限公司 | 8,038,212.34 | 8.63 |
| 内蒙古航天红峡化工有限公司 | 7,013,094.58 | 7.53 |
| 合计 | 55,392,603.36 | 59.45 |

33. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 236,854.63 | 259,520.30 |
| 教育费附加 | 101,509.13 | 111,223.00 |
| 地方教育附加 | 67,672.74 | 74,148.65 |
| 房产税 | 153,336.42 | 149,404.96 |
| 土地使用税 | 608,484.36 | 608,484.36 |
| 车船使用税 | 1,920.00 | 1,920.00 |
| 印花税 | 31,602.95 | 23,030.49 |
| 水利基金 | 58,565.07 | 38,511.82 |
| 合计 | 1,259,945.30 | 1,266,243.58 |

34. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,379,728.55 | 1,309,957.92 |
| 招待费 | 680,016.93 | 908,906.95 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 404,875.12 | 435,545.25 |
| 招投标费 | 836,005.58 | 491,062.61 |
| 通讯费 | 12,700.25 | 19,083.97 |
| 折旧费 | 3,036.12 | 2483.77 |
| 包装费 | 309.88 | 193.5 |
| 合计 | 3,316,672.43 | 3,167,233.97 |

35. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,236,623.43 | 2,690,619.97 |
| 折旧费、摊销 | 542,613.55 | 522,886.61 |
| 中介咨询费 | 439,447.37 | 385,255.49 |
| 办公费 | 391,794.16 | 62,035.10 |
| 董事会会费 | 126,011.51 | 116,144.00 |
| 物业费 | 86,407.16 | 45,240.00 |
| 招待费 | 58,835.36 | 120,830.20 |
| 修理费 | 22,007.67 | 12,092.23 |
| 差旅费 | 21,346.59 | 63,719.56 |
| 保险费 | 10,207.55 | 30,644.93 |
| 其他 | 190,065.16 | 90,769.31 |
| 合计 | 5,125,359.51 | 4,140,237.40 |

36. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,818,313.35 | 2,358,968.91 |
| 研发材料费 | 4,113,443.37 | 2,991,113.67 |
| 研发设备折旧 | 193,300.41 | 152,915.27 |
| 差旅费 | 9,654.57 | 23,312.51 |
| 其他费用 | 144,149.71 | 514,824.04 |
| 合计 | 7,278,861.41 | 6,041,134.40 |

37. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,274,997.93 | 1,513,669.41 |
| 减：利息收入 | 323,972.96 | 16,067.92 |
| 加：手续费支出 | 4,297.62 | 4,237.09 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 加：融资担保费 | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 合计 | 2,049,662.21 | 1,596,178.20 |

38. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 政府补助计入 | 270,451.20 | 43,598.59 | 270,451.20 |
| 增值税加计扣除 | 479,800.78 | 716,601.68 | |
| 合计 | 750,251.98 | 760,200.27 | 270,451.20 |

39. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -114,237.77 | -162,283.53 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 244,882.94 | 392,780.49 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 506,054.51 | 105,353.97 |
| 合计 | 636,699.68 | 335,850.93 |

40. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------|-------|
| 交易性金融资产 | 3,799.36 | |
| 合计 | 3,799.36 | |

41. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | -301,252.42 | 118,682.63 |
| 应收账款坏账损失 | 375,244.44 | 342,684.69 |
| 其他应收款坏账损失 | 535,529.36 | 772,619.99 |
| 合计 | 609,521.38 | 1,233,987.31 |

42. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-----------|
| 合同资产减值损失 | -21,883.61 | 18,164.57 |
| 合计 | -21,883.61 | 18,164.57 |

43. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 31,428.33 | | 31,428.33 |
| 合计 | 31,428.33 | | 31,428.33 |

44. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|------------|---------------|
| (1)政府补助 | | 726,400.00 | |
| (2)罚款净收入 | 1,200.00 | 500.00 | 1,200.00 |
| (3)其他 | 6,248.11 | 437.69 | 6,248.11 |
| 合计 | 7,448.11 | 727,337.69 | 7,448.11 |

45. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------|-------|---------------|
| 罚款支出 | 764.09 | | 764.09 |
| 合计 | 764.09 | | 764.09 |

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,583,885.62 | 2,234,351.12 |
| 递延所得税费用 | -1,178,707.84 | 187,822.79 |
| 合计 | 405,177.78 | 2,422,173.91 |

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 16,146,886.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,422,033.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -985,330.50 |
| 非应税收入的影响 | -62,342.42 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 144,327.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 研究开发费用附加扣除 | -1,091,829.21 |
| 残疾人工资 | -21,681.03 |
| 所得税费用 | 405,177.78 |

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的其他往来款项 | 2,757,839.62 | 3,090,693.58 |
| 政府补助 | 2,147,271.20 | 8,055,470.27 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 323,972.96 | 16,067.92 |
| 其他营业外收入 | 7,448.11 | 937.69 |
| 合计 | 5,236,531.89 | 11,163,169.46 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 本期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付的其他往来款项 | 204,991.58 | 6,494,319.45 |
| 支付日常销售费用 | 1,933,907.76 | 1,854,792.28 |
| 支付日常管理费用 | 1,346,122.53 | 926,730.82 |
| 支付的研发费用 | 4,267,247.65 | 3,529,250.22 |
| 支付的财务手续费 | 4,297.62 | 4,237.09 |
| 营业外支出 | 764.09 | |
| 合计 | 7,757,331.23 | 12,809,329.86 |

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | 156,700,000.00 | 187,400,000.00 |
| 其中：交易性金融资产-理财产品 | 156,700,000.00 | 187,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 750,937.45 | 498,134.46 |
| 其中：交易性金融资产-理财产品 | 244,882.94 | 392,780.49 |
| 其他权益工具投资-太湖农商行 | 506,054.51 | 105,353.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 148,318.58 | |
| 其中：固定资产 | 148,318.58 | |
| 合计 | 157,599,256.03 | 187,898,134.46 |

②支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,024,951.80 | 7,670,742.21 |
| 其中：无形资产及税金 | | 83,002.17 |
| 固定资产 | 45,024,951.80 | 66,991.95 |
| 在建工程 | | 7,520,748.09 |
| 投资支付的现金 | 210,680,000.00 | 172,500,000.00 |
| 其中：交易性金融资产-理财产品 | 210,680,000.00 | 172,500,000.00 |
| 合计 | 255,704,951.80 | 180,170,742.21 |

③收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 收到借出往来款项现金 | 808,186.99 | |

| | |
|----|------------|
| 合计 | 808,186.99 |
|----|------------|

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 长期特别国债 | 6,860,000.00 | 7,000,000.00 |
| 合计 | 6,860,000.00 | 7,000,000.00 |

②支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-----------|
| 借款担保费 | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 合计 | 94,339.62 | 94,339.62 |

③筹资活动筹产生的各项负债变动情况

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 39,000,000.00 | 22,610,000.00 | | 24,010,000.00 | | 37,600,000.00 |
| 长期借款 | | 30,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 29,000,000.00 |
| 专项应付款 | 7,000,000.00 | 6,860,000.00 | | | | 13,860,000.00 |
| 合计 | 46,000,000.00 | 59,470,000.00 | - | 25,010,000.00 | - | 80,460,000.00 |

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 15,741,709.19 | 10,908,108.20 |
| 加：资产减值损失 | 21,883.61 | -18,164.57 |
| 信用减值损失 | -609,521.38 | -1,233,987.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,083,404.34 | 1,103,639.50 |
| 无形资产摊销 | 333,070.49 | 325,386.55 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -31,428.33 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -3,799.36 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,369,337.55 | 1,608,009.03 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -636,699.68 | -335,850.93 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,178,707.84 | 187,822.79 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 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) | -2,896,551.31 | -2,569,343.06 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -9,043,948.20 | 17,462,138.81 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 22,755,478.71 | 2,925,518.69 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,904,227.79 | 30,363,277.70 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 减：现金的期初余额 | 58,193,766.38 | 5,711,105.46 |
| 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 | -37,302,618.54 | 52,482,660.92 |

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为4,669,223.03元，商业承兑汇票背书转让的金额为6,648,588.60元

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,891,147.84 | 58,193,766.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

49. 所有权或使用权受到限制的资产

| 资产类别 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 固定资产 | 46,011,972.11 | 34,403,163.83 | 抵押 | 用于徽商、兴业银行借款抵押 |
| 无形资产 | 11,145,769.43 | 10,458,656.24 | 抵押 | 用于兴业银行借款抵押 |
| 合计 | 57,157,741.54 | 44,861,820.07 | / | / |

(续表)

| 资产类别 | 期初账面余额 | 期初账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|------|--------|--------|------|------|
|------|--------|--------|------|------|

| | | | | |
|------|---------------|------------|----|----------|
| 固定资产 | 12,010,560.41 | 535,662.68 | 抵押 | 用于短期借款抵押 |
| 合计 | 12,010,560.41 | 535,662.68 | / | / |

50. 政府补助

计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他收益 | 750,251.98 | 760,200.27 |
| 营业外收入 | | 726,400.00 |
| 合计 | 750,251.98 | 1,486,600.27 |

51. 研发支出

按费用性质披露的研发支出

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,818,313.35 | 2,358,968.91 |
| 材料费 | 4,113,443.37 | 2,991,113.67 |
| 研发设备折旧 | 193,300.41 | 152,915.27 |
| 其他 | 153,804.28 | 538,136.55 |
| 合计 | 7,278,861.41 | 6,041,134.40 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,278,861.41 | 6,041,134.40 |
| 资本化研发支出 | | |

附注六、在其他主体中的权益

1. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 安庆振发机械科技股份有限公司 | 安庆市 | 安庆市 | 汽车零部件 | 28.90 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| | 安庆振发机械科技股份有限公司 | 安庆振发机械科技股份有限公司 |
| 流动资产 | 27,667,357.46 | 13,905,691.21 |
| 非流动资产 | 1,469,783.47 | 2,056,137.30 |
| 资产合计 | 29,137,140.93 | 15,961,828.51 |
| 流动负债 | 15,421,746.86 | 516,171.30 |
| 非流动负债 | - | |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 负债合计 | 15,421,746.86 | 516,171.30 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 13,715,394.07 | 15,445,657.21 |
| | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,963,748.89 | 4,463,794.93 |
| 调整事项 | 415,684.83 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,379,433.72 | 4,463,794.93 |
| 营业收入 | 5,749,347.37 | 7,201,090.70 |
| 净利润 | -395,263.14 | -561,501.68 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -395,263.14 | -561,501.68 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 | | |

附注七、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-------------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量的披露 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 54,003,799.36 | 54,003,799.36 |
| 1.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 54,003,799.36 | 54,003,799.36 |
| （四）其他权益工具投资 | | | 7,520,000.00 | 7,520,000.00 |
| 1.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合损益的金融资产 | | | 7,520,000.00 | 7,520,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 61,523,799.36 | 61,523,799.36 |

2. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

（1）期末交易性金融资产系短期理财产品，以其期末净值确定其公允价值。

（2）期末其他权益工具投资系购买的安徽太湖农村商业银行股份有限公司股权，企业以收取股利作为持有目的，企业持股比例较小，且安徽太湖农村商业银行股份有限公司股权未上市流通，股权公允价值波动较小，以其成本价值确定其公允价值。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之1。

2. 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 |
|------------------|--------------------|
| 安庆市新东方物贸有限责任公司 | 股东汪卫东之妻高志芳控股的企业 |
| 安庆一枝梅化工有限责任公司 | 股东汪卫东之妻高志芳控股的企业 |
| 安徽一枝梅化工销售有限公司 | 股东汪卫东之妻高志芳控股企业的子公司 |
| 安庆一枝独秀电子商务投资有限公司 | 股东汪卫东为公司股东法人 |

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-----------|-------|
| 安徽一枝梅化工销售有限公司 | 日用品采购 | 32,825.85 | |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 汪秀华、查显明 | 29,000,000.00 | 2025-1-17 | 2035-1-16 | 否 |
| 汪卫东 | 10,000,000.00 | 2025-3-27 | 2026-3-27 | 否 |
| 汪秀华、查显明、章桂生、汪慧梅、汪卫东 | 10,000,000.00 | 2024-1-17 | 2025-1-17 | 是 |

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

截止2025年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

截止本财务报告批注报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注一、补充资料

1. 当期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 | 31,428.33 | |
| 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 | 270,451.20 | |
| 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 | 248,682.30 | |
| 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 | | |
| 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 | 6,684.02 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 525,817.52 | |
| 减：所得税影响数 | 78,872.63 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 446,944.89 | |
| 其中：影响少数股东损益 | | |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 446,944.89 | |

2. 净资产收益率及每股收益

| 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 | 16.64 | 0.51 | 0.51 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.16 | 0.49 | 0.49 |

附注二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月27日经董事会批准。

安庆特种橡塑股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称解释17号），对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露和售后租回交易的会计处理作出了规定，自2024年1月1日起施行。公司于2024年1月1日起执行解释17号的上述规定，执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，即按确定的预计负债金额，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于2024年1月1日起执行该规定。执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 270,451.20 |
| 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 | 248,682.30 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,684.02 |
| 非经常性损益合计 | 525,817.52 |
| 减：所得税影响数 | 78,872.63 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 446,944.89 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用