证券代码：874157 证券简称：悦龙科技 主办券商：中泰证券

悦龙科技

NEEQ: 874157

山东悦龙橡塑科技股份有限公司

Shandong Yuelong Rubber and Plastic Technology Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人徐锦诚、主管会计工作负责人王荣峰及会计机构负责人（会计主管人员）张丽丽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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

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 7
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....29
第五节 公司治理 33
第六节 财务会计报告.....39
附件 会计信息调整及差异情况.....133

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、悦龙科技	指	山东悦龙橡塑科技股份有限公司
烟台泰悦	指	烟台泰悦流体科技有限公司，公司子公司
泰克流体	指	山东泰克流体工程有限公司，公司子公司
青岛圣悦莱	指	青岛圣悦莱流体工程技术有限公司，公司子公司
旭升物流	指	莱州旭升物流有限公司，公司实际控制的公司
香港泰悦	指	TechFluid Yantai Limited，公司子公司
莱州农商行	指	山东莱州农村商业银行股份有限公司，公司参股公司
国发石化	指	安徽省国发石化设备有限责任公司，公司参股公司
烟台柏诚	指	烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）
烟台桢杭	指	烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）
烟台弘杼	指	烟台弘杼企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东悦龙橡塑科技股份有限公司章程》
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
上会会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日
报告期期末、报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	如无特别说明，均指人民币

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东悦龙橡塑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Yuelong Rubber and Plastic Technology Co.,Ltd		
	YUELONG TECHNOLOGY		
法定代表人	徐锦诚	成立时间	2009 年 3 月 18 日
控股股东	控股股东为（徐锦诚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐锦诚），一致行动人为（烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）
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（2912）		
主要产品与服务项目	公司主要从事流体输送柔性管道及软管总成的研发、生产和销售，产品类型包括海洋工程柔性管道、陆地油气柔性管道和工业专用软管三大系列，均属于橡胶软管范畴，广泛应用于海洋工程、石油天然气钻采、炼化和储运、工程机械、市政交通等领域，能够在高压、高温、低温、腐蚀、冲蚀等极端工况环境下稳定保障流体输送。		
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	悦龙科技	证券代码	874157
挂牌时间	2024 年 10 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	61,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郭旭	联系地址	山东省烟台市莱州市平里店镇 628 号
电话	0535-2625601	电子邮箱	market@yuelongchina.com
传真	0535-2615527		
公司办公地址	山东省烟台市莱州市平里店镇 628 号	邮政编码	261414
公司网址	www.yuelongchina.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	91370683169837412N		
注册地址	山东省烟台市莱州市平里店镇驻地		
注册资本（元）	61,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司商业模式：

报告期内，公司主要业务为流体输送柔性管道及软管总成的研发、生产和销售，产品类型包括海洋工程柔性管道、陆地油气柔性管道和工业专用软管三大系列。公司产品广泛应用于海洋工程、石油天然气钻采、工程机械、化工、市政交通等领域，能够在高压、高温、低温、腐蚀、冲蚀等极端工况环境下稳定保障流体输送。

1、采购模式

公司生产所用主要原材料为金属接头、橡胶、化学辅料、钢丝（绳）和备品配件，市场供应充裕。

公司采供科负责制定年度采购预算、制定与实施采购计划、检验和验收采购物料等，根据公司各部门原辅材料、设备及其它物资采购需求，采供科向市场合适的供应商发出邀请，通过现场验厂、产品测试、询价评比等环节逐步确定合作关系，进入公司供应商库，供应商库每年进行评价调整，保障供应商的优质稳定。同时，公司制定了《采购管理制度》、《采购控制程序》等规章制度，用以规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

公司出现正式采购需求时，首先由生产部及相关部门提交采购申请单，采购员和采供科核对库存后编制请购单，再由采供科在供应商库中选择供应商并拟定采购订单，经审核批准后，采供科与供应商签署订单，供应商向公司供货，原材料质量检验后由仓库组织验收入库，公司根据供应商开具的发票结算。

2、生产模式

公司采取“以销定产”为主、需求预测为辅的生产模式，公司产品个性化特征明显，主要产品在取得客户具体订单后方组织安排，先同客户明确产品需求并经过产品模拟试验确定产品参数，然后执行生产计划；常规备货由生产部门根据历史经验预测客户订单需求计划安排，备货产品具有一定通用性，产品主要属于工业专用软管。具体生产流程，公司接到销售订单后，生产部门将制定生产计划，领取原材料、零配件、辅料、包装材料等物料或向采购部门提出委托加工计划，并组织相应生产，相比于

备货产品，个性化产品一般具备特定使用要求，需要公司研发中心介入，根据客户提供的相关参数指标进行开发，确认符合要求后进入生产序列。产品生产完成后，由品质管理员根据产品检验作业指导书进行全面检测，检查合格后入库，通知销售部门安排发运。公司产品性质稳定，运输与存储无特别资质要求。

报告期内，公司存在委托加工的情况，原因为个别客户对金属接头及金属铸件有特殊要求，公司将金属接头尺寸加工、金属接头镀镍、吊耳尺寸加工、链条镀锌等非核心工序通过委托加工方式交由受托加工方生产，原材料及工艺要求均由公司提供，公司按照加工量及工艺复杂度支付加工费。在该种情况下，公司通过全面考察受托加工方的生产能力和管理水平， 择优选择委托加工供应商。

3、销售模式

公司产品采取“直销+非直销”的复合销售模式，以自有品牌销售为主，ODM 合作品牌销售为辅。公司销售部执行销售任务，下设为国内销售部与海外销售部，国内销售部主要负责国内市场的开发、产品销售和售后服务；海外销售部主要负责国际市场的开发、产品销售和售后服务。

公司产品主要采用直销模式，该模式下由公司销售部与客户直接洽谈取得订单后直接向客户销售，直销模式主要拓展境内业务，少量拓展境外业务。直销模式业务来源主要有两种方式：一是通过展会、技术讨论会、参与竞标等方式开拓新客户及挖掘订单，为了扩大公司国际市场品牌影响力，公司也积极参加国际行业论坛、国际展会等，宣传公司产品；二是依托品牌效应，老客户新合作订单、客户间相互推荐等方式获取客户订单，重要客户公司也会直接委派项目经理拜访维护，邀请潜在客户到公司现场调研，建立合作关系。

公司产品部分采用非直销模式，该模式下公司产品向经销商或贸易商出售，其再根据市场情况向下游销售，非直销模式主要拓展境外业务，少量拓展境内业务。具体的，经销模式下，公司与经销商签订的《经销协议》，经销商在规定的销售区域、约定的期限内销售公司产品，目前公司主要在境外市场签约了经销商，拓展欧洲、东南亚、中东等客户业务，其他经销商主要为国内山东、湖北等地区域零散经销商；贸易商模式下，公司业务执行流程基本与直销一致，未主动拓展贸易商类业务，贸易商客户主要集中在品类较为丰富、标准化程度相对较高的工业软管领域，该等贸易商客户聚拢各类生产商、多种品类的产品，以实现终端客户的一站式服务。公司在销售政策上不区分客户购买公司产品是直接使用还是贸易性质，两者定价模式、信用政策、收入确认原则基本一致。

公司产品销售主要以自有品牌为主，少量 ODM 合作品牌，ODM 模式下公司销售的产品主要为工业专用软管，客户包括双威贸易、中船集团、法国特瑞堡等，产品面向国内和国外销售。工业专用软

管下游应用广泛，包括工程机械、轨道交通、风电、冶金、盾构、矿山、化工、食品、农业和自动化设备配套等多个领域。公司为扩大产品市场覆盖、提升下游市场占有率，在塑造自有品牌的同时，通过 ODM 模式与国内外知名企业合作，提升产品终端触达机会，同时接触并了解工业专用胶管产品技术及行业的最新发展动向，ODM 模式符合工业专用软管行业销售惯例。ODM 模式具体执行过程中，品牌客户验厂合格后选定公司作为合格供应商，公司提供自主设计的样品，经客户评估确认后开始批量生产。公司负责 ODM 产品的研发和生产全过程，客户无法获知公司生产产品的核心技术，客户接收 ODM 产品后仅附加自身商标，以自有品牌产品对外销售。

4、研发模式

公司研发内容以市场需求为导向，引领国内胶管行业技术的最新发展方向，秉持自主研发为主，合作研发为辅的模式。通过持续的研发投入，公司不断提升自身技术水平，完善产品的各项功能参数表现，同时，针对生产过程中存在的工艺难题和瓶颈，进行技术攻关，改进工艺流程，实现新技术、新产品的落地转化，构筑公司的核心竞争力。此外，公司非常重视与高等院校合作，借助外部科研力量拓展技术研发思路，与青岛科技大学、中国石油大学（北京）等院校签署了研发合作协议，有效推动产学研一体化。

为了保证自主研发模式能够有序、高效地运行，公司配置了专业的研发团队，成立了专门的研发设计实验室，配套了完备的实验测试器材，通过制定《技术管理制度》等有效规范管理各项研发工作，并持续增加研发资源的投入，保证研发项目顺利进行。具体研发工作实施过程中，研发部门会根据研发需求进行论证立项，成立专门的研发小组、制定研发方案，并领用物料进行实验设计，在通过压力测试、耐酸碱性测试、挠性测试等一系列检验检测后，研发结果符合预定要求方可结项。

报告期内，公司商业模式未发生变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

公司经营计划：

1、主要经营指标情况

（1）经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 26,152.34 万元，较上期同比增加 19.62%；公司实现归属于母公司股东净利润 8,414.37 万元，较上期同比增加 38.44%。

（2）资产规模方面：报告期期末，公司资产总额 51,183.64 万元、归属于母公司股东的净资产 40,176.11 万元，分别较上年末增加 19.35%、29.98%，整体处于稳定增长趋势。

2、主要经营计划

（1）充分发挥公司优势，巩固和扩大公司在海洋工程柔性管道领域领先的市场竞争地位，积极参与海上钻井平台、海上采油平台、页岩油开采项目竞标，着力拓展北美业务，进一步提升产品市场份额，增强公司的品牌市场影响力；

（2）公司将紧跟客户新品市场，同步做好新产品开发；对于海洋工程装备、页岩油开采领域，公司将在不断研发改良现有产品的基础上，紧跟行业发展转型，主动寻找新的发展领域；未来，公司将在立足现有产品的基础上，不断寻求新产品、新业务作为公司快速发展的增长点；

（3）公司将在现有人才团队和人力资源管理机制的基础上，引入高素质人才，完善人才激励机制及管理体系，构建结构合理、专业突出、视野开阔的人才梯队。公司将推动多种人才引入渠道，提升人才规模，改善人才结构；及时梳理人员编制，增加各类专业技术人才和管理人才的储备，加强员工素质及业务能力的提升；制定有吸引力的薪酬激励机制，优化员工激励手段，调动员工积极性。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级“专精特新重点小巨人”企业 2022 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为国家级“专精特新小巨人”企业；2024 年 11 月，公司被工业和信息化部认定为国家级“专精特新重点小巨人”企业。 2、制造业单项冠军企业 2023 年公司被山东省工业和信息化厅认定为“山东省制造业单项冠军”企业。 3、高新技术企业 公司于 2022 年 12 月 12 日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202237007840）；公司子公司烟台泰悦于 2023 年 11 月 29

	日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR202337000220）。

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	261,523,395.85	218,626,622.73	19.62%
毛利率%	59.95%	52.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	84,143,656.18	60,781,741.00	38.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	79,206,138.31	54,705,492.40	44.79%
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）	23.67%	20.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.28%	18.87%	-
基本每股收益	1.38	1.00	43.78%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	511,836,443.71	428,849,776.12	19.35%
负债总计	110,075,303.15	119,760,950.24	-8.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,761,140.56	309,088,825.88	29.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.59	5.07	29.98%
资产负债率%（母公司）	19.37%	18.98%	-
资产负债率%（合并）	21.51%	27.93%	-
流动比率	3.89	2.66	-
利息保障倍数	283.07	137.28	-
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	98,824,010.36	49,357,181.21	100.22%
应收账款周转率	3.37	3.46	-
存货周转率	1.98	2.08	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	19.35%	12.20%	-
营业收入增长率%	19.62%	15.70%	-
净利润增长率%	38.44%	26.83%	-

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	163,298,342.06	31.90%	88,014,866.16	20.52%	85.53%
应收票据	10,271,037.25	2.01%	11,423,563.75	2.66%	-10.09%
应收账款	81,079,214.68	15.84%	63,852,747.47	14.89%	26.98%
交易性金融资产	44,384,860.05	8.67%	59,594,604.39	13.90%	-25.52%
应收款项融资	3,200,403.64	0.63%	9,778,460.60	2.28%	-67.27%
预付款项	2,021,051.54	0.39%	604,001.54	0.14%	234.61%
其他应收款	525,801.78	0.10%	1,374,109.08	0.32%	-61.74%
存货	54,233,219.06	10.60%	47,485,535.48	11.07%	14.21%
合同资产	4,261,927.61	0.83%	3,064,225.59	0.71%	39.09%
一年内到期的非流动资产	-	-	37,299.59	0.01%	-100%
其他流动资产	1,325,838.00	0.26%	758,786.41	0.18%	74.73%
其他权益工具投资	19,507,609.82	3.81%	16,769,693.44	3.91%	16.33%
固定资产	103,159,007.65	20.15%	99,659,354.25	23.24%	3.51%
在建工程	7,335,380.63	1.43%	9,253,996.14	2.16%	-20.73%
无形资产	11,707,246.16	2.29%	12,045,526.70	2.81%	-2.81%
长期待摊费用	352,642.96	0.07%	1,055,936.61	0.25%	-66.60%
递延所得税资产	4,673,761.98	0.91%	3,898,812.96	0.91%	19.88%
其他非流动资产	499,098.84	0.10%	168,955.96	0.04%	195.40%
短期借款	4,904,491.67	0.96%	29,418,706.95	6.86%	-83.33%
衍生金融负债	250.00	0.00%	-	-	-
应付票据	11,471,972.82	2.24%	9,620,806.25	2.24%	19.24%
应付账款	36,979,060.17	7.22%	27,766,154.74	6.47%	33.18%
合同负债	12,574,873.49	2.46%	19,748,683.86	4.61%	-36.33%
应付职工薪酬	7,773,735.53	1.52%	6,179,920.83	1.44%	25.79%
应交税费	9,303,657.77	1.82%	7,107,715.34	1.66%	30.90%
其他应付款	5,862,718.84	1.15%	1,160,078.30	0.27%	405.37%
其他流动负债	4,947,782.20	0.97%	6,494,735.02	1.51%	-23.82%
预计负债	2,156,520.00	0.42%	-	-	-
递延收益	13,431,667.55	2.62%	11,926,667.51	2.78%	12.62%
递延所得税负	668,573.11	0.13%	337,481.44	0.08%	98.11%

债					
资本公积	133,311,395.23	26.05%	127,109,965.65	29.64%	4.88%
其他综合收益	1,622,438.58	0.32%	-704,790.34	-0.16%	-
盈余公积	8,621,794.08	1.68%	6,809,044.06	1.59%	26.62%
未分配利润	197,205,512.67	38.53%	114,874,606.51	26.79%	71.67%

项目重大变动原因

1、货币资金：期末较年初增长了 85.53%，主要原因为：报告期内公司经营情况良好，随着销售回款，经营积累不断增加，经营活动带来现金大幅流入的同时，投资和筹资活动相对稳健，综合导致货币资金快速增长。

2、应收款项融资：期末较年初下降了 67.27%，主要原因为：部分以银行承兑汇票结算的客户如双威贸易（上海）有限公司本年销售金额及年末应收银行承兑汇票金额有所下降，导致应收款项融资余额下降。

3、预付款项：期末较年初增长了 234.61%，主要原因为：公司年末预付了橡胶购买款，供应商尚未发货所致。

4、其他应收款：期末较年初下降了 61.74%，主要原因为：收回了部分保证金及押金所致。

5、合同资产：期末较年初增长了 39.09%，主要原因为：随着海洋工程柔性软管等产品销售不断增长，对应的合同质保金金额也有所增加。

6、一年内到期的非流动资产：期末较年初下降了 100%，主要原因为：公司购买的信托产品公允价值变动损失，截至本期末已全部计提。

7、其他非流动资产：期末较年初增长了 195.40%，主要原因为：公司预付设备款和预付工程款增加。

8、短期借款：期末较年初下降了 83.3%，主要原因为：报告期内公司经营情况较好，现金流充沛，减少借款。

9、应付账款：期末较年初增长了 33.18%，主要原因为：随着业绩增长以及下游客户需求提升，公司加大了对主要原材料等采购数量，相应应付账款有所提升；

10、合同负债：期末较年初下降了 36.33%，主要原因为：Trelleborg Westbury Limited、Techfluid U.K. Ltd.部分产品年内发货所致。

11、其他应付款：期末较年初增长了 405.37%，主要原因为：代研发合作单位收到政府款项所致。

12、递延所得税负债：期末较年初增长了 98.11%，主要原因为：公司其他权益工具投资公允价值变动所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	261,523,395.85	–	218,626,622.73	–	19.62%
营业成本	104,747,202.12	40.05%	103,551,990.48	47.36%	1.15%
毛利率%	59.95%	–	52.64%	–	–
税金及附加	3,756,564.81	1.44%	2,821,036.23	1.29%	33.16%
销售费用	12,532,232.50	4.79%	8,924,449.65	4.08%	40.43%
管理费用	41,122,961.11	15.72%	29,046,046.14	13.29%	41.58%
研发费用	13,689,563.75	5.23%	13,403,204.40	6.13%	2.14%
财务费用	-1,837,931.67	-0.70%	-1,776,985.49	-0.81%	-
其他收益	8,411,894.04	3.22%	4,024,144.13	1.84%	109.04%
投资收益	1,653,550.00	0.63%	215,099.55	0.10%	668.74%
公允价值变动收益	169,624.42	0.06%	-104,881.93	-0.05%	-
信用减值损失	-1,105,668.12	-0.42%	7,280,712.24	3.33%	-
资产减值损失	-2,072,873.54	-0.79%	-2,297,526.68	-1.05%	-
资产处置收益	27,493.89	0.01%	-300,892.36	-0.14%	-
营业外收入	4,603,212.49	1.76%	495,720.38	0.23%	828.59%
营业外支出	888,109.76	0.34%	1,131,605.98	0.52%	-21.52%
所得税费用	14,168,270.47	5.42%	10,055,909.67	4.60%	40.89%
净利润	84,143,656.18	32.17%	60,781,741.00	27.80%	38.44%

项目重大变动原因

1、毛利率：本期较上期增加了 7.31 个百分点，主要原因为：一是公司销售海洋工程柔性管道产品的结构也不断优化，海洋勘探钻井柔性软管等高毛利产品的销售增长带动了平均毛利率的提升；二是毛利较高的主要产品陆地酸化油气田压裂用超高压软管因其在替代钢制管道等方面的优势，销售快速增

长，且 2024 年度美国市场的进一步拓展带动公司陆地油气柔性管道产品的结构优化和毛利提升。

2、税金及附加：本期较上期增长了 33.16%，主要原因为：公司经营业绩较好，缴纳税金增加。

3、销售费用：本期较上期增长了 40.43%，主要原因为：公司发生一笔运输过程中液体泄漏，计提了相应的运输公司油污清理费用，同时招标费用有所提升。

4、管理费用：本期较上期增长了 41.58%，主要原因为：业务规模扩张、人员薪酬增加、新三板挂牌中介机构费用以及股份支付规模增加等原因所导致。

5、其他收益：本期较上期增长了 109.04%，主要原因为：福利企业退税项目存在一定滞后性，2024 年度退税金额较多所导致。

6、投资收益：本期较上期增长了 668.74%，主要原因为：莱州农商行 2024 年分红所致。

7、公允价值变动收益：本期较增加了 274,506.35 元，主要原因为：理财产品的公允价值波动所致。

8、信用减值损失：本期较上期增加了 8,386,380.36 元，主要原因为：2023 年，公司信用减值损失大幅减少，主要系其他应收款中应收祁德宏等款项前期已计提坏账准备，后于 2023 年收回，相应信用减值损失转回。

9、资产处置收益：本期较上期增加了 328,386.25 元，主要原因为：废旧设备处置收益波动所致。

10、营业外收入：本期较上期增长了 828.59%，主要原因为：2024 年度，公司收到国家专精特新小巨人、重点小巨人等政府补贴所致。

11、所得税费用：本期较上期增长了 40.89%，主要原因为：2024 年公司业绩增长所致。

12、净利润：本期较上期增长了 38.44%，主要原因为：2024 年公司营业收入和毛利率增长所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	258,218,441.01	215,255,179.05	19.96%
其他业务收入	3,304,954.84	3,371,443.68	-1.97%
主营业务成本	102,758,446.29	101,277,823.38	1.46%
其他业务成本	1,988,755.83	2,274,167.10	-12.55%

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
海洋工程柔性管道	91,785,533.29	21,084,788.40	77.03%	26.85%	-8.34%	8.82%
陆地石油天然气柔性软管	56,026,147.02	13,243,266.74	76.36%	129.53%	56.12%	11.11%
工业用特种软管	102,813,762.60	63,864,646.11	37.88%	-6.29%	1.04%	-4.51%
其他产品	7,592,998.10	4,565,745.04	39.87%	-13.38%	-30.67%	-15.00%
其他业务	3,304,954.84	1,988,755.83	39.83%	-1.97%	-12.55%	7.28%

受益于油气开采投资需求的增加，报告期内公司营业收入持续增长，其中陆地石油天然气柔性软管增长较快，2024 年度，公司陆地油气柔性管道销售收入较上年同比增长 129.53%，主要来自于陆地酸化油气田压裂用超高压软管（压裂软管）贡献：一方面随着公司压裂软管产品在中石油体系内使用效果良好，公司向宝石机械及其下属单位销售快速增长，压裂软管对钢制压裂管的替代在中石油体系内逐步推广；另一方面，随着北美存量压裂设备进入更新替换周期，公司加大海外市场的拓展力度，美国页岩油气领域客户销售也快速增加。

公司陆地油气柔性管道目前正在中石油体系、北美市场体系内快速推广，随着产品的进一步完善成熟，未来也将成为公司业绩的重要抓手。

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	176,617,582.08	80,478,184.23	54.43%	24.56%	4.02%	9.00%
外销	84,905,813.77	24,269,017.89	71.42%	10.50%	-7.32%	5.50%

收入构成变动的原因

报告期内公司外销及内销收入均保持增长，其中受益于压裂软管对钢制压裂管的替代在中石油体系内逐步推广，内销收入的增长速度较快。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关

				系
1	Techfluid U.K. Ltd.	37,659,553.36	14.40%	是
2	中海油集团	33,327,185.56	12.74%	否
3	双威集团	23,324,861.93	8.92%	否
4	中石油集团	17,649,464.53	6.75%	否
5	Premium Hoses LLC	12,803,644.23	4.90%	否
合计		**124,764,709.61**	**47.71%**	-

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	建湖县鸿达阀门管件有限公司	5,411,483.20	5.98%	否
2	江苏法尔胜金属线缆销售有限公司	4,925,476.26	5.44%	否
3	青岛唐悦国际贸易有限公司	4,326,433.64	4.78%	否
4	青岛瑞客途智能制造有限公司	4,075,060.30	4.50%	否
5	青岛泰鑫浩机械有限公司	3,549,628.23	3.92%	否
合计		**22,288,081.63**	**24.64%**	-

（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	98,824,010.36	49,357,181.21	100.22%
投资活动产生的现金流量净额	2,707,543.31	-67,942,717.25	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,177,053.40	-12,384,395.40	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加了 49,466,829.15 元，主要原因为：2024 年公司经营活动现金流入随销售增长而进一步上升，同时采购付现基本保持稳定、其他经营活动现金流出小幅增长，综合导致经营活动现金流量净额大幅提高。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加了 70,650,260.56 元，主要原因为：购买理财产品等低风险金融投资的期限不同，投出和收回时间存在差异所导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少了 2,792,658.00 元，主要原因为：取得借款收到的

现金减少和向股东分配现金股利支付的现金减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东悦龙橡塑有限公司	控股子公司	混炼胶生产	50,000,000	86,413,322.48	78,711,906.23	43,817,949.37	698,698.50
烟台泰悦流体科技有限公司	控股子公司	海洋工程及陆地油气柔性管道、工业特种软管产品的生产销售	51,000,000	199,084,165.06	156,255,284.89	182,282,182.31	65,191,298.86
山东泰克流体工程有限公司	控股子公司	现无实际经营	1,000,000	1,034,304.68	1,008,598.55	-	375,245.50
青岛圣悦莱流体工程技术有限公司	控股子公司	产品销售	1,000,000	1,489,497.59	-202,109.08	2,333,999.95	21,559.19
Techfluid	控	产品	港币 10,000	–	–	–	–

Yantai Limited	股子公司	销售	元				
Techfluid HongKong Limited	控股子公司	产品销售	港币 10,000 元				
莱州旭升物流有限公司	控股子公司	运输服务	50,000	–	–	–	86.96
安徽省国发石化设备有限责任公司	参股公司	油罐密封装置中央排水管的销售和安装	12,500,000	1,902,538.16	1,750,246.27	271,388.40	-61,609.69

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽省国发石化设备有限责任公司	该公司从事油罐密封装置中央排水管的销售和安装，悦龙科技生产中央排水管	该公司与悦龙科技产业链存在协同

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	44,384,860.05	0.00	不存在
合计	–	44,384,860.05	0.00	–

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业周期导致业绩下滑风险	公司橡胶软管的下游行业主要包括海洋工程、石油天然气、工程机械等，下游行业的需求受宏观经济周期的影响，存在一定的周期性。国内宏观经济增长速度在短期内可能因为经济结构调整、国际经济环境等因素而放缓，橡胶软管行业也面临着下游需求增长缓慢的风险。特别是油气价格在采掘行业的投资决策中占据重要考量因素，油气行业资本性支出与油气价格成正相关，若未来油气价格下降，油气行业勘探和钻采投资将下滑，进而减少对橡胶软管的需求，导致公司业绩下滑的风险。 应对措施：公司将不断丰富产品种类，围绕流体输送柔性管道领域，深入拓展海洋工程、陆地油气、工业专用等领域的软管产品，满足不同行业和工况的需求，进一步扩大产品应用范围以应对风险。
国际贸易政策风险	公司产品面向全球销售，客户分布于中国、欧洲、美洲、东南亚、中东、非洲等多个国家和地区，境外销售收入 8,490.58 万元，占营业收入比例为 32.47%，业绩贡献较大。但伴随着全球政治环境和经济形势愈加复杂，各国间贸易摩擦时有发生，许多国家改变进口、关税、外汇等政策，实行贸易保护主义以提振本国经济，可能会造成全球供应链的波动性加大、物流效率降低、运营成本上升等情况，若未来公司产品主要出口国家和

	地区的贸易政策、政治经济环境等发生重大变化，将对公司经营业绩的稳定发展产生不利影响。 应对措施：公司将积极拓展国际市场，加强与全球客户的合作，提高产品在国际市场的份额，通过参加国际行业论坛、展会等方式，提升公司品牌在国际上的知名度和影响力，推动产品出口，实现全球化销售布局以应对风险。
核心技术失密的风险	随着胶管行业的快速发展和竞争加剧，行业内企业对胶料配方、炼胶技术、胶管设计等方面的人才需求将逐步增加。作为高新技术企业，公司的核心资源包括胶料配方、胶管制作工艺、专利技术和相关技术人才。在新技术开发过程若相关保护措施未能有效执行，一旦重要技术人员离开公司或泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。 应对措施：公司将持续进行对员工保密意识的培训工作，与核心技术人员签署保密协议和竞业禁止协议，以应对核心技术失密的风险。
原材料价格波动或供应不稳定的风险	公司产品原材料主要包括橡胶、钢丝（绳）、化工原料及金属接头等。本期公司主营业务成本中直接材料占比为 68.10%，占比较高，因此直接材料价格变动将对公司产品成本造成较大影响。如果未来原材料受到市场供求、运输成本、大宗商品价格变动、供货渠道发生重大变化等影响，导致供应紧缺或价格持续上涨，可能会对公司生产交付和盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将持续开发供应商，并根据原材料价格进行适时囤货，以应对此风险。
汇率变动的风险	本期公司境外主营业务收入为 8,487.17 万元。公司境外客户主要集中在欧洲、美国、新加坡等国家和地区，主要以美元、英镑等外币结算。近年来，受国家推进人民币汇率形成机制改革、

	推进人民币国际化进程及全球政治与经济形势等影响，人民币兑美元、英镑等主要结算货币的汇率存在一定波动。由于公司境外销售占比较高，人民币升值可能给公司造成汇兑损失。随着公司境外业务收入规模逐步扩大，若未来人民币出现大幅升值，而公司未能采取有效措施应对汇率波动风险，可能对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将积极拓展国际市场，减少对单一市场的依赖，从而降低汇率风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000	282,828.48
销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	37,659,553.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	4,900.000	4,901,651.38
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

公司实际控制人控制的企业 Techfluid U.K. Ltd.为公司欧洲区域的经销商，对于公司而言，由于公司橡胶软管产品的下游用户多为大型能源集团，通过 Techfluid U.K. Ltd.开拓橡胶软管产品的境外市场能够助推公司产品的全球化销售，降低公司市场开拓成本和障碍；对于 Techfluid U.K. Ltd.而言，Techfluid U.K. Ltd.本身仅定位为销售公司，缺乏成熟的产品制造能力，公司完善的生产系统，极具竞争力的产品质量和价格能够为其业务开拓提供有效支持，特别在海洋工程软管领域公司产品相对于康迪泰克、特瑞堡等境外竞争对手具有明显的价格优势，同公司合作有利于 Techfluid U.K. Ltd.业务开展，与公司属于互利共赢的经销合作关系。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人、 控股股东、董事、监事、高级管理人员、其他	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	1、本人/本企业及关联方（本人/本人的关联方具体范围以《公司法》《企业会计准则第 36 号——关联方披露》《非上市公众公司信息披露管理办法》规定的关联方范围为准，下同）将尽量减少并规范与公司的关联交易；2、若有不可避免的关联交易，本人/本企业及关联方将遵循平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，与公司依法签订协议、履行相关程序，并将按有关法律法规和业务规则等有关规定履行信息披露义务； 3、本人/本企业及关联方如违反上述承诺造成公司损失的，将承担赔偿责任。	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	1、除公司外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与公司相同或相似的业务；2、本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司生产经营相竞争的任何活动；3、本人未来不利用与公司的任职关系进行损害公司及公司其他股东利益的经营活动；4、本人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归公司所有。本人如因不履行或不适当履行上述承诺而给公司及其相关股	正在履行中

					东造成损失的，应予以赔偿。	
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员	2024 年 3 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	1、本人目前不存在以任何形式占用或使用公司资金的行为；2、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，不以任何方式占用或使用公司的资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为；本人关系密切的家庭成员及本人与该等人士控制或投资的企业也应遵守上述承诺；3、如因违反承诺而导致公司或其他股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。	正在履行中
实际控制人、控股股东	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于社保和住房公积金的承诺	如因社会保障主管部门或住房公积金主管部门的要求或决定，公司（含子公司，下同）需要为员工补缴社会保险金、住房公积金，或因未为员工缴纳社会保险金、住房公积金而承担任何罚款或损失，本人将全部承担应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款以及赔偿等费用，保障公司不会因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、其他	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	股份增减持承诺	控股股东、实际控制人承诺：1、本人在公司于全国中小企业股份转让系统挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；2、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；3、本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司	正在履行中

					股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。4、如本人违反上述承诺，本人承担因此而产生的一切法律责任。5%以上股东承诺：1、本企业将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司股东减持股份的相关规定。2、如本企业违反上述承诺，本企业承担因此而产生的一切法律责任。董事、监事、高级管理人员承诺：1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况；在任职期间每年转让的股份不得超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的25%。离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。2、本人将严格遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司董事、监事、高级管理人员减持股份的相关规定。3、如本人违反上述承诺，本人愿承担因此而产生的一切法律责任。	
公司、实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员、其他	2024 年 4 月 30 日	-	挂牌	关于未履行承诺时的约束措施的承诺	公司承诺：公司将严格履行就本次发行所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行有关承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外）的，将采取以下措施：本公司将在中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者公开道歉；如果公司未履行相关承诺事项，将提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的利益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东	正在履行中

					大会审议；如果因未履行相关承诺事项给投资者造成损失的，公司将依法承担赔偿责任；如果因未履行相关承诺事项而被有关机构/部门作出相应处罚/决定，公司将严格依法执行该等处罚/决定；在公司完全消除其未履行相关承诺事项不利影响之前，公司不以任何形式向董事、监事及高级管理人员增加薪资或津贴。控股股东/实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：本人/本企业作为公司控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员，保证将严格履行公司公开发行股票并在北京证券交易所上市过程中出具的一系列承诺，如本人/本企业未能履行、确已无法履行或无法按期履行有关承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外）的，将采取以下措施：如果本人/本企业未履行招股说明书披露的本企业作出的公开承诺事项，本人/本企业将在公司股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获得收益支付给公司指定账户。如果本人/本企业未履行相关承诺事项，将提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的利益。如果因本人/本企业未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将依法承担赔偿责任。如果本人/本企业未承担前述赔偿责任的，本人/本企业直接或间接持有的公司股份在本人/本企业履行完毕前述赔偿责	

					任之前不得转让，同时公司有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。在本人/本企业作为公司的控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间，如果公司未能履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，经证券监管部门或司法机关等有权部门认定本企业应承担责任的，本人/本企业承诺依法承担赔偿责任。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
专利	无形资产	质押	-	-	办理流动资金借款
定期存单	货币资金	质押	21,106,583.33	4.12%	办理商业汇票承兑业务
票据保证金	货币资金	质押	815,000.00	0.16%	质押办理应付票据
履约保证金	货币资金	其他（保证金）	292,139.26	0.06%	与客户合同约定
总计	-	-	22,213,722.59	4.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押事项均正在正常履行，占总资产比例较低，不存在潜在纠纷等重大法律风险，不存在因不能履约、违约等事项对公司产生或可能产生重大影响的情形。

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	61,000,000	100%	0	61,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	35,118,777	57.57%	0	35,118,777	57.57%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,000,000	-	0	61,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐锦诚	35,118,777	0	35,118,777	57.57	35,118,777	0	0	0
2	烟台柏诚	9,895,000	0	9,895,000	16.22	9,895,000	0	0	0
3	烟台桢杭	9,112,948	0	9,112,948	14.94	9,112,948	0	0	0
4	烟台弘杼	6,873,275	0	6,873,275	11.27	6,873,275	0	0	0
合计		**61,000,000**	0	**61,000,000**	**100%**	**61,000,000**	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用　□不适用

烟台柏诚为实际控制人徐锦诚控制的持股平台，徐锦诚对烟台桢杭出资占比 26.48%。

二、 控股股东、实际控制人情况

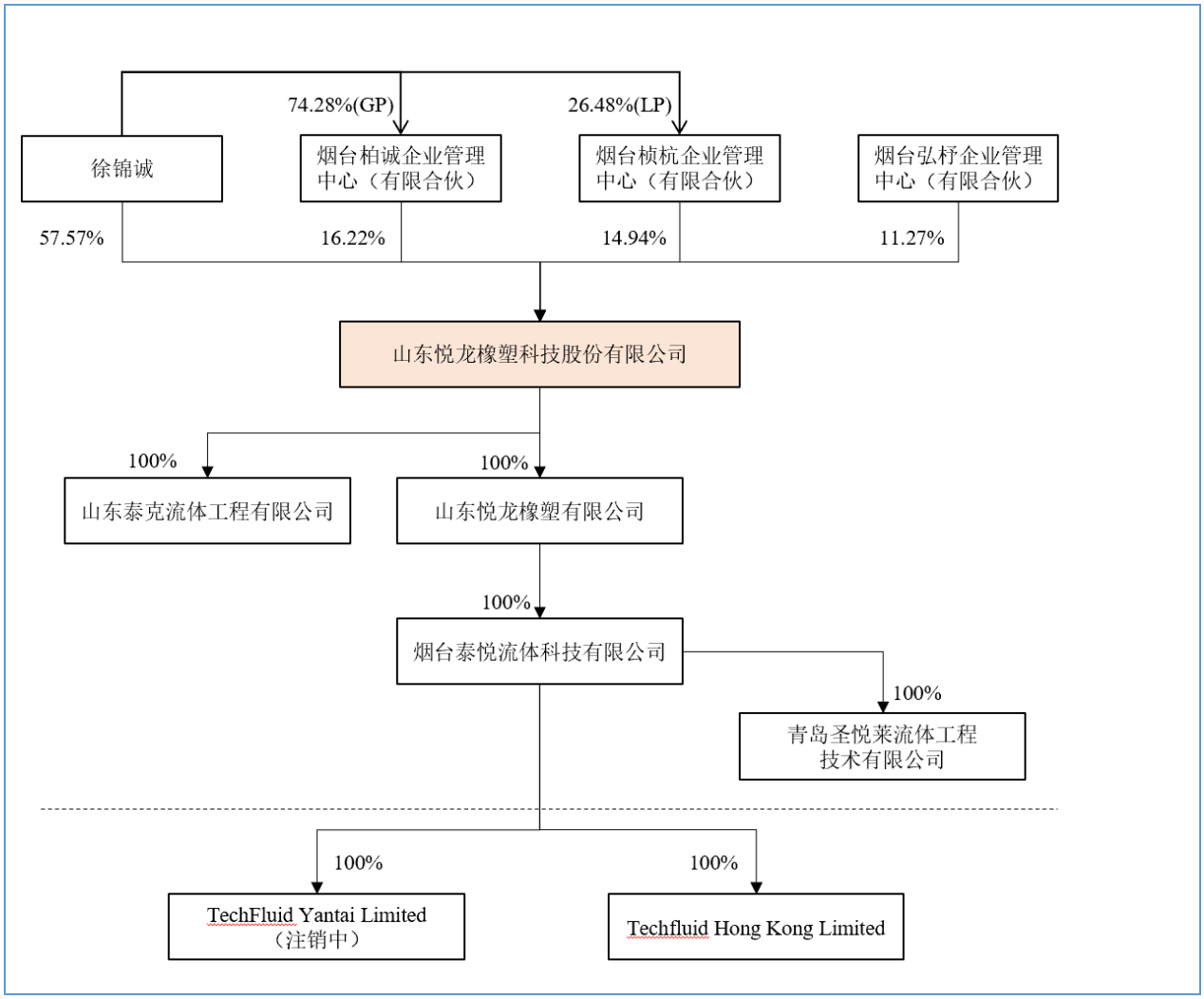
是否合并披露

√是 □否

截止报告期末，徐锦诚直接持有公司 35,118,777 股股份，占公司股本总额的 57.57%，通过烟台柏诚间接控制公司 9,895,000 股股份，占公司股本总额的 16.22%，徐锦诚合计控制公司 73.79%的股份，并担任公司董事长，对公司生产经营具有重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

徐锦诚，男，1955 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1985 年 12 月至 1991 年 5 月，任山东省烟台市莱州市平里店镇洼徐村党支部书记；1991 年 6 月至 1991 年 9 月，任山东省莱州市造纸机械厂副厂长；1991 年 10 月至 1993 年 3 月，任山东省莱州市济莱加油站副经理；1993 年 4 月至 2009 年 3 月，任莱州市橡塑厂董事长；2009 年 3 月至 2023 年 11 月，任山东悦龙橡塑科技有限公司执行董事兼总经理；2023 年 11 月至今，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司董事长兼总经理。

公司股权结构如下：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐锦诚	董事长、总经理	男	1955 年 12 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	35,118,777	0	35,118,777	57.57%
杨鹏	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
李相洁	董事	男	1972 年 2 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
张洪民	独立董事	男	1961 年 10 月	2024 年 4 月 22 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
刘德运	独立董事	男	1970 年 1 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
刘明奇	监事会主席	男	1975 年 10 月	2024 年 4 月 22 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
张雪玲	监事	女	1977 年 11 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
张迎春	职工监事	女	1980 年 2 月	2023 年 11 月 17 日	2025 年 1 月 6 日	0	0	0	0%
郭旭	副总经理、董事会秘书	男	1989 年 9 月	2024 年 3 月 1 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%

张令坤	副总经理	男	1972 年 10 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
王荣峰	财务总监	女	1982 年 2 月	2023 年 11 月 17 日	2026 年 11 月 16 日	0	0	0	0%
郑均松	监事会主席	男	1972 年 5 月	2023 年 11 月 17 日	2024 年 4 月 5 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、控股股东徐锦诚系公司副总经理、董事会秘书郭旭之岳父；公司实际控制人、控股股东徐锦诚系烟台柏诚执行事务合伙人，对烟台柏诚出资占比 74.28%，对烟台桢杭出资占比 26.48%；公司董事、副总经理杨鹏系烟台弘杼执行事务合伙人，对烟台柏诚出资占比 7.42%，对烟台桢杭出资占比 12.60%，对烟台弘杼出资占比 6.08%；公司监事会主席刘明奇系烟台桢杭执行事务合伙人，对烟台柏诚出资占比 5.16%，对烟台桢杭出资占比 9.11%；公司董事李相洁对烟台桢杭出资占比 7.19%；公司监事张雪玲对烟台桢杭出资占比 1.10%，对烟台弘杼出资占比 11.34%；公司职工监事张迎春对烟台弘杼出资占比 0.44%；公司副总经理、董事会秘书郭旭对烟台柏诚出资占比 3.03%；公司副总经理张令坤烟台柏诚出资占比 2.02%，对烟台桢杭出资占比 4.94%；公司财务总监王荣峰烟台柏诚出资占比 0.51%，对烟台桢杭出资占比 0.21%，对烟台弘杼出资占比 6.97%；公司原监事会主席郑均松对烟台弘杼出资占比 2.37%；除上述之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭旭	无	新任	副总经理、董事会秘书	2024 年 3 月任副总经理、董事会秘书
张洪民	无	新任	独立董事	2024 年 4 月任独立董事
郑均松	监事会主席	离任	无	2024 年 4 月不再担任监事
刘明奇	董事、副总经理	新任	监事会主席	2024 年 4 月不再担任董事、副总经理，任监事会主席
李相洁	董事、副总经	新任	董事	2024 年 4 月不再担

	理			任副总经理，任董事

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

张洪民：1984 年 7 月至 1999 年 11 月就职于山东省橡胶工业总公司，历任生产技术部副经理、经理、工程师，其中 1985 年 10 月至 1987 年 5 月于山东省垦利县垦利镇团委挂职；1999 年 12 月至今就职于山东省橡胶行业协会，历任行业协会秘书长、会长、党支部书记；2002 年 11 月至今任山东惠众橡胶技术开发中心总经理；2017 年 8 月至 2023 年 9 月任山东大业股份有限公司独立董事；2018 年 5 月至 2021 年 5 月任青岛科技大学客座教授；2020 年 3 月至今，任山东阳谷华泰化工股份有限公司独立董事；2024 年 4 月至今，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司独立董事。

刘明奇：1998 年 3 月至 2009 年 2 月，历任莱州市橡塑厂 V 带车间职工、车间主任、输送带车间主任；2009 年 3 月至 2023 年 10 月，历任山东悦龙橡塑科技有限公司输送带车间主任、设备经理、副总经理兼安全环保负责人；2021 年 9 月至 2023 年 11 月，任山东悦龙橡塑科技有限公司监事；2023 年 11 月 2024 年 4 月，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司董事、副总经理；2024 年 4 月至今，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司监事会主席。

李相洁：1992 年 7 月至 2009 年 2 月，历任莱州市橡塑厂生产车间职工、车间主任；2009 年 3 月至 2023 年 10 月，历任山东悦龙橡塑科技有限公司生产车间主任、生产经理；2023 年 11 月至 2024 年 4 月，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司董事、副总经理；2024 年 4 月至今，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司董事。

郭旭：2016 年 9 月至 2017 年 1 月，任大唐长春第二热电有限责任公司技术员；2017 年 1 月至 2018 年 6 月，任国网吉林省电力有限公司营销部职员；2018 年 6 月至 2024 年 2 月，任中国电力科学研究院有限公司经理；2024 年 3 月至今，任山东悦龙橡塑科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	101	0	11	90
研发人员	40	9	1	48
销售人员	31	4	1	34
生产人员	190	21	16	195
员工总计	362	34	29	367

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	42
专科	32	84
专科以下	301	241
员工总计	362	367

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，公司秉承竞争性、公平性和激励性的原则，不断完善员工薪酬管理工作，参考行业同类企业水平，并结合公司自身情况，适时调整，为员工提供具有竞争力的薪酬。公司与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司高度重视员工培训工作，持续提升组织效能。报告期内，公司及各部门结合实际工作需要与部门职能，通过开展新员工入职培训、安全生产、业务培训等各类培训和活动，不断提升员工的技术水平和业务能力，赋能公司发展。

3、公司承担费用的离退休职工人数

无。

（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
徐锦诚	无变动	董事长、总经理	35,118,777	0	35,118,777
杨鹏	无变动	董事、副总经理	0	0	0
姜接军	无变动	总工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工不存在变动

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

本期新增关联方芝罘区星运餐饮店，为公司监事张雪玲之姐妹的配偶所注册的个体工商户；本期新增关联方张洪民为公司独立董事；本期新增关联方山东阳谷华泰化工股份有限公司，为公司独立董事张洪民任职独立董事的企业。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则，《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度，完善了财务管理制度等内部规章制度。

公司治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司针对会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等事项均建立了健全的内部管理制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等制度，并按照制度规定进行日常运营。公司董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	上会师报字(2025)第 1782 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2025 年 3 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张利法	王振兵		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

山东悦龙橡塑科技股份有限公司审计报告

上会师报字(2025)第 1782 号

山东悦龙橡塑科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东悦龙橡塑科技股份有限公司（以下简称“悦龙科技公司”或“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、应收账款坏账准备计提

（1） 关键审计事项

如财务报表附注四、9 和六、5 所述，截止 2024 年 12 月 31 日悦龙科技公司应收账款余额为 86,380,482.49 元，针对应收账款计提的坏账准备余额分别为 5,301,267.81 元。公司以预期信用损失为基础对应收账款减值进行会计处理并确认坏账准备。由于应收账款金额重大，且确认预期信用损失涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备计提的合理性确定为关键审计事项。

（2） 审计应对

我们对贵公司应收账款坏账准备计提执行的主要审计程序包括：

① 了解与评价管理层与应收账款管理相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

② 分析公司与应收账款坏账准备相关会计估计的合理性，包括确定风险特征组合的依据、 单项评估的应收账款进行坏账测试的判断等；比较同行业上市公司坏账准备计提情况，评价坏账准备计提是否充分；

③ 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

④ 根据贵公司的会计政策，结合应收账款账龄复核了坏账准备计算的准确性。

2、收入确认

（1） 关键审计事项

如财务报表附注四、22 和六、36 所述，悦龙科技公司主营业务为柔性管道及软管总成的研发、生产和销售。鉴于营业收入是公司的关键业务指标之一，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，收入核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

（2） 审计应对

我们针对营业收入执行的审计程序主要包括：

① 测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定；

③ 结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，分析各期收入和毛利率变动的合理性；

④ 选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、货物签收单、出口报关单以及货运提单等；

⑤ 结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证；

⑥ 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

悦龙科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

悦龙科技公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估悦龙科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦龙科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦龙科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师　张利法
（项目合伙人）

中国注册会计师　王振兵

中国　上海　　二〇二五年三月十三日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	163,298,342.06	88,014,866.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	44,384,860.05	59,594,604.39
衍生金融资产	六、3	-	9,300.00
应收票据	六、4	10,271,037.25	11,423,563.75
应收账款	六、5	81,079,214.68	63,852,747.47
应收款项融资	六、7	3,200,403.64	9,778,460.60
预付款项	六、8	2,021,051.54	604,001.54

应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、9	525,801.78	1,374,109.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、10	54,233,219.06	47,485,535.48
其中：数据资源			
合同资产	六、6	4,261,927.61	3,064,225.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、11	-	37,299.59
其他流动资产	六、12	1,325,838.00	758,786.41
流动资产合计		364,601,695.67	285,997,500.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	六、13	19,507,609.82	16,769,693.44
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、14	103,159,007.65	99,659,354.25
在建工程	六、15	7,335,380.63	9,253,996.14
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、16	11,707,246.16	12,045,526.70
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、17	352,642.96	1,055,936.61
递延所得税资产	六、18	4,673,761.98	3,898,812.96
其他非流动资产	六、19	499,098.84	168,955.96
非流动资产合计		147,234,748.04	142,852,276.06
资产总计		511,836,443.71	428,849,776.12
流动负债：			
短期借款	六、21	4,904,491.67	29,418,706.95
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		250.00	-
应付票据	六、22	11,471,972.82	9,620,806.25
应付账款	六、23	36,979,060.17	27,766,154.74
预收款项		-	-
合同负债	六、24	12,574,873.49	19,748,683.86
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	六、25	7,773,735.53	6,179,920.83
应交税费	六、26	9,303,657.77	7,107,715.34
其他应付款	六、27	5,862,718.84	1,160,078.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	314,305.20
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	六、28	4,947,782.20	6,494,735.02
流动负债合计		93,818,542.49	107,496,801.29
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、29	2,156,520.00	-
递延收益	六、30	13,431,667.55	11,926,667.51
递延所得税负债	六、18	668,573.11	337,481.44
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,256,760.66	12,264,148.95
负债合计		110,075,303.15	119,760,950.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、32	133,311,395.23	127,109,965.65

减：库存股		-	-
其他综合收益	六、33	1,622,438.58	-704,790.34
专项储备		-	-
盈余公积	六、34	8,621,794.08	6,809,044.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、35	197,205,512.67	114,874,606.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		401,761,140.56	309,088,825.88
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		401,761,140.56	309,088,825.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		511,836,443.71	428,849,776.12

法定代表人：徐锦诚　　主管会计工作负责人：王荣峰　　会计机构负责人：张丽丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		70,873,999.85	25,221,951.71
交易性金融资产		42,378,370.56	10,214,985.63
衍生金融资产		-	9,300.00
应收票据		5,559,959.95	7,527,444.10
应收账款	十八、1	13,965,249.89	20,081,083.12
应收款项融资		3,090,403.64	7,620,481.25
预付款项		1,289,386.77	170,863.52
其他应收款	十八、2	654,508.38	45,459,828.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	45,000,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		21,529,434.11	14,732,892.76
其中：数据资源		-	-
合同资产		54,037.69	16,725.75
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		878,306.06	639,253.88
流动资产合计		160,273,656.90	131,694,810.00
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十八、3	83,272,020.64	83,272,020.64
其他权益工具投资		18,730,873.31	15,965,615.35
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		52,525,393.65	48,478,551.93
在建工程		6,815,926.11	7,822,091.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,465,327.19	4,605,137.63
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		177,477.62	538,751.79
递延所得税资产		2,351,005.94	2,185,743.17
其他非流动资产		499,098.84	39,650.93
非流动资产合计		168,837,123.30	162,907,562.91
资产总计		329,110,780.20	294,602,372.91
流动负债：			
短期借款		4,904,491.67	4,905,104.16
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		250.00	-
应付票据		11,630,000.00	11,194,271.00
应付账款		15,103,070.56	13,568,664.15
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		5,164,422.37	3,515,083.92
应交税费		1,321,379.19	2,729,093.11
其他应付款		5,085,090.06	1,009,618.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	314,305.20
合同负债		2,643,871.97	2,006,410.98
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,801,162.71	4,794,005.59
流动负债合计		49,653,738.53	43,722,250.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		13,431,667.55	11,926,667.51
递延所得税负债		667,599.69	275,079.04
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,099,267.24	12,201,746.55
负债合计		63,753,005.77	55,923,997.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		133,085,185.87	126,883,756.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,237,212.55	-113,256.72
专项储备		-	-
盈余公积		8,621,794.08	6,809,044.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		60,413,581.93	44,098,831.77
所有者权益（或股东权益）合计		265,357,774.43	238,678,375.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		329,110,780.20	294,602,372.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、36	261,523,395.85	218,626,622.73
其中：营业收入		261,523,395.85	218,626,622.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		174,010,592.62	155,969,741.41
其中：营业成本	六、36	104,747,202.12	103,551,990.48
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	六、37	3,756,564.81	2,821,036.23
销售费用	六、38	12,532,232.50	8,924,449.65
管理费用	六、39	41,122,961.11	29,046,046.14
研发费用	六、40	13,689,563.75	13,403,204.40
财务费用	六、41	-1,837,931.67	-1,776,985.49
其中：利息费用	六、41	348,532.92	519,395.00
利息收入	六、41	1,508,922.37	1,581,321.70
加：其他收益	六、42	8,411,894.04	4,024,144.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,653,550.00	215,099.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	169,624.42	-104,881.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,105,668.12	7,280,712.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-2,072,873.54	-2,297,526.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	27,493.89	-300,892.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,596,823.92	71,473,536.27
加：营业外收入	六、48	4,603,212.49	495,720.38
减：营业外支出	六、49	888,109.76	1,131,605.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,311,926.65	70,837,650.67
减：所得税费用	六、50	14,168,270.47	10,055,909.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		84,143,656.18	60,781,741.00
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）		84,143,569.22	60,781,741.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86.96	-
（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）		84,143,656.18	60,781,741.00
六、其他综合收益的税后净额		2,327,228.92	-1,919,362.94
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,327,228.92	-1,919,362.94
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,327,228.92	-1,919,362.94
（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	六、51	2,327,228.92	-1,919,362.94

（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		86,470,885.10	58,862,378.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		86,470,885.10	58,862,378.06
（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）		1.38	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		1.38	1.00

法定代表人：徐锦诚　　主管会计工作负责人：王荣峰　　会计机构负责人：张丽丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十八、4	116,148,533.45	122,970,730.56
减：营业成本	十八、4	72,767,233.30	80,605,272.56
税金及附加		1,180,424.09	1,090,069.11
销售费用		3,457,071.67	3,695,346.86
管理费用		25,941,795.42	15,578,375.54
研发费用		6,004,758.80	6,409,459.10
财务费用		-252,715.12	-400,238.58
其中：利息费用		177,359.61	163,725.00
利息收入		439,084.88	558,640.39
加：其他收益		8,054,434.46	3,635,185.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	1,280,961.71	45,109,250.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		163,134.93	224,285.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		275,223.70	7,796,464.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-172,485.74	-556,746.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,026.66	-300,892.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,667,261.01	71,899,994.54
加：营业外收入		4,441,311.58	206,601.11
减：营业外支出		125,267.03	180,490.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,983,305.56	71,926,104.86
减：所得税费用		2,855,805.38	3,835,664.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,127,500.18	68,090,440.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,127,500.18	68,090,440.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		2,350,469.27	-1,912,532.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,350,469.27	-1,912,532.73
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		2,350,469.27	-1,912,532.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,477,969.45	66,177,907.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,107,642.25	148,240,848.46
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		800,782.76	912,698.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	18,600,828.17	7,695,450.16
经营活动现金流入小计		216,509,253.18	156,848,997.00
购买商品、接受劳务支付的现金		24,604,451.17	24,504,179.84
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		33,258,550.49	31,693,110.76
支付的各项税费		28,365,322.55	22,689,198.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	31,456,918.61	28,605,326.90
经营活动现金流出小计		117,685,242.82	107,491,815.79
经营活动产生的现金流量净额		98,824,010.36	49,357,181.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、52	202,037,299.59	75,068,345.24
取得投资收益收到的现金		2,042,468.76	229,995.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		104,800.00	608,799.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		204,184,568.35	75,907,139.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,477,025.04	14,849,857.05
投资支付的现金	六、52	187,000,000.00	129,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		201,477,025.04	143,849,857.05
投资活动产生的现金流量净额		2,707,543.31	-67,942,717.25
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		4,900,000.00	56,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	10,000,000.00	10,480,832.00
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00	67,380,832.00
偿还债务支付的现金		29,400,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		677,053.40	27,765,227.40
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	六、52	-	20,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,077,053.40	79,765,227.40
筹资活动产生的现金流量净额		-15,177,053.40	-12,384,395.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		872,607.37	977,582.80
五、现金及现金等价物净增加额		87,227,107.64	-29,992,348.64
加：期初现金及现金等价物余额		53,857,511.83	83,849,860.47
六、期末现金及现金等价物余额		141,084,619.47	53,857,511.83

法定代表人：徐锦诚　　主管会计工作负责人：王荣峰　　会计机构负责人：张丽丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,095,901.64	96,823,152.26
收到的税费返还		686,588.82	274,566.05
收到其他与经营活动有关的现金		20,146,101.30	10,014,933.13
经营活动现金流入小计		116,928,591.76	107,112,651.44
购买商品、接受劳务支付的现金		32,729,140.04	33,132,766.10
支付给职工以及为职工支付的现金		17,478,151.91	17,321,565.67
支付的各项税费		11,377,420.84	9,985,360.90
支付其他与经营活动有关的现金		14,309,360.38	11,693,430.39
经营活动现金流出小计		75,894,073.17	72,133,123.06
经营活动产生的现金流量净额		41,034,518.59	34,979,528.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,000,000.00	87,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,290,261.71	109,250.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		30,000.00	608,799.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		164,320,261.71	87,718,049.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,852,910.65	10,585,067.75
投资支付的现金		150,000,000.00	97,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		159,852,910.65	107,585,067.75
投资活动产生的现金流量净额		4,467,351.06	-19,867,018.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,900,000.00	12,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,233,332.00
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	22,133,332.00
偿还债务支付的现金		4,900,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,277.30	27,423,160.19
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,392,277.30	39,923,160.19
筹资活动产生的现金流量净额		-492,277.30	-17,789,828.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,439.88	50,895.99
五、现金及现金等价物净增加额		45,006,152.47	-2,626,421.84
加：期初现金及现金等价物余额		14,487,097.38	17,113,519.22
六、期末现金及现金等价物余额		59,493,249.85	14,487,097.38

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	61,000,000.00				127,109,965.65		-704,790.34		6,809,044.06		114,874,606.51		309,088,825.88
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	61,000,000.00				127,109,965.65		-704,790.34		6,809,044.06		114,874,606.51		309,088,825.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,201,429.58		2,327,228.92		1,812,750.02		82,330,906.16		92,672,314.68
（一）综合收益总额							2,327,228.92				84,143,656.18		86,470,885.10
（二）所有者投入和减少资本					6,201,429.58								6,201,429.58
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					6,201,429.58								6,201,429.58
4．其他													
（三）利润分配									1,812,750.02		-1,812,750.02		
1．提取盈余公积									1,812,750.02		-1,812,750.02		
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	61,000,000.00				133,311,395.23		1,622,438.58		8,621,794.08		197,205,512.67		401,761,140.56

项目	2023 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	61,000,000.00				54,256,585.35		1,214,572.60		27,093,854.14		127,183,040.56		270,748,052.65
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	61,000,000.00				54,256,585.35		1,214,572.60		27,093,854.14		127,183,040.56		270,748,052.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					72,853,380.30		-1,919,362.94		-20,284,810.08		-12,308,434.05		38,340,773.23
（一）综合收益总额							-1,919,362.94				60,781,741.00		58,862,378.06
（二）所有者投入和减少资本					3,085,395.17								3,085,395.17
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					3,075,395.17								3,085,395.17
4．其他					10,000.00								10,000.00
（三）利润分配									6,809,044.06		-30,416,044.06		-23,607,000.00
1．提取盈余公积									6,809,044.06		-6,809,044.06		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-23,607,000.00		-23,607,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					69,767,985.13				-27,093,854.14		-42,674,130.99		
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					69,767,985.13				-27,093,854.14		-42,674,130.99		
（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	61,000,000.00				127,109,965.65		-704,790.34		6,809,044.06		114,874,606.51		309,088,825.88

法定代表人：徐锦诚 主管会计工作负责人：王荣峰 会计机构负责人：张丽丽

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,000,000.00				126,883,756.29		-113,256.72		6,809,044.06		44,098,831.77	238,678,375.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,000,000.00				126,883,756.29		-113,256.72		6,809,044.06		44,098,831.77	238,678,375.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,201,429.58		2,350,469.27		1,812,750.02		16,314,750.16	26,679,399.03
（一）综合收益总额							2,350,469.27				18,127,500.18	20,477,969.45
（二）所有者投入和减少资本					6,201,429.58							6,201,429.58
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					6,201,429.58							6,201,429.58
4. 其他												
（三）利润分配									1,812,750.02		-1,812,750.02	
1. 提取盈余公积									1,812,750.02		-1,812,750.02	
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	61,000,000.0				133,085,185.87		2,237,212.55		8,621,794.08		60,413,581.93	265,357,774.43

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,000,000.00				54,040,375.99		1,799,276.01		27,093,854.14		49,098,566.26	193,032,072.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,000,000.00				54,040,375.99		1,799,276.01		27,093,854.14		49,098,566.26	193,032,072.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					72,843,380.30		-1,912,532.73		-20,284,810.08		-4,999,734.49	45,646,303.00
（一）综合收益总额							-1,912,532.73				68,090,440.56	66,177,907.83
（二）所有者投入和减少资本					3,075,395.17							3,075,395.17
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					3,075,395.17							3,075,395.17

4．其他												
（三）利润分配									6,809,044.06		-30,416,044.06	-23,607,000.00
1．提取盈余公积									6,809,044.06		-6,809,044.06	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-23,607,000.00	-23,607,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转					69,767,985.13				-27,093,854.14		-42,674,130.99	
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					69,767,985.13				-27,093,854.14		-42,674,130.99	
（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	61,000,000.00				126,883,756.29		-113,256.72		6,809,044.06		44,098,831.77	238,678,375.40

山东悦龙橡塑科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：山东悦龙橡塑科技股份有限公司

统一社会信用代码：91370683169837412N

法定代表人：徐锦诚

注册资本：6,100.00 万元

注册地址：山东省烟台市莱州市平里店镇驻地

组织形式：其他股份有限公司(非上市)

公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

所属行业：橡胶和塑料制品业

主要经营活动：研发、制造、销售：石油天然气设备及配件，海洋石油流体控制装备，复合材料制品。柔性管道总成设计及安装。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第一届董事会第八次会议于 2025 年 3 月 13 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券

监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、9“金融工具”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	附注六、15	余额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注六、22	余额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	附注六、23	余额大于 200 万元
重要的投资活动现金流量	附注六、50	发生额大于 2,000 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。
合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并
参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。
购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。
通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描

述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并

资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重

述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	以银行承兑为基础确认预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	票据类型	以商业承兑为基础确认预期信用损失
应收账款-单项计提	应收客户款项	以单项应收账款为基础确认预期信用损失
应收账款-关联方组合	合并范围内应收款项	以关联方组合为基础确认预期信用损失
应收账款-账龄组合	应收客户款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款项-关联方组合	合并范围内其他应收款	以关联方组合为基础确认预期信用损失
其他应收款项-账龄组合	其他应收款项	以账龄组合为基础确认预期信用损失

1> 应收款项或其他应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款/其他应收款项预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%
1-2 年	10%

账龄	应收账款/其他应收款项预期信用损失率
2-3 年	20%
3 年以上	100%

2> 应收票据

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于

市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的

结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 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 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度
存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、合同资产
(1) 合同资产的确认方法及标准
合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法
合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。
合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

12、长期股权投资
本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在

初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本确定

除对外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 以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 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19%-31.67%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

15、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4) 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。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。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率
土地使用权	50 年	土地使用权法定年限	0%
计算机软件及其他	10 年	预计可使用年限	0%

(4) 本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；

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。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期

损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团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。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团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。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/

在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要从事流体输送柔性管道的研发、生产和销售，包括海洋工程柔性管道、陆地油气柔性管道和工业专用软管三大系列橡胶软管产品。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确认收入实现：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售商品收入确认的具体标准及收入确认时点的具体判断标准如下：

在境内市场销售商品的情况：按照销售合同（订单）约定，已将货物交付客户，并由客户签收确认，公司根据货物签收单确认收入实现。

直接出口至境外销售商品的情况：公司外销出口商品主要以 FOB、CIF、EXW 成交，出口商品在报关离境后，获取提单时确认外销出口收入。

23、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认

为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

24、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

③ 本集团自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团无重要的会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行

减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
山东悦龙橡塑科技股份有限公司	15.00%
山东悦龙橡塑有限公司	25.00%
烟台泰悦流体科技有限公司	15.00%
青岛圣悦来流体工程技术有限公司	20.00%
山东泰克流体工程有限公司	20.00%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)，按照公司实际安置的残疾人数，限额即征即退增值税。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据企业所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。公司按照纳税期限向主管国税机关申请退还增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按实际支付给残疾人工资的 100%加计扣除。

(3) 根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。”公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237007840），有效期三年，2022 年至 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。子公司烟台泰悦流体科技有限公司于 2023 年 11 月 29 日，通过高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337000220），有效期三年，2023 年至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）文件：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）文件：对小型微

利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司及子烟台泰悦流体科技有限公司享受前述增值税加计抵减政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,199.35	179,271.99
银行存款	99,118,277.41	44,341,620.17
其他货币资金	64,132,865.30	43,493,974.00
合计	163,298,342.06	88,014,866.16
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,213,722.59	34,157,354.33

其中，其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
质押定期存单	21,106,583.33	30,783,083.33
定期存单	41,398,600.00	7,118,438.36
期货保证金	520,542.71	181,711.71
票据保证金	815,000.00	3,374,271.00
履约保证金	292,139.26	
通知存款		2,036,469.60
合计	64,132,865.30	43,493,974.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,384,860.05	59,594,604.39	
其中：银行理财产品	44,384,860.05	54,571,734.76	
信托理财产品		5,022,869.63	

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产		9,300.00

4、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	6,230,259.27	10,511,256.90
商业承兑票据	4,284,189.60	960,323.00
小计	10,514,448.87	11,471,579.90
减：坏账准备	243,411.62	48,016.15
合计	10,271,037.25	11,423,563.75

(2) 期末本集团已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

(3) 期末本集团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
银行承兑票据		4,191,500.69
商业承兑票据		365,209.37
合计		4,556,710.06

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	10,514,448.87	100.00%	243,411.62	2.32%	10,271,037.25
其中：银行承兑票据	6,230,259.27	59.25%			6,230,259.27
商业承兑票据	4,284,189.60	40.75%	243,411.62	5.68%	4,040,777.98
合计	10,514,448.87	100.00%	243,411.62	2.32%	10,271,037.25

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	11,471,579.90	100.00%	48,016.15	0.42%	11,423,563.75
其中：银行承兑票据	10,511,256.90	91.63%			10,511,256.90
商业承兑票据	960,323.00	8.37%	48,016.15	5.00%	912,306.85
合计	11,471,579.90	100.00%	48,016.15	0.42%	11,423,563.75

(5) 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	
商业承兑票据	48,016.15	195,395.47				243,411.62

(6) 本期实际核销的应收票据情况

报告期无实际核销的应收票据。

5、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	73,358,464.12	59,206,302.18
1 至 2 年	12,298,437.51	8,277,368.19
2 至 3 年	400,100.01	196,411.28
3 年以上	323,480.85	1,029,697.44
合计	86,380,482.49	68,709,779.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	86,380,482.49	100.00%	5,301,267.81	6.14%	81,079,214.68
其中：账龄组合	86,380,482.49	100.00%	5,301,267.81	6.14%	81,079,214.68
合计	86,380,482.49	100.00%	5,301,267.81	6.14%	81,079,214.68

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	68,709,779.09	100.00%	4,857,031.62	7.07%	63,852,747.47
其中：账龄组合	68,709,779.09	100.00%	4,857,031.62	7.07%	63,852,747.47
合计	68,709,779.09	100.00%	4,857,031.62	7.07%	63,852,747.47

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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
1 年以内	73,358,464.12	3,667,923.21	5.00%	59,206,302.18	2,960,315.11	5.00%
1 至 2 年	12,298,437.51	1,229,843.75	10.00%	8,277,368.19	827,736.82	10.00%
2 至 3 年	400,100.01	80,020.00	20.00%	196,411.28	39,282.25	20.00%

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
3 年以上	323,480.85	323,480.85	100.00%	1,029,697.44	1,029,697.44	100.00%
合计	86,380,482.49	5,301,267.81	6.14%	68,709,779.09	4,857,031.62	7.07%

(3) 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	
坏账准备	4,857,031.62	444,236.19				5,301,267.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的坏账准备。

(5) 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

公司名称	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	坏账准备期末余额
中石油集团	25,982,700.73		25,982,700.73	28.12%	1,694,749.14
中海油集团	12,167,172.97	4,710,240.97	16,877,413.94	18.27%	2,375,064.01
中国船舶集团	9,848,179.64	121,458.10	9,969,637.74	10.79%	527,711.96
徐工机械	5,496,263.84		5,496,263.84	5.95%	477,454.94
MidCentral Energy Services (Texas), LLC	5,326,687.07		5,326,687.07	5.76%	266,334.35
合计	58,821,004.25	4,831,699.07	63,652,703.32	68.89%	5,341,314.40

6、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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	6,017,074.24	1,755,146.63	4,261,927.61	4,019,470.47	955,244.88	3,064,225.59
合计	6,017,074.24	1,755,146.63	4,261,927.61	4,019,470.47	955,244.88	3,064,225.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	6,017,074.24	100.00%	1,755,146.63	29.17%	4,261,927.61
其中：账龄组合	6,017,074.24	100.00%	1,755,146.63	29.17%	4,261,927.61
合计	6,017,074.24	100.00%	1,755,146.63	29.17%	4,261,927.61

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	4,019,470.47	100.00%	955,244.88	23.77%	3,064,225.59
其中：账龄组合	4,019,470.47	100.00%	955,244.88	23.77%	3,064,225.59
合计	4,019,470.47	100.00%	955,244.88	23.77%	3,064,225.59

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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
1 年以内	1,618,797.77	80,939.89	5.00%	744,073.74	37,203.69	5.00%
1 至 2 年	1,772,567.31	177,256.73	10.00%	1,534,339.54	153,433.95	10.00%
2 至 3 年	1,410,948.94	282,189.79	20.00%	1,220,562.44	244,112.49	20.00%
3 年以上	1,214,760.22	1,214,760.22	100.00%	520,494.75	520,494.75	100.00%
合计	6,017,074.24	1,755,146.63	29.17%	4,019,470.47	955,244.88	23.77%

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产坏账准备	955,244.88	799,901.75				1,755,146.63	

(4) 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

7、应收款项融资

(1) 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	3,200,403.64	9,778,460.60
合计	3,200,403.64	9,778,460.60

(2) 期末已质押的应收款项融资

期末无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	27,884,084.01	
合计	27,884,084.01	

8、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	2,002,051.54	99.06%	534,001.54	88.41%
1 至 2 年	19,000.00	0.94%		
2 至 3 年				
3 年以上			70,000.00	11.59%
合计	2,021,051.54	100.00%	604,001.54	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
四联创业集团股份有限公司	非关联方	653,170.00	32.32%	1 年以内	尚未执行
青岛北橡国际贸易有限公司	非关联方	502,800.00	24.88%	1 年以内	尚未执行
莱州市供电公司	非关联方	336,729.06	16.66%	1 年以内	尚未执行
挪威船级社（中国）有限公司烟台分公司	非关联方	250,000.00	12.37%	1 年以内	尚未执行
汉萨福莱柯思液压技术（上海）有限公司	非关联方	109,318.94	5.41%	1 年以内	尚未执行
合计		1,852,018.00	91.64%		

9、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	525,801.78	1,374,109.08
合计	525,801.78	1,374,109.08

(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	551,791.35	872,062.19
1 至 2 年		428,500.00
2 至 3 年	2,000.00	200,000.00
3 年以上	610,200.00	630,200.00
合计	1,163,991.35	2,130,762.19

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
保证金及押金	817,168.60	1,312,455.71
应收出口退税款	108,618.31	
员工款项及其他	238,204.44	818,306.48
合计	1,163,991.35	2,130,762.19

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,163,991.35	100.00%	638,189.57	54.83%	525,801.78
其中：账龄组合	1,163,991.35	100.00%	638,189.57	54.83%	525,801.78
合计	1,163,991.35	100.00%	638,189.57	54.83%	525,801.78

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	2,130,762.19	100.00%	756,653.11	35.51%	1,374,109.08
其中：账龄组合	2,130,762.19	100.00%	756,653.11	35.51%	1,374,109.08
合计	2,130,762.19	100.00%	756,653.11	35.51%	1,374,109.08

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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
1 年以内	551,791.35	27,589.57	5.00%	872,062.19	43,603.11	5.00%
1 至 2 年				428,500.00	42,850.00	10.00%
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00%	200,000.00	40,000.00	20.00%
3 年以上	610,200.00	610,200.00	100.00%	630,200.00	630,200.00	100.00%
合计	1,163,991.35	638,189.57	54.83%	2,130,762.19	756,653.11	35.51%

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	43,603.11	42,850.00	670,200.00	756,653.11

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额在本期	43,603.11	42,850.00	670,200.00	756,653.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-584,900.00	584,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,013.54	542,050.00	-60,000.00	466,036.46
本期转回				
本期转销				
本期核销			584,500.00	584,500.00
其他变动				
期末余额	27,589.57		610,600.00	638,189.57

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，合并范围内的关联方代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值按 20%计提减值，3 年以上代表进一步发生信用减值按 100%计提减值。

⑤ 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	
其他应收款坏账准备	756,653.11	466,036.46		584,500.00		638,189.57

⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	584,500.00

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	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
莱州埃维燃气有限公司	押金	600,000.00	5 年以上	51.55%	600,000.00
应收出口退税款	应收出口退税款	108,618.31	1 年以内	9.33%	5,430.92
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	投标保证金	60,020.00	1 年以内	5.16%	3,001.00
中国交通进出口有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	4.30%	2,500.00
中航技国际经贸发展有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	4.30%	2,500.00
合计		868,638.31		74.63%	613,431.92

10、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,313,084.11	1,958,929.23	26,354,154.88	22,608,378.49	1,003,402.66	21,604,975.83
在产品	3,179,205.66		3,179,205.66	2,859,277.07		2,859,277.07
半成品	759,310.70		759,310.70	939,827.54		939,827.54
库存商品	22,746,567.44	547,681.85	22,198,885.59	17,460,130.76	834,657.30	16,625,473.46
发出商品	1,139,950.68		1,139,950.68	4,701,654.26		4,701,654.26
委托加工物资	601,711.55		601,711.55	754,327.32		754,327.32
合计	56,739,830.14	2,506,611.08	54,233,219.06	49,323,595.44	1,838,059.96	47,485,535.48

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,003,402.66	983,050.78		27,524.21		1,958,929.23
库存商品	834,657.30	289,921.01		576,896.46		547,681.85
合计	1,838,059.96	1,272,971.79		604,420.67		2,506,611.08

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动金融资产		37,299.59
合计		37,299.59

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,325,838.00	758,786.41

项目	期末余额	期初余额
合计	1,325,838.00	758,786.41

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		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
山东莱州农村商业银行股份有限公司	15,965,615.35			2,765,257.96		
安徽省国发石化设备有限公司	804,078.09				27,341.58	
合计	16,769,693.44			2,765,257.96	27,341.58	

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	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
山东莱州农村商业银行股份有限公司	18,730,873.31	902,913.15	2,632,014.76		
安徽省国发石化设备有限公司	776,736.51			723,263.49	
合计	19,507,609.82	902,913.15	2,632,014.76	723,263.49	

(2) 本期存在终止确认的情况说明

本期无终止确认的情况。

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,159,007.65	99,659,354.25
固定资产清理		
合计	103,159,007.65	99,659,354.25

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	89,222,957.34	117,451,717.17	3,523,095.74	2,352,575.52	212,550,345.77
本期增加金额	2,466,883.36	11,887,112.55	1,543,840.71	50,239.54	15,948,076.16
其中：购置		483,113.12	1,543,840.71	50,239.54	2,077,193.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
在建工程转入	2,466,883.36	11,403,999.43			13,870,882.79
本期减少金额		1,477,274.02		20,951.49	1,498,225.51
其中：处置或报废		1,477,274.02		20,951.49	1,498,225.51
期末余额	91,689,840.70	127,861,555.70	5,066,936.45	2,381,863.57	227,000,196.42
2) 累计折旧					
期初余额	33,845,134.90	74,489,880.96	2,680,729.52	1,503,542.47	112,519,287.85
本期增加金额	3,866,535.61	7,829,037.60	420,387.47	255,155.97	12,371,116.65
其中：计提	3,866,535.61	7,829,037.60	420,387.47	255,155.97	12,371,116.65
本期减少金额		1,392,060.36		19,903.92	1,411,964.28
其中：处置或报废		1,392,060.36		19,903.92	1,411,964.28
期末余额	37,711,670.51	80,926,858.20	3,101,116.99	1,738,794.52	123,478,440.22
3) 减值准备					
期初余额	221,776.38	104,945.59		44,981.70	371,703.67
本期增加金额					
本期减少金额		8,447.70		507.42	8,955.12
期末余额	221,776.38	96,497.89		44,474.28	362,748.55
4) 账面价值					
期末账面价值	53,756,393.81	46,838,199.61	1,965,819.46	598,594.77	103,159,007.65
期初账面价值	55,156,046.06	42,856,890.62	842,366.22	804,051.35	99,659,354.25

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,115,787.70	898,607.80		217,179.90	

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	639,401.29
机器设备	155,567.36

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,335,380.63	9,253,996.14
工程物资		
合计	7,335,380.63	9,253,996.14

(1) 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
钢丝缠绕流水 5 号线				3,504,585.75		3,504,585.75
东厂南大仓库				1,959,657.35		1,959,657.35
密炼机	2,815,740.27		2,815,740.27			
其他待安装设备	4,519,640.36		4,519,640.36	3,789,753.04		3,789,753.04
合计	7,335,380.63		7,335,380.63	9,253,996.14		9,253,996.14

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
钢丝缠绕流水 5 号线	3,600,000.00	3,504,585.75	263,716.81	3,768,302.56		
东厂南大仓库	3,700,000.00	1,959,657.35	1,771,971.48	3,731,628.83		
密炼机			2,815,740.27			2,815,740.27
其他待安装设备		3,786,623.04	7,085,528.35	6,352,511.03		4,519,640.36
合计		9,250,866.14	11,936,956.91	13,852,442.42		7,335,380.63

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
钢丝缠绕流水 5 号线	100.00%	100.00%				自有资金
东厂南大仓库	100.00%	100.00%				自有资金
密炼机						自有资金
其他待安装设备						自有资金
合计						

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
① 账面原值			
期初余额	13,823,242.45	1,588,292.40	15,411,534.85
本期增加金额		61,132.08	61,132.08
其中：购置		61,132.08	61,132.08

项目	土地使用权	计算机软件及其他	合计
本期减少金额			
期末余额	13,823,242.45	1,649,424.48	15,472,666.93
② 累计摊销			
期初余额	2,587,805.35	778,202.80	3,366,008.15
本期增加金额	277,890.42	121,522.20	399,412.62
其中：计提	277,890.42	121,522.20	399,412.62
本期减少金额			
期末余额	2,865,695.77	899,725.00	3,765,420.77
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	10,957,546.68	749,699.48	11,707,246.16
期初账面价值	11,235,437.10	810,089.60	12,045,526.70

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修及改造工程	975,320.51		633,751.10		341,569.41
研发模具工程	44,093.19		33,019.64		11,073.55
停车场道路硬化	36,522.91		36,522.91		
合计	1,055,936.61		703,293.65		352,642.96

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	4,624,506.26	693,897.02	3,165,008.51	475,142.28
信用减值损失	6,182,869.00	938,133.17	5,661,700.88	885,379.84
可抵扣亏损			149,696.51	29,939.30
公允价值变动	3,966,760.91	595,014.14	3,957,210.91	594,976.64
递延收益	13,431,667.55	2,014,750.13	11,926,667.51	1,789,000.13

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
预计负债	2,156,520.00	323,478.00		
其他权益工具投资公允价值变动	723,263.49	108,489.52	829,165.11	124,374.77
合计	31,085,587.21	4,673,761.98	25,689,449.43	3,898,812.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	384,860.05	57,729.00	594,604.39	96,045.24
其他权益工具投资公允价值变动	2,632,014.76	394,802.21		
资产计税价值的差异	1,440,279.34	216,041.90	1,609,574.65	241,436.20
合计	4,457,154.15	668,573.11	2,204,179.04	337,481.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	410,902.26	191,131.30
合计	410,902.26	191,131.30

子公司青岛圣悦莱流体工程技术有限公司、山东泰克流体工程有限公司连续亏损，未确认递延所得税资产。

19、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	499,098.84		499,098.84	168,955.96		168,955.96
合计	499,098.84		499,098.84	168,955.96		168,955.96

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,921,583.33	21,921,583.33	定期存单质押、票据保证金	用于办理应付票据
货币资金	292,139.26	292,139.26	履约保证金	履约保证金
无形资产			发明专利质押	用于办理短期借款
合计	22,213,722.59	21,921,583.33		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,157,354.33	34,157,354.33	定期存单质押、票据保证金	用于办理应付票据
应收票据	5,757,979.35	5,757,979.35	质押	用于办理应付票据
无形资产			发明专利质押	用于办理短期借款
合计	39,915,333.68	39,915,333.68		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款本金	4,900,000.00	29,400,000.00
质押借款利息	4,491.67	18,706.95
合计	4,904,491.67	29,418,706.95

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,471,972.82	9,620,806.25
合计	11,471,972.82	9,620,806.25

报告期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,754,201.31	22,910,613.08
1 年以上	5,224,858.86	4,855,541.66
合计	36,979,060.17	27,766,154.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,574,873.49	19,748,683.86

项目	期末余额	期初余额
合计	12,574,873.49	19,748,683.86

25、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
短期薪酬	6,179,920.83	31,906,825.17	30,313,010.47	7,773,735.53
离职后福利-设定提存计划		3,048,872.33	3,048,872.33	
合计	6,179,920.83	34,955,697.50	33,361,882.80	7,773,735.53

(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
工资、奖金、津贴和补贴	4,707,801.31	27,786,467.93	26,601,592.15	5,892,677.09
职工福利费	97,650.00	1,677,633.00	1,661,570.96	113,712.04
社会保险费		1,609,365.36	1,609,365.36	
其中：医疗保险费		1,423,305.44	1,423,305.44	
工伤保险费		186,059.92	186,059.92	
住房公积金		433,180.00	433,180.00	
工会经费和职工教育经费	1,374,469.52	400,178.88	7,302.00	1,767,346.40
合计	6,179,920.83	31,906,825.17	30,313,010.47	7,773,735.53

(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
基本养老保险		2,918,077.42	2,918,077.42	
失业保险费		130,794.91	130,794.91	
合计		3,048,872.33	3,048,872.33	

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,939,270.22	6,381,922.57
增值税	853,937.14	276,330.57
城市维护建设税	49,752.36	95,248.14
教育费附加	15,838.19	40,820.63
地方教育费附加	10,558.79	27,213.75
房产税	207,403.78	175,689.49
土地使用税	53,110.44	55,218.14
印花税	45,012.49	34,082.16
个人所得税	121,272.14	17,939.83

项目	期末余额	期初余额
其他税费	7,502.22	3,250.06
合计	9,303,657.77	7,107,715.34

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		314,305.20
其他应付款	5,862,718.84	845,773.10
合计	5,862,718.84	1,160,078.30

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）		314,305.20
合计		314,305.20

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
暂收待付款	2,865,000.00	
待付费用及其他	2,897,718.84	745,773.10
合计	5,862,718.84	845,773.10

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

报告期末无账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款。

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	391,072.14	583,632.82
已背书未终止确认承兑汇票	4,556,710.06	5,911,102.20
合计	4,947,782.20	6,494,735.02

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计售后清理费	2,156,520.00		销售产品运输因包装不善导致的售后清理费用
合计	2,156,520.00		

30、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	11,926,667.51	2,865,000.00	1,359,999.96	13,431,667.55	政府拨款
合计	11,926,667.51	2,865,000.00	1,359,999.96	13,431,667.55	

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋钻井平台用耐火液压张力柔性软管扩建项目	1,926,667.51			1,359,999.96			566,667.55	与资产相关
深海钻井平台节泰山产业领军人才工程蓝色人才专项	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关
深海采矿非金属智能集输柔性混输管关键技术及研制（注）		2,865,000.00					2,865,000.00	与资产相关
合计	11,926,667.51	2,865,000.00		1,359,999.96			13,431,667.55	

注：根据山东省科学技术厅《关于下达 2024 年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）项目的通知》（鲁科字〔2024〕101 号），公司于 2024 年收到政府补助 573 万元。该项目由本公司、中国石油大学（北京）、青岛哈尔滨工程大学创新发展中心、大连理工大学、天津大学青岛海洋技术研究院联合研发；根据联合申报协议，本公司取得 286.50 万元科研经费。

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐锦诚	35,118,777.00						35,118,777.00
烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）	9,895,000.00						9,895,000.00
烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）	9,112,948.00						9,112,948.00
烟台弘杼企业管理中心（有限合伙）	6,873,275.00						6,873,275.00
合计	61,000,000.00						61,000,000.00

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	125,614,640.71			125,614,640.71
其他资本公积	1,495,324.94	6,201,429.58		7,696,754.52
合计	127,109,965.65	6,201,429.58		133,311,395.23

注：其他资本公积本期增加 6,201,429.58 元系授予员工持股平台的股份确认为股份支付，2024 年摊销 6,201,429.58 元计入资本公积。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
	(A)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-704,790.34	2,737,916.38		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-704,790.34	2,737,916.38		
(2) 其他综合收益合计	-704,790.34	2,737,916.38		

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	410,687.46	2,327,228.92		1,622,438.58
其中：其他权益工具投资公允价值变动	410,687.46	2,327,228.92		1,622,438.58
(2) 其他综合收益合计	410,687.46	2,327,228.92		1,622,438.58

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,809,044.06	1,812,750.02		8,621,794.08
合计	6,809,044.06	1,812,750.02		8,621,794.08

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	114,874,606.51	127,183,040.56
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	114,874,606.51	127,183,040.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,143,656.18	60,781,741.00
减：提取法定盈余公积	1,812,750.02	6,809,044.06
应付普通股股利		23,607,000.00
转作资本公积		42,674,130.99
期末未分配利润	197,205,512.67	114,874,606.51

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,218,441.01	102,758,446.29	215,255,179.05	101,277,823.38

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,304,954.84	1,988,755.83	3,371,443.68	2,274,167.10
合计	261,523,395.85	104,747,202.12	218,626,622.73	103,551,990.48

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业用特种软管	102,813,762.60	63,864,646.11	109,719,513.81	63,206,306.46
海洋工程柔性软管	91,785,533.29	21,084,788.40	72,359,914.75	23,003,276.51
陆地石油天然气柔性软管	56,026,147.02	13,243,266.74	24,409,557.39	8,482,507.50
胶带配件等	7,592,998.10	4,565,745.04	8,766,193.10	6,585,732.91
其他业务	3,304,954.84	1,988,755.83	3,371,443.68	2,274,167.10
合计	261,523,395.85	104,747,202.12	218,626,622.73	103,551,990.48

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,381,564.18	1,070,304.96
教育费附加	586,614.68	458,298.83
地方教育费附加	391,076.50	305,532.57
房产税	806,459.46	640,687.43
土地使用税	201,279.10	223,126.27
印花税	369,612.66	105,805.99
其他	19,958.23	17,280.18
合计	3,756,564.81	2,821,036.23

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,291,378.54	3,512,328.76
预提售后清理费	2,156,520.00	
业务招待费	1,812,428.19	1,748,592.01
物料消耗	1,578,528.98	1,042,721.08
投标费用	1,543,192.62	15,904.65
差旅费	1,071,352.54	1,048,753.52
广告及展览费	739,210.09	1,004,364.20
佣金	67,517.20	176,213.73
其他	272,104.34	375,571.70
合计	12,532,232.50	8,924,449.65

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及社保	13,647,989.30	9,273,824.11
中介机构服务费	7,571,886.45	4,797,153.77
股份支付	6,201,429.58	3,075,395.17
业务招待费	4,075,262.15	3,803,958.95
折旧及摊销	3,240,456.35	2,575,198.62
维修费	1,793,128.72	1,392,437.41
差旅费	701,039.98	401,561.27
办公费	567,272.83	843,648.88
水电费	236,009.70	226,628.06
其他	3,088,486.05	2,656,239.90
合计	41,122,961.11	29,046,046.14

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	6,410,908.88	7,781,972.47
人工投入	4,921,981.91	3,700,219.34
折旧与摊销	703,370.57	520,054.80
合作与委外费用	1,194,857.34	766,189.23
燃料动力	367,670.02	402,789.52
其他费用	90,775.03	231,979.04
合计	13,689,563.75	13,403,204.40

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,532.92	519,395.00
减：利息收入	1,508,922.37	1,581,321.70
汇兑损失	881,562.77	626,055.26
减：汇兑收益	1,658,252.33	1,514,931.04
手续费支出	61,768.66	57,644.94
其他支出	37,378.68	116,172.05
合计	-1,837,931.67	-1,776,985.49

42、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
技术项目-海洋钻井平台用耐火液压张力柔性软管扩建项目	1,359,999.96	1,360,000.00
2023 年烟台市科学技术局创新计划		1,200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
福利企业退税	6,158,267.41	400,300.32
先进制造业加计扣除	647,968.48	718,893.90
稳岗补贴	107,162.02	99,511.72
个税返还手续费	58,496.17	67,923.19
其他政府补贴	80,000.00	177,515.00
合计	8,411,894.04	4,024,144.13

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	750,636.85	215,099.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	902,913.15	
合计	1,653,550.00	215,099.55

44、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
交易性金融资产公允价值变动	169,874.42	594,604.39
衍生金融工具	-250.00	9,300.00
其他非流动金融资产公允价值变动		-708,786.32
合计	169,624.42	-104,881.93

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-195,395.47	-4,098.64
应收账款坏账损失	-444,236.19	-725,625.38
其他应收款坏账损失	-466,036.46	8,010,436.26
合计	-1,105,668.12	7,280,712.24

46、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-799,901.75	-646,823.12
存货跌价损失	-1,272,971.79	-1,278,999.89
固定资产减值损失		-371,703.67
合计	-2,072,873.54	-2,297,526.68

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	27,493.89	-300,892.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	27,493.89	-300,892.36

48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,126,000.00		4,126,000.00
质量扣款	64,700.02	307,306.06	64,700.02
其他	412,512.47	188,414.32	412,512.47
合计	4,603,212.49	495,720.38	

49、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
行政罚款		5,000.00	
滞纳金	678,099.15	1,813.92	678,099.15
对外捐赠	30,000.00	230,000.00	30,000.00
其他	180,010.61	894,792.06	180,010.61
合计	888,109.76	1,131,605.98	

50、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	15,022,815.28	9,982,843.94
递延所得税费用	-854,544.81	73,065.73
合计	14,168,270.47	10,055,909.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	98,311,926.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,746,789.00
子公司适用不同税率的影响	118,568.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,804,838.41
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	64,515.45
研发费用加计扣除	-2,053,434.56
安置残疾人支付工资计价扣除	-513,006.20
所得税费用	14,168,270.47

51、其他综合收益

详见附注六、33

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,185,422.37	726,050.87
政府补助	16,259,925.60	5,877,327.04
经营租赁收入	557,093.57	870,909.94
往来款项及其他	598,386.63	221,162.31
合计	18,600,828.17	7,695,450.16

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费等	99,147.34	68,553.84
费用中的付现支出	31,357,771.27	28,099,046.82
往来款及其他		437,726.24
合计	31,456,918.61	28,605,326.90

(2) 与投资活动有关的现金

① 收到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
理财产品	202,037,299.59	75,068,345.24
合计	202,037,299.59	75,068,345.24

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
理财产品	187,000,000.00	129,000,000.00
合计	187,000,000.00	129,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）		2,800,000.00
徐锦诚		10,000.00
祁德宏		6,433,332.00

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存款利息		1,237,500.00
质押定期存款解押	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	10,480,832.00

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款质押的定期存款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	29,418,706.95	4,900,000.00	348,532.92	29,762,748.20		4,904,491.67
应付股利	314,305.20			314,305.20		
合计	29,733,012.15	4,900,000.00	348,532.92	30,077,053.40	0.00	4,904,491.67

53、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	84,143,656.18	60,781,741.00
加：资产减值准备	2,072,873.54	2,297,526.68
信用减值准备	1,105,668.12	-7,280,712.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,371,116.65	11,590,734.97
使用权资产摊销		
无形资产摊销	399,412.62	397,252.90
长期待摊费用摊销	703,293.65	1,001,861.83
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)	-27,493.89	300,892.36
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-169,624.42	104,881.93
财务费用(收益以“－”号填列)	1,221,140.29	1,496,977.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,653,550.00	-215,099.55
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,185,636.48	6,138.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	331,091.67	66,926.93
存货的减少(增加以“－”号填列)	-7,416,234.70	1,134,886.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-22,583,398.34	9,990,766.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	23,310,265.89	-35,392,990.71

项目	本期金额	上期金额
其他	6,201,429.58	3,075,395.17
经营活动产生的现金流量净额	98,824,010.36	49,357,181.21
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	141,084,619.47	53,857,511.83
减：现金的期初余额	53,857,511.83	83,849,860.47
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	87,227,107.64	-29,992,348.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	141,084,619.47	53,857,511.83
其中：库存现金	47,199.35	179,271.99
可随时用于支付的银行存款	99,118,277.41	44,341,620.17
可随时用于支付的其他货币资金	41,919,142.71	9,336,619.67
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	141,084,619.47	53,857,511.83
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
质押定期存单	21,106,583.33	30,783,083.33	质押办理应付票据
票据保证金	815,000.00	3,374,271.00	质押办理应付票据
履约保证金	292,139.26		
合计	22,213,722.59	34,157,354.33	

54、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,642,596.24
其中：美元	1,473,957.59	7.1884	10,595,396.74
欧元	100.02	7.5257	752.72
英镑	5,000.00	9.0765	45,382.50
新加坡元	200.00	5.3214	1,064.28

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			11,974,107.92
其中：美元	1,665,754.26	7.1884	11,974,107.92
应付账款			838,351.00
其中：美元	48,678.00	7.1884	349,916.94
英镑	54,592.84	9.0765	495,511.91

55、租赁

(1) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	493,003.16	
合计	493,003.16	

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	6,410,908.88	7,781,972.47
人工投入	4,921,981.91	3,700,219.34
折旧与摊销	703,370.57	520,054.80
合作与委外费用	1,113,675.94	766,189.23
燃料动力	367,670.02	402,789.52
其他费用	171,956.43	231,979.04
合计	13,689,563.75	13,403,204.40
其中：费用化研发支出	13,689,563.75	13,403,204.40

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

Techfluid Hong Kong Limited 注册资本 1 万港币；于 2024 年 4 月 25 日设立，公司子公司烟台泰悦流体科技有限公司持有 100%的股份。

莱州旭升物流有限公司于 2024 年 1 月注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东悦龙橡塑有限公司	山东烟台	5,000.00	山东烟台	生产、销售橡塑制品	100.00%		同一控制下企业合并
山东泰克流体工程有限公司	山东烟台	100.00	山东烟台	销售专用设备	100.00%		同一控制下企业合并
烟台泰悦流体科技有限公司	山东烟台	5,100.00	山东烟台	研发、生产、销售石油钻采专用设备制造、橡胶制品		100.00%	同一控制下企业合并
青岛圣悦来流体工程技术有限公司	山东青岛	100.00	山东青岛	销售专用设备、货物出口		100.00%	设立
Techfluid Yantai Limited	山东烟台	1 万港币	香港	销售专用设备		100.00%	设立
Techfluid Hong Kong Limited	山东烟台	1 万港币	香港	销售专用设备		100.00%	设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海洋钻井平台用耐火液压张力柔性软管扩建项目	1,926,667.51			1,359,999.96			566,667.55
深海钻井平台节泰山产业领军人才工程蓝色人才专项	10,000,000.00						10,000,000.00
深海采矿非金属智能集输柔性混输管关键技术及研制		2,865,000.00					2,865,000.00
合计	11,926,667.51	2,865,000.00		1,359,999.96		13,431,667.55	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	6,403,925.60	1,945,250.23
计入营业外收入的政府补助金额	4,126,000.00	
合计	10,529,925.60	1,945,250.23

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、其他非流动金融资产、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本

策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金融如附注六、54 外币货币性项目所述。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

① 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

② 本附注六、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，优质客户信用期可以适当延长，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产			44,384,860.05	44,384,860.05
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			44,384,860.05	44,384,860.05
银行理财			44,384,860.05	44,384,860.05
信托理财				
② 应收款项融资			3,200,403.64	3,200,403.64
③其他权益工具投资			19,507,609.82	19,507,609.82
④其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			67,092,873.51	67,092,873.51
⑤ 交易性金融负债	250.00			250.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	250.00			250.00
其中：衍生金融负债	250.00			250.00
持续以公允价值计量的负债总额	250.00			250.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：对于交易性金融资产及负债中的债券投资，其公允价值是按相关债券登记结算机构估值系统报价确定的。 相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他非流动金融资产。应收款项融资

系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以
票面金额确认公允价值。其他权益工具投资、其他非流动金融资产 采用特定估值技术确定公允价值， 采用的重要参数包括投资成本、账面净资产、同行业市净率、预计可收回现金流等。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

最终控制方	对本企业的持股比例	对本企业表决权比例
徐锦诚	73.58%	73.79%

截止 2024 年 12 月 31 日，徐锦诚直接持有发行人 35,118,777 股股份，占发行人股本总额的 57.57%，通过烟台柏诚间接控制发行人 9,895,000 股股份，占发行人股本总额的 16.22%，徐锦诚合计控制发行人 73.79%的股份，并担任公司董事长，对公司生产经营具有重大影响，为发行人的控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股东股份
烟台弘杼企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股东股份
烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股东股份
山东莱州农村商业银行股份有限公司	实际控制人为公司董事
马绍尔 Shandong Techfluid Engineering Co., Ltd	实际控制人持股 100%
安徽省国发石化设备有限责任公司	公司的联营企业
山东莱州农村商业银行股份有限公司	公司参股、公司实际控制人任董事的公司
英国 TECHFLUID U.K. LTD	公司实际控制人控制企业
北京麒麟财富投资中心（有限合伙）	公司实际控制人持股 5%的企业
杨鹏	公司董事、副总经理，间接持有公司 3.77%股权
刘明奇	公司监事会主席，间接持有公司 2.20%股权
李相洁	公司董事，间接持有公司 1.07%股权
刘德运	公司独立董事
张洪民	公司独立董事
郑均松	报告期内曾任公司监事会主席，间接持有公司 0.27%股权
张迎春	公司监事，间接持有公司 0.07%股权
张雪玲	公司监事，间接持有公司 1.44%股权
张令坤	公司副总经理，间接持有公司 1.07%股权

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王荣峰	公司财务负责人，间接持有公司 0.90%股权
郭旭	公司副总经理、董事会秘书
战汝升	报告期前 12 个月内曾任公司监事
莱州市平里店镇斌悦日用品超市	公司监事张雪玲之配偶徐立薪所注册的个体工商户
垦利区垦利街道跑马汤餐饮店	公司董事、副总经理刘明奇之兄弟所注册的个体工商户
莱州市平里店镇张小艳五金百货店	公司董事、副总经理刘明奇之配偶所注册的个体工商户
沈阳市和平区辉龙副食粮油铺	公司董事、副总经理刘明奇之姐妹所注册的个体工商户
芝罘区星运餐饮店（个体工商户）	公司监事张雪玲之姐妹配偶所注册的个体工商户

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省国发石化设备有限责任公司	购买材料	45,090.00	9,200.00
英国 TECHFLUID U.K. LTD	购买材料	282,828.48	1,515,825.32

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
英国 TECHFLUID U.K. LTD	销售产品	37,659,553.36	42,920,355.83
马绍尔 Shandong Techfluid Engineering Co., Ltd	销售产品	-	504,377.43

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）	租赁费	550.46	550.46
烟台弘杼企业管理中心（有限合伙）	租赁费	550.46	550.46
烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）	租赁费	550.46	550.46

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐锦诚	4,900,000.00	2023/11/6	2024/11/1	否
徐锦诚	4,900,000.00	2024/11/15	2025/11/5	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	319.80	126.90

(5) 其他关联交易

① 关联方利息收入与利息支出情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	说明
山东莱州农村商业银行股份有限公司	利息收入	76,236.60	122,413.77	存款利息
山东莱州农村商业银行股份有限公司	利息支出	177,359.61	153,041.67	贷款利息
张令坤	利息收入		3,000.00	
刘明奇	利息收入		3,482.31	

② 关联方存款

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
山东莱州农村商业银行股份有限公司	银行存款	3,072,533.28	11,269,999.48

③ 关联方借贷

借款方	贷款方	贷款方式	贷款本金	贷款起止期限		合同是否履行完毕
山东莱州农村商业银行股份有限公司	山东悦龙橡塑科技股份有限公司	借款	4,900,000.00	2023/11/14 至	2024/11/1	是
山东莱州农村商业银行股份有限公司	山东悦龙橡塑科技股份有限公司	借款	4,900,000.00	2024/11/15	2025/11/5	否

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Shandong Techfluid Engineering			49,508.08	2,475.40

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽省国发石化设备有限责任公司	18,000.00	9,200.00
应付账款	英国 TECHFLUID U.K.LTD	349,916.93	773,827.74
合同负债	英国 TECHFLUID U.K.LTD	1,273,853.71	12,219,439.53
其他应付款	张令坤		34,790.00
应付股利	烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）		314,305.20

十四、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予	
	数量	金额
公司员工	370,000.00	510,000.00
合计	370,000.00	510,000.00

2024 年 1 月，实控人徐锦诚将持有烟台桢杭企业管理中心（有限合伙）的 70,000 元份额转让给公司员工；2024 年 12 月，实控人徐锦诚将烟台柏诚企业管理中心（有限合伙）的 300,000 元份额转让给公司员工。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同行业市盈率
授予日权益工具公允价值的重要参数	同行业市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,422,883.95

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司员工	6,208,783.43	
合计	6,208,783.43	

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

公司从内部组织结构、内部管理、内部报告制度等要求方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止财务报告批准报出日，无需要说明的其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、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	14,412,021.94	19,175,005.22
1 至 2 年	232,445.74	614,469.24
2 至 3 年	100.01	1,202,741.17
3 年以上	142,288.28	192,101.22
合计	14,786,855.97	21,184,316.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	14,786,855.97	100.00%	821,606.08	5.56%	13,965,249.89
其中：账龄组合	13,495,898.47	91.27%	821,606.08	6.09%	12,674,292.39
关联方组合	1,290,957.50	8.73%			
合计	14,786,855.97	100.00%	821,606.08	5.56%	13,965,249.89

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	21,184,316.85	100.00%	1,103,233.73	5.21%	20,081,083.12
其中：账龄组合	18,575,082.30	87.68%	1,103,233.73	5.94%	17,471,848.57
关联方组合	2,609,234.55	12.32%			
合计	21,184,316.85	100.00%	1,103,233.73	5.21%	20,081,083.12

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

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
1 年以内	13,121,064.44	656,053.23	5.00%	17,809,163.41	890,458.18	5.00%
1 至 2 年	232,445.74	23,244.57	10.00%	540,869.24	54,086.92	10.00%
2 至 3 年	100.01	20.00	20.00%	82,951.27	16,590.25	20.00%
3 年以上	142,288.28	142,288.28	100.00%	142,098.38	142,098.38	100.00%
合计	13,495,898.47	821,606.08	6.09%	18,575,082.30	1,103,233.73	5.94%

(3) 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	
坏账准备	1,103,233.73		281,627.65			821,606.08

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 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

公司名称	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	坏账准备期末余额
中国船舶集团有限公司第七〇四研究所	2,753,201.64	43813.7	2,797,015.34	18.84%	139,850.77
双威集团	2,759,925.59		2,759,925.59	18.59%	137,996.28
常熟市锅炉辅机厂（普通合伙）	1,293,259.59		1,293,259.59	8.71%	68,964.11
青岛圣悦莱流体工程技术有限公司	1,290,957.50		1,290,957.50	8.70%	-
辽宁远洋渔业有限公司	959,943.60		959,943.60	6.47%	47,997.18
合计	9,057,287.92	43,813.70	9,101,101.62	61.31%	613,228.16

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		45,000,000.00
其他应收款	654,508.38	459,828.28
合计	654,508.38	45,459,828.28

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东悦龙橡塑有限公司		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

(2) 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	325,113.82	45,466,029.77
1 至 2 年	342,000.00	0.00
2 至 3 年		0.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	510,200.00	510,200.00
合计	1,177,313.82	45,976,229.77

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
保证金及押金	628,528.60	510,200.00
合并范围内关联方	415,005.00	45,342,000.00
员工款项及其他	133,780.22	124,029.77
合计	1,177,313.82	45,976,229.77

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
期初余额	6,201.49		510,200.00	516,401.49
期初余额在本期	6,201.49		510,200.00	516,401.49
--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	6,403.95			6,403.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,605.44		510,200.00	522,805.44

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，合并范围内的关联方代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，其余部分按账龄划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值按 20%计提减值，3 年以上代表进一步发生信用减值按 100%计提减值。

④ 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	
坏账准备	516,401.49	6,403.95				522,805.44

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	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
莱州埃维燃气有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	42.47%	500,000.00
青岛圣悦莱流体工程技术有限公司	合并范围内关联方	392,000.00	1 年以内、1-2 年	33.30%	0.00
中国交通进出口有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	4.25%	2,500.00
中航技国际经贸 704 所	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	4.25%	2,500.00
烟台泰悦流体科技有限公司	合并范围内关联方	22,738.06	1 年以内	1.93%	
合计		1,014,738.06		86.19%	505,000.00

3、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	83,272,020.64		83,272,020.64	83,272,020.64		83,272,020.64
合计	83,272,020.64		83,272,020.64	83,272,020.64		83,272,020.64

(1) 对子公司投资

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	
			追加投资	减少投资
山东悦龙橡塑有限公司	82,101,928.98			
山东泰克流体工程有限公司	1,170,091.66			
合计	83,272,020.64			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
山东悦龙橡塑有限公司			82,101,928.98	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	（账面价值）	期末余额
山东泰克流体工程有限公司			1,170,091.66	
合计			83,272,020.64	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,765,267.26	67,673,253.30	115,073,941.56	74,637,776.16
其他业务	5,383,266.19	5,093,980.00	7,896,789.00	5,967,496.40
合计	116,148,533.45	72,767,233.30	122,970,730.56	80,605,272.56

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业用特种软管	97,813,920.46	61,720,633.08	99,835,010.08	66,510,817.18
海洋工程柔性软管	2,458,561.60	761,926.73	4,839,631.17	1,712,370.94
陆地石油天然气柔性软管	5,489,871.60	2,203,510.86	3,900,257.23	1,810,257.21
其他产品	5,002,913.60	2,987,182.63	6,499,043.08	4,604,330.83
其他业务	5,383,266.19	5,093,980.00	7,896,789.00	5,967,496.40
合计	116,148,533.45	72,767,233.30	122,970,730.56	80,605,272.56

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		45,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	378,048.56	109,250.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	902,913.15	
合计	1,280,961.71	45,109,250.73

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,493.89	
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	4,371,658.19	
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	1,823,174.42	

项目	金额	说明
生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-410,897.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	873,911.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,937,517.87	

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	23.67%	1.379	1.379
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.28%	1.299	1.298

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	27,493.89
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	4,371,658.19
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	1,823,174.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-410,897.27
非经常性损益合计	5,811,429.23
减：所得税影响数	873,911.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**4,937,517.87**

2024 年，公司非经常性损益净额 493.75 万元，主要由当期收到的政府补助所构成，系公司正常经营所产生，因政府补助可持续性不确定，分类为非经常性损益。

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

山东悦龙橡塑科技股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 14 日