



# 科强股份

NEEQ: 873665

## 江苏科强新材料股份有限公司

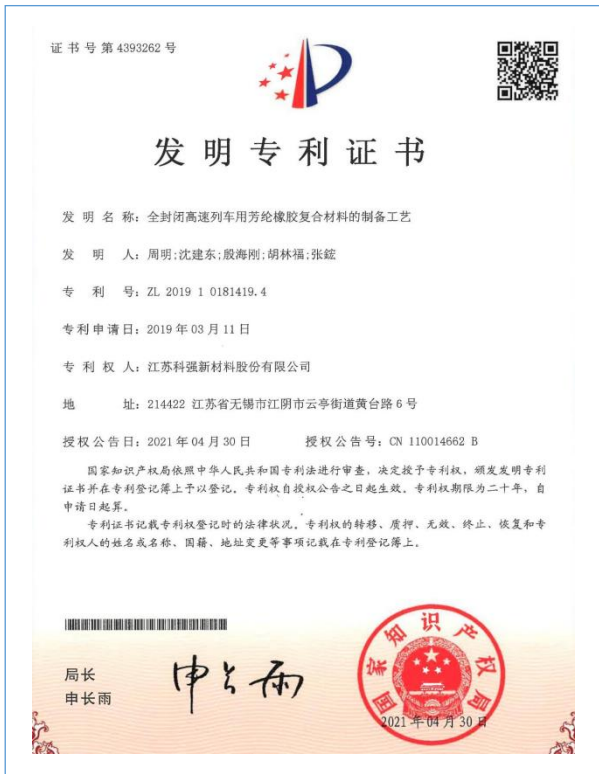
## Jiangsu Keqiang New Material Co.,Ltd.



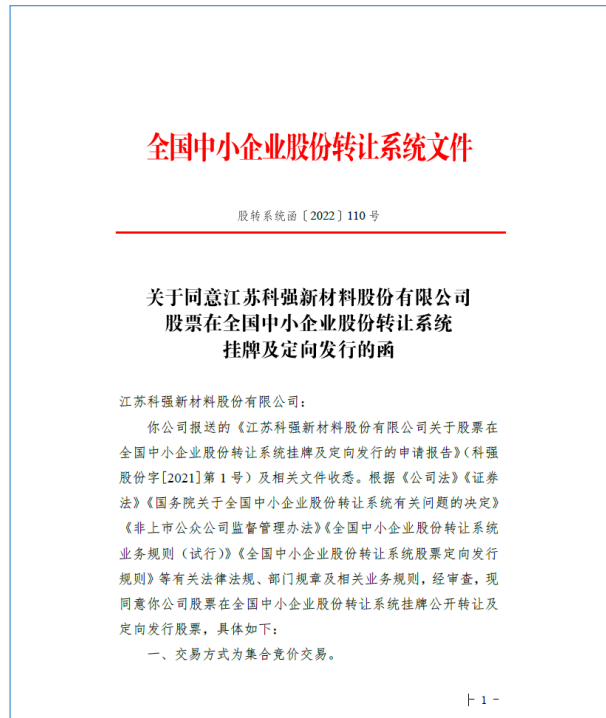
## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



1、2021年4月30日，成功获得由国家知识管理局授权的发明专利证书。



3、2022年1月13日，公司启动新三板挂牌并进入创新层的申报工作。



4、2021年10月9日，公司通过“江苏省新型橡胶制品工程技术研究中心”认定。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	37
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	40
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	44
第八节	行业信息 .....	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	48
第十节	财务会计报告 .....	53
第十一节	备查文件目录 .....	157

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人周明、主管会计工作负责人刘晓晓及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 主要原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料为橡胶（主要是硅橡胶、海帕龙、丁腈橡胶、氟橡胶及其他合成橡胶）和工业用布（芳纶布、聚酯布及其他工业用布）等。报告期内，原材料系公司生产成本的主要构成部分，2021 年度原材料成本占公司主营业务成本的比例超过 70%，故而原材料的价格波动对公司经营业绩影响较大。</p> <p>公司所使用的主要橡胶原材料中，硅橡胶价格主要受上游二甲基环硅氧烷价格波动影响，氟橡胶主要受上游含氟聚合物材料及含氟精细化学品价格波动影响；其他合成橡胶主要为石化合成产品，其价格与石油价格有着直接关系，并与天然橡胶价格有一定联动性。公司所使用的主要工业用布中，芳纶布和</p>

	<p>聚酯布主要受上游芳纶纤维、聚酯切片等价格波动的影响。受宏观经济形势、国家经济政策、供需状况、天气变化、突发性事件等诸多因素影响，公司所使用的橡胶原料和工业用布等上游原材料价格可能产生大幅波动的情形。</p> <p>橡胶原料和工业用布等主要原材料价格的波动使得公司经营成本和利润水平面临较大不确定性。如果将来原材料价格持续大幅波动或者上涨，公司又无法将原材料价格波动风险及时向下游转移，将存在因原材料价格波动带来业绩下滑的风险。</p>
<p><b>2. 产品毛利率下降风险</b></p>	<p>2021 年度，公司综合毛利率分别为 34.82%，较 2020 年下降了 6.45 个百分点，主要原因为公司上游原材料价格大幅提升、公司硅胶板产品价格有所下降以及社保减免政策取消等。受到行业政策、新冠疫情、产品业务结构、所处行业市场竞争加剧或国家产业政策调整等等多个因素的综合影响，公司未来毛利率水平仍然面临下降的风险。</p>
<p><b>3. 应收账款坏账风险</b></p>	<p>2021 年末，公司应收账款余额为 19,342.57 万元，占当年营业收入的比例为 69.37%，占比较大，期末所计提的坏账准备为 2,510.69 万元，较上期末进一步增加。一方面，公司 2021 年营业收入增长使得公司应收账款增加；另一方面，由于公司受 2018 年光伏行业“531 政策”调控影响，下游行业内企业供应链和现金流受到影响，从而使公司应收账款账龄在 2-3 年的余额呈大幅上涨的趋势。如果公司主要客户所处行业环境、未来经营状况、财务状况或资信状况出现不利变动，或者公司未能有效加强对应收账款的管理，催收措施不力，公司可能面临一定的坏账损失风险，从而对公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。</p>
<p><b>4. 存货跌价风险</b></p>	<p>公司报告期各期末的存货主要由原材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品和发出商品构成。2020 年末和 2021 年末，公司存货余额分别为和 5,278.44 万元和 5,666.99 万元，所</p>

	计提的存货跌价准备分别为 573.60 万元和 679.14 万元，占存货余额的比例分别为 10.87%和 11.98%。如果未来公司产品因市场需求变化存在滞销或停销、客户临时调整订单需求、产品销售价格大幅下调、某些原材料停用或替换，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
科强股份、本公司、公司	指	江苏科强新材料股份有限公司
科强有限	指	江阴科强工业胶带有限公司，系公司前身
人和共聚	指	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）
科强投资	指	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）
今创集团	指	今创集团股份有限公司
欧特美	指	欧特美交通科技股份有限公司，前身为青岛欧特美交通装备有限公司
金辰股份	指	营口金辰机械股份有限公司
隆基股份	指	隆基绿能科技股份有限公司
协鑫集成	指	协鑫集成科技股份有限公司
阿特斯	指	阿特斯太阳能有限公司
晶科能源	指	晶科能源控股有限公司
晶澳太阳能	指	晶澳太阳能控股有限公司
天合光能	指	天合光能股份有限公司
东方日升	指	东方日升新能源股份有限公司
羿珩科技	指	河北羿珩科技有限责任公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司或其下属分、子公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司或其下属分、子公司
星顺针织厂	指	江阴市新桥星顺针织厂
《公司章程》	指	《江苏科强新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏科强新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏科强新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏科强新材料股份有限公司监事会
万、万元	指	人民币元、人民币万元
硅橡胶、硅胶	指	有机硅单体经裂解、聚合、混炼工艺后生产的特种橡胶品种。具有良好的耐低温和耐高温性能，在-55℃-180℃之间可长期工作。同时，硅橡胶透气性好，且具有生理惰性。
硅胶板	指	以硅胶为主要原料制成的工业橡胶板材。可制作垫片、垫圈、封条等。
氯磺化聚乙烯、海帕龙	指	简称：CSM，别名：海帕龙。是以聚乙烯主原料经氯化、氯磺化反应而制得的具有高饱和化学结构的含氯特殊弹性体材料，属高性能品质的特种橡胶品种，其外观呈白色或乳白色弹性材料，有热塑性。
聚酯	指	俗称“涤纶”，是由有机二元酸和二元醇缩聚而成的聚酯经纺丝所得的合成纤维，简称PET纤维，属于高分子化合物。聚酯纤维最大的优点是抗皱性和保形性很好，具有较高的强度与弹性恢复能力。
氟橡胶、氟胶	指	主链或侧链的碳原子上含有氟原子的合成高分子弹性体。具有耐热性、抗氧化性、耐油性、耐腐蚀性和耐大气老化性，在航天、航空、汽车、石油和家用电器等领域得到了广泛应用。
芳纶	指	芳酰胺纤维，简称芳纶，属于耐高温难燃纤维。
丁腈橡胶、丁腈胶	指	由丁二烯与丙烯腈共聚而制得的一种合成橡胶。是耐油（尤其是烷烃油）、耐老化性能较好的合成橡胶。主要用于制造耐油橡胶制品。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏科强新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Keqiang New Material Co. Ltd. -
证券简称	科强股份
证券代码	873665
法定代表人	周明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	殷海刚
联系地址	江苏省无锡市江阴市云亭街道黄台路6号
电话	0510-68978988
传真	0510-86013932
电子邮箱	yinhg@keqiangtape.com
公司网址	www.keqiangtape.com
办公地址	江苏省江阴市霞客镇峭岐工业园区霞盛路1号
邮政编码	214422
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年8月23日
挂牌时间	2022年2月21日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶板、管、带制造（C2912）
主要产品与服务项目	高性能特种橡胶产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	98,480,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为周明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周明、周文，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320281731154919N	否
注册地址	江苏省无锡市江阴市云亭街道黄台路6号	否
注册资本	98,480,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券		
主办券商办公地址	无锡经济开发区金融一街10号无锡金融中心五层01-06单元		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华英证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇	朱武	齐汪旭
	3年	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	278,825,832.87	244,671,033.25	13.96%
毛利率%	34.82%	41.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,585,196.36	54,354,630.20	-21.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,574,115.19	53,107,988.40	-27.37%
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）	11.15%	18.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.10%	17.65%	-
基本每股收益	0.44	0.59	-25.42%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	529,721,595.31	451,347,229.03	17.36%
负债总计	112,209,345.24	105,220,175.32	6.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	417,512,250.07	346,127,053.71	20.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.24	3.67	15.53%
资产负债率%（母公司）	21.18%	23.31%	-
资产负债率%（合并）	21.18%	23.31%	-
流动比率	3.27	2.75	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,639,332.54	27,035,745.41	54.02%
应收账款周转率	<b>1.81</b>	<b>1.77</b>	-
存货周转率	<b>3.75</b>	<b>3.18</b>	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.36%	24.46%	-
营业收入增长率%	13.96%	-4.61%	-
净利润增长率%	-21.65%	10.45%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	98,480,000.00	94,240,000.00	4.5%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,891.85
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,717,600.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	260,203.06
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,139,324.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,434.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,720,585.53</b>
所得税影响数	709,504.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,011,081.17</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司主要从事高性能特种橡胶制品的研发、生产和销售，是一家具有自主研发和创新能力的高新技术企业，截至 2021 年 12 月 31 日，公司拥有 57 项专利，其中有 5 项为发明专利。公司产品主要应用于光伏、轨道交通、石油化工、钢铁冶金领域。公司在光伏领域几乎涵盖了国内大部分光伏组件龙头企业，主要客户包括：金辰股份、隆基股份、协鑫集成、阿特斯、晶科能源、晶澳太阳能、天合光能、东方日升、羿珩科技等；在轨道交通领域，公司车辆贯通道棚布部分产品已经广泛应用于复兴号、和谐号等高铁动车组列车和国内地铁车辆。公司通过向今创集团等客户销售产品成为中国中车股份有限公司车辆装备厂的二级供应商；公司的橡胶密封产品目前供应于中石油、中石化、宝钢工程技术等全国大型知名央企。公司主要依靠研发、生产和销售各类高性能特种橡胶制品获得收入、利润和现金流。目前，公司已经建立独立、完整的采购、生产、销售与研发体系，形成稳定的盈利模式，公司通过持续研发和技术创新丰富产品结构，促进产品不断升级，快速应对市场变化，满足下游客户需求，持续的研发及创新能力是公司稳定盈利的重要保证。报告期内，公司所采取的经营模式的关键影响因素未发生重大变化，预计未来亦不会发生重大变化。

#### （一）采购模式

公司采购的主要原材料包括硅橡胶、丁腈橡胶、聚酯布和氯磺化聚乙烯胶、芳纶布和氟橡胶等。公司采购遵循“集中管理、统一采购”的原则，主要采取“以产定购”+“合理库存”采购模式。公司根据客户订单和生产计划，结合库存情况拟定采购需求。同时，由于上游原材料供求情况和价格存在波动，为保障生产的稳定性，公司储备适量的安全库存。

公司设有专门的采购部门，负责供应商的开发、维护并全面规划、安排公司的各项采购工作。公司产品的主要原材料市场供应充足，价格较为透明。公司通过在原材料采购中筛选建立合格供应商名单，并在采购时结合订单情况、市场价格等因素，直接在生产厂家或其直销商处进行采购，从而保证公司的采购成本的降低与效率的提高。

#### （二）生产模式

公司自主组织生产，主要采取“以销定产+合理库存”的模式，根据产成品库存变动情况、已获订

单情况、销售预测情况进行备料和生产排程，以达到最为高效、经济的生产目标，并且满足客户的交货时间要求。具体来说，对于部分能够长期、稳定的获取订单和相对标准化的产品，公司会储备一定的半成品库存量，在客户需要时快速响应生产和交货；对于存在特殊和差异化需求的产品，公司则在订单获取后组织采购部、生产部门和质量技术部门就原材料供应情况、定制化要求等进行评审和排班生产。

除“以销定产”的生产模式外，公司针对整个生产工艺流程中的部分工序采取“部分委托外部加工”的生产模式。公司的生产工艺流程主要包括原材料准备、混炼、压延（出片）、复合、硫化、开裁（整理）和检验等工序，由于公司对部分原材料有特殊要求、防止产品颜色交叉污染、交货时间要求和小品种需求等因素，公司在原材料准备环节和混炼环节存在小部分委托外部加工的情形。

### （三）销售模式

公司设有专门的销售部门，统一负责客户拓展和展销工作、客户信息跟踪、销售合同评审、签订合同、订单处理、执行销售政策和售后服务等工作。

报告期内，公司在不断拓展国内客户和销量的基础上，还积极拓展外销业务。公司的外销产品以硅胶板系列产品为主，主要销往韩国、泰国、印度、越南、马来西亚、南非、墨西哥、意大利、新加坡和中国台湾等国家和地区。

公司根据销售量、信誉情况、具体订单类别对客户进行分类，并针对不同的客户采取不同的付款政策和销售信用政策。通常而言，对于资信情况良好、双方已建立长期合作关系的业内知名客户，公司根据这些客户的具体情况给予一定的信用期；对于新开发的一般客户、批量不大的老客户通常货款到账后方可发货；对于客户有特定需求的产品或需先期进行模具或其他投入的产品，公司在相关货款到账后再安排生产计划。公司全部采取直接销售模式，下游客户包括生产型客户和贸易商客户。

### （四）研发模式

公司设立了以技术开发为主兼具技术管理职能的公司常设机构——技术质量中心。技术质量中心的工作目标是通过技术创新，增强公司的市场竞争力、持续发展能力，强调市场意识、整体意识、效益意识和创新意识。技术质量中心职能：（1）组织收集、分析与公司相关的国内外技术和市场信息，研究行业技术发展动态，为公司技术决策提供信息和服务；（2）参与制定和实施公司科技发展战略及公司技术开发创新、技术改造、技术引进中长期规划和年度计划；（3）开展有市场前景的高新技术研究及新产品、新技术、新工艺的开发；（4）开展将已有小试成果转化为生产技术和商品的中间试验，对引进的国内外新技术进行消化吸收和创新；（5）开展技术服务，对科技成果进行技术评估、论证及技

术咨询和技术转让，促进科技成果在公司内外的推广及应用；（6）负责科技开发项目和科技工作日常管理；负责科技立项和科技进步奖励的申报；（7）负责与大专院校和科研院所建立广泛联系，建立专家库，开展多种形式的产学研合作，共建企业研发中心，促进和提高企业可持续发展能力。

公司自 2001 年成立以来一直重视科研创新。公司主要围绕特种合成橡胶材料的产品配方及工艺进行技术创新，开展特定功能配方研发、产品应用技术、降本促效生产技术等技术创新项目，已形成高强度、高密封、耐老化、耐介质、高阻燃等多功能橡胶制品，主要产品包括硅胶板、车辆贯通道棚布、橡胶密封制品、特种胶带胶布制品。

公司技术质量中心先后被认定为江苏省新型橡胶制品工程技术研究中心、江苏省企业技术中心，公司与南京工业大学建立了产学研合作关系，设立现场教学点和就业基地，以捕捉市场信息、技术信息，保障公司产品不断推陈出新。报告期内，公司与今创集团、常州工学院分别就轨道列车用铝蜂窝隔音材料项目、异形橡胶布加工智能化控制系统等开展合作研发，为公司进一步丰富产品结构，拓宽产品应用领域、提升产品性能等方面提供技术储备。此外，公司还参与制定了硅橡胶板（编号：HG/T4070-2008）和主持制定制卡层压机用硅胶缓冲垫（编号：HG/T4237-2011）两个行业标准。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司共有研发人员 36 人，占员工总数的比例为 11.35%。公司的研发团队较为稳定，自成立以来未发生过重大不利变动。公司通过多年内部培养构建的核心研发团队，对公司近年来的产品升级换代和新产品开发发挥了重要作用。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	江苏省新型橡胶制品工程技术研究中心 - 江苏省科技厅、江苏省财政厅
详细情况	<p>1.2018 年 9 月，依据《关于公布 2018 年度江苏省专精特新小巨人企业名单的通知》（苏中小科技〔2018〕511 号），公司被江苏省经济和信息化委员会认定为“江苏省科技小巨人”企业，有效期为 2018 年至 2020 年；公司于 2021 年 12 月通过江苏省工业和信息化厅小巨人企业（制造类）复核。</p> <p>2.2019 年 11 月，依据《关于江苏省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕53 号），公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为“高新技术企业”证书编号：GR201932000849。</p> <p>3.2021 年 10 月 9 日，依据《关于下达 2021 年度省级工程技术研究建设项目的通知》（苏科机发〔2021〕223 号），公司被江苏省科学</p>

技术厅认定为“江苏省新型橡胶制品工程技术研究中心”。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021 年是公司积极进取、谋求发展、努力提升的一年，也是充满变化的一年。新冠疫情形势波动、环保政策持续加码、能源双控突如其来、材料涨价来势汹汹，这对我们的生产经营产生了巨大的影响。虽然面对了如此多的外部不利因素的变化，但是在公司全体员工及领导干部的共同努力下，公司积极应对，快速反应，迎难而上，营销团队努力进取、奋勇拼搏，研发紧跟变化、提升水平，生产提高效率、降低成本。公司总体的产销计划还是保持在了一个相对可控的程度。

#### (1) 财务状况

截至报告期末，公司资产总额 529,721,595.31 元，同比增加 17.36%；负债总额为 112,209,345.24 元，同比减少 6.64%；净资产为 417,512,250.07 元；同比增加 20.62%。

#### (2) 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 278,825,832.87 元，较上年同期 244,671,033.25 元，增加 34,154,799.62 元，增幅 13.96%；实现净利润 42,585,196.36 元，较上年同期 54,354,630.20 元，同比下降了 21.65%。

#### (3) 现金流情况

2021 年，公司实现经营活动产生的现金流量净额为 41,639,332.54 元，较上年同期增加 54.02%。公司经营状况良好，经营活动现金流稳定。

#### (4) 技术研发情况

报告期内，公司以满足市场、经营目标为导向，依托研发团队和技术实力，通过工艺技术的革新及研发，提升产品的性能，保持技术领先，在产品开发、可靠性研究、新技术、新产品研究等方面，不断

探索创新，完成科研项目 6 个，提交专利 16 项，授权专利 8 项，其中 1 项为发明专利。

## （二） 行业情况

### （一） 公司所属行业

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

### （二） 本年度行业发展情况

橡胶制品行业周期性与国民经济景气度及周期性相关，2021 年橡胶制品行业整体呈现出整体产值增加，销售收入增长，销售利润率轻微下滑的整体情况：根据中国橡胶工业协会旗下 11 个分会 366 家重点会员企业的统计，2021 年全行业实现现价工业总产值同比（下同）增长 15.87%；销售收入增长 17.42%；实现出口交货值增长 23.96%；出口率（值）为 29.30%，增加 1.55 个百分点。利税增长 6.04%；利润增长 6.47%；销售收入利润率 5.05%，降低 0.54 个百分点。

### （三） 相关政策规划及法律法规

2021 年发布的《中国橡胶行业“十四五”发展规划指导纲要》提出：坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念和稳中求进的工作总基调，通过结构调整、科技创新、绿色发展，采取数字化、智能化、平台化和绿色化实现转型，推动质量变革、效率变革、动力变革，实现更高质量、更有效率、更加公平、更可持续、更为安全的发展。重点放在提高产品质量、自动化水平、信息化水平、生产效率、节能降耗、环境保护、产业集中度、企业竞争力和经济效益上。橡胶工业总量要保持平稳增长，继续稳固中国橡胶工业国际领先的规模影响力和出口份额。争取在“十四五”末（2025 年）进入橡胶工业强国中级阶段。

公司生产的橡胶产品下游应用行业也同样受到政策层面的高度重视，2021 年发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：加快建设交通强国：基本贯通“八纵八横”高速铁路，推进城市群都市圈交通一体化，加快城际铁路、市域（郊）铁路建设；提高交通通达深度，推动区域性铁路建设；构建现代能源体系：大力提升光伏发电规模，非化石能源占能源

消费总量比重提高到 20%左右；扩大油气储备规模，健全政府储备和企业社会责任储备有机结合、互为补充的油气储备体系；大力发展绿色经济，推进钢铁、石化、建材等行业绿色化改造。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,181,952.68	14.38%	37,852,230.58	8.39%	101.26%
应收票据	30,833,000.35	5.82%	36,133,680.90	8.01%	-14.67%
应收账款	168,318,851.52	31.77%	139,181,998.72	30.84%	20.93%
应收款项融资	7,065,523.28	1.33%	17,067,168.64	3.78%	-58.60%
预付款项	2,467,683.77	0.47%	1,746,621.88	0.39%	41.28%
其他应收款	397,009.00	0.07%	552,498.60	0.12%	-28.14%
存货	49,878,459.83	9.42%	47,048,385.85	10.42%	6.02%
合同资产	4,192,865.49	0.79%	6,024,007.34	1.33%	-30.40%
其他流动资产	266,573.08	0.05%	79,747.75	0.02%	234.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	128,730,470.79	24.30%	130,216,876.82	28.85%	-1.14%
在建工程	1,977,002.01	0.37%			
无形资产	28,648,864.36	5.41%	29,317,066.51	6.50%	-2.28%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	5,071,408.25	0.96%	4,592,713.44	1.02%	10.42%
其他非流动资产	1,445,532.00	0.27%	1,534,232.00	0.34%	-5.78%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	34,962,686.50	6.60%	10,193,715.15	2.26%	242.98%
应付账款	59,393,930.17	11.21%	77,871,853.11	17.25%	-23.73%
合同负债	4,200,505.35	0.79%	4,366,650.16	0.97%	-3.80%
应付职工薪酬	7,979,882.75	1.51%	8,030,689.08	1.78%	-0.63%
应交税费	3,808,997.96	0.72%	2,843,186.98	0.63%	33.97%
其他应付款	215,398.32	0.04%	173,246.30	0.04%	24.33%
其他流动负债	546,065.69	0.10%	567,664.52	0.13%	-3.80%
递延收益	1,094,918.66	0.21%	1,173,170.02	0.26%	-6.67%
递延所得税负债	6,959.84	0.00%	-	-	-
股本	98,480,000.00	18.59%	94,240,000.00	20.88%	4.50%
资本公积	77,141,351.93	14.56%	52,581,351.93	11.65%	46.71%
盈余公积	24,942,821.70	4.71%	20,684,302.06	4.58%	20.59%

未分配利润	216,948,076.44	40.96%	178,621,399.72	39.58%	21.46%
-------	----------------	--------	----------------	--------	--------

#### 资产负债项目重大变动原因:

期末货币资金比期初增加了 38,329,722.10 元，增幅 101.26%，主要原因为：欧特美交通科技股份有限公司向公司增资 2,880.00 万元。

期末应收账款比期初增加了 29,136,852.80 元，增幅为 20.93%，主要原因为：公司 2021 年实现营业收入增长 34,154,799.62 元，有较大的增长。

期末应收款项融资比期初减少了 10,001,645.36 元，减幅为 58.60%，主要原因为：本年度与客户结算时，使用信用等级较高的票据减少，从而期末持有和背书该类票据减少，导致应收款项融资减少。

期末预付账款比期初增加 721,061.89 元，增幅为 41.28%，主要原因为：本期新增需要预付的材料供应商，且前期合作材料供应商本期采购量增加，故本期末预付账款增加。

期末合同资产比期初减少 1,831,141.85 元，减幅为 30.40%，主要原因为：本期末部分合同的质保金到期结算金额较大。

期末其他流动资产比期初增加 186,825.33 元，增幅为 234.27%，主要原因为：本期按季度计提所得税时未考虑纳税调减事项，导致期末时预交企业所得税金额较大。

期末应付票据比期初增加 24,768,971.35 元，增幅为 242.98%，主要原因为：为提高资金使用效率，减少对流动资金的占用，公司开展银行承兑业务，应付票据全部系银行承兑汇票，随着公司对该项业务的熟悉，票据使用范围有所扩大，导致余额相应增加。

期末应交税费比期初增加 965,810.98 元，增幅为 33.97%，主要原因为：公司本年度业务销售增长，增值税年末未缴纳的金额较之去年有所增加。

期末资本公积比期初增加 24,560,000.00 元，增幅为 46.71%，主要原因为：欧特美交通科技股份有限公司向公司增资 2,880.00 万元，认购公司 424.00 万股股份，从而使得资本公积增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	278,825,832.87	-	244,671,033.25	-	13.96%
营业成本	181,749,892.06	65.18%	143,699,562.54	58.73%	26.48%
毛利率	34.82%	-	41.27%	-	-
销售费用	9,827,151.07	3.52%	8,675,326.62	3.55%	13.28%
管理费用	16,900,646.93	6.06%	13,126,615.25	5.37%	28.75%
研发费用	12,249,855.58	4.39%	11,801,032.03	4.82%	3.80%
财务费用	174,186.36	0.06%	200,852.89	0.08%	-13.28%
信用减值损失	-5,665,280.32	-2.03%	-1,006,729.26	-0.41%	462.74%
资产减值损失	-3,399,715.10	-1.22%	-2,828,846.29	-1.16%	20.18%
其他收益	443,700.90	0.16%	1,695,727.65	0.69%	-73.83%
投资收益	213,804.16	0.08%	-	-	-
公允价值变动收益	46,398.90	0.02%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	46,543,866.52	<b>16.69%</b>	63,466,667.98	<b>25.94%</b>	<b>-26.66%</b>
营业外收入	3,285,071.75	1.18%	180,000.00	0.07%	1,725.04%
营业外支出	407,714.35	0.15%	380,497.92	0.16%	7.15%
净利润	42,585,196.36	15.27%	54,354,630.20	22.22%	-21.65%

#### 项目重大变动原因：

本期营业成本比上年增加 38,050,329.52 元，同比增加了 26.48%，主要原因为：一是由于随着营业收入增长，相应的原材料材料增加；二是由于原材料价格大幅上涨，使得原材料材料采购成本增加；三是社保减免政策取消，导致人员成本增加；四是新厂房投入使用，导致折旧增加。

本期管理费用比上年增加 3,774,031.68 元，同比增加了 28.75%，主要原因为：管理员工资增加、疫情减缓，业务招待费增加以及公司准备新三板挂牌所产生的中介费用增加。

信用减值损失比上年增加 4,658,551.06 元，同比增加了 462.74%，主要原因为：公司期末应收账款增加和账龄 2-3 年应收账款余额有所增加，相应计提的减值损失金额较大。

资产减值损失比上年增加 570,868.81 元，同比增加了 20.18%，主要原因为：公司本期期末所计提的在产品存货跌价准备增加。

其他收益比上年减少了 1,252,026.75 元，同比下降了 73.83%，主要原因为：公司本年度收到与日常经营相关的政府补助减少。

投资收益比上年增加 213,804.16 元，主要原因为：公司 2021 年度购买结构性存款所产生的利息收入，公司在 2020 年未购买结构性存款产品。

公允价值变动收益比上年增加 46,398.90 元，主要原因为：公司 2021 年购买结构性存款期末未到期金额按投资协议计算的浮动收益额。

营业外收入比上年增加了 3,105,071.75 元，同期上升了 1,725.04%，主要原因是本期收到金额较大的上市挂牌奖励和知识技能大赛奖励 3,273,900.00 元计入营业外收入。

## (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	<b>270,028,656.45</b>	239,350,503.91	<b>12.82%</b>
其他业务收入	<b>8,797,176.42</b>	5,320,529.34	<b>65.34%</b>
主营业务成本	<b>175,851,741.20</b>	140,072,307.99	<b>25.54%</b>
其他业务成本	<b>5,898,150.86</b>	3,627,254.55	<b>62.61%</b>

### 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%
硅胶板	102,967,647.53	62,805,864.64	39.00%	8.76%	27.02%	-8.77%
车辆贯通道棚布	76,158,734.63	49,454,732.57	35.06%	8.96%	15.55%	-3.70%
特种胶带胶布	55,392,142.75	45,027,992.40	18.71%	31.66%	41.98%	-5.91%
橡胶密封制品	35,510,131.54	18,563,151.58	47.72%	8.56%	15.19%	-3.01%
其他业务	8,797,176.42	5,898,150.86	32.95%	65.34%	62.61%	1.13%
总计	278,825,832.87	181,749,892.06	34.82%	13.96%	26.48%	-6.45%

### 按区域分类分析：

√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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

内销	254,920,570.18	<b>168,196,301.98</b>	<b>34.02%</b>	14.05%	<b>25.49%</b>	<b>-6.01%</b>
外销	23,905,262.69	<b>13,553,590.07</b>	<b>43.30%</b>	12.96%	<b>40.13%</b>	<b>-11.00%</b>
总计	278,825,832.87	181,749,892.06	34.82%	13.96%	26.48%	-6.45%

### 收入构成变动的原因:

其他业务收入比上年同期增长了 3,476,647.08 元，同比增长 65.34%，主要原因为：外购未经加工直接销售给客户的商品增加。

其他业务成本比上年同期增长了 2,270,254.55 元，同比增长 62.61%，主要原因为：外购未经加工直接销售给客户的商品增加导致对应的成本增加。

特种胶带胶布营业收入比上年同期增长了 13,320,454.38 元，同比增长 31.66%，主要原因为：本年度新增多项特种胶带胶布业务，如沈阳橡胶研究设计院有限公司新增海帕龙胶布业务、浙江复洁环保设备有限公司天然丁苯胶板业务；同时，外销特种胶带胶布的销售量也有所增加。

特种胶带胶布营业成本比上年同期增长了 13,313,899.49 元，同比增幅 41.98%，主要原因为：一是该产品的销售量上升，二是原材料价格大幅上涨，使得原材料成本增加。

外销营业成本比上年同期增长了 3,881,643.01 元，同比增幅 40.13%，主要原因为：一是境外销售量上升，二是外销产品主要是硅胶板类产品，本年度硅胶板所用的原材料硅胶价格涨幅最大，导致本年度外销成本有较大的上升。

### (3) 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	今创集团股份有限公司及其子公司	27,217,947.31	9.76%	否
2	株洲九方制动设备有限公司	13,225,630.57	4.74%	否
3	欧特美交通科技股份有限公司	11,768,559.19	4.22%	否
4	营口金辰机械股份有限公司及其子公司	<b>11,589,519.87</b>	<b>4.16%</b>	否
5	重庆永贵交通设备有限公司	7,915,891.76	2.84%	否
合计		<b>71,717,548.70</b>	<b>25.72%</b>	-

### (4) 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	浙江新安化工集团股份有限公司	29,988,426.58	20.66%	否
2	江阴中橡化工有限公司	12,951,877.68	8.92%	否
3	合盛硅业股份有限公司	11,061,513.27	7.62%	否
4	江阴市利德特种织物有限公司	9,303,653.15	6.41%	否
5	东爵有机硅（南京）有限公司	7,088,056.63	4.88%	否
合计		70,393,527.31	48.49%	-

### 3. 现金流量状况

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	41,639,332.54	27,035,745.41	54.02%
投资活动产生的现金流量净额	-40,323,134.75	-53,537,470.02	-24.68%
筹资活动产生的现金流量净额	28,800,000.00	26,014,400.00	10.71%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 54.02%，主要原因为：公司销售收入较上期增加，本期积极催收货款，导致销售回款有所增加；公司本期通过应付票据结算货款增加。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 24.68%，主要原因为：公司本期购入固定资产和新建在建工程减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,249,855.58	11,801,032.03

研发支出占营业收入的比例	4.39%	4.82%
研发支出中资本化的比例	0	0

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	38	36
研发人员总计	38	36
研发人员占员工总量的比例	12.54%	11.39%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	57	49
公司拥有的发明专利数量	5	4

#### 研发项目情况:

报告期内，公司共有研发项目 6 项，截止报告期末，已结项项目 2 个；公司研发支出的构成主要为研发人员的工资及福利、社会保险、住房公积金、研发材料耗用等，总的研发投入 12,249,855.58 元，占营业收入的 4.39%，研发投入比 2020 年同比增加 3.8%。报告期内，公司以满足市场和公司的经营目标为导向，在产品开发、可靠性研究、新技术、新产品研究等方面，不断探索创新，提交专利申请 16 项，获得授权专利 8 项，其中 1 项为发明专利，从而进一步增强了公司核心竞争力。

本报告期公司进行的研发项目主要为：海帕龙游艇胶布的研究及开发、立体尼龙物气柜胶布的研究及开发、高性能三元乙丙耐温胶板的研究及开发、室外运动地板面料的研究及开发、无溶剂预制型户外步道的研究及开发、地铁车厢连接处侧护板的研究及开发等。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

以下内容摘自《江苏科强新材料股份有限公司审计报告》（容诚审字[2022]230Z0698 号）:

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。

关键审计事项	审计应对
<h2>1、应收账款的可收回性</h2>	
<p>参见财务报表附注“三、10 金融工具”所述的会计政策与财务报表附注“五、4”应收账款所示 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 19,342.57 万元、坏账准备金额为 2,510.69 万元；</p> <p>由于应收账款的可收回性涉及科强股份管理层重大判断包括结余的预期信用损失率、款项是否存在争议、近期历史付款模式及有关客户信誉的其他可取得资料，因此恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及科强股份后续经营政策的制定及实施。所以我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估了与科强股份应收账款的相关会计政策，并且对应收账款管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2) 我们分析了科强股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的估计、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(3) 我们分析、计算科强股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>(4) 我们查询了主要客户工商信息，核查了客户与科强股份的交易背景、交易情况和关联关系等。</p> <p>(5) 我们通过分析科强股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(6) 我们获取科强股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
<p>基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持科强股份管理层关于应收账款的可收回性的判断是合理的。</p>	
<h2>2、存货的跌价准备</h2>	
<p>参见财务报表附注“三、12”所述的会计政策与财务报表附注“五、8”存货所示 2021 年 12 月 31 日存货余额为 5,666.99 万元、跌价准备金额为 679.14 万元。</p>	<p>(1) 我们评估了与科强股份存货跌价准备的相关会计政策，并且对存货管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2) 我们对科强股份存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等。取得了存货的各期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，</p>

科强股份产品的主要原材料是化工原料,其受橡胶价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移,但如果出现原材料价格持续大幅波动,科强股份管理层在确定预计售价时需要运用重大判断,并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将其作为关键审计事项。

分析存货跌价准备是否合理。

(3) 查询科强股份期末主要原材料单价变动情况,了解各年度橡胶价格的走势,考虑存货受橡胶价格影响的程度,判断产生存货跌价的风险;

(4) 我们获取科强股份存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按科强股份相关会计政策执行,检查各年度计提的存货跌价本期的变化情况,分析存货跌价准备计提是否充分。

(5) 我们对于期末资产负债表日后已销售的部分存货进行抽样,将样本的实际售价与预计售价进行比较。

基于上述工作结果,我们认为相关证据能够支持科强股份管理层关于在确定存货的跌价准备时作出的判断是合理的。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1) 执行新租赁准则

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、28。

#### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整:

A.对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;

B.对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日,本公司按照附注三、20,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况

确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ② 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## 2) 上述会计政策的累积影响数如下

因执行新租赁准则，对本公司报告期合并财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的核心价值观，建立了科学、完善的人力资源政策，及时发放薪酬，按时缴纳五险一金，定期进行员工培训，并建立一系列政策，对家庭困难员工、春节不能返乡员工都有一系列的补助慰问，促进了员工的成长和发展。

公司严格遵守国家环保政策，不存在违规排放污染环境的情况，同时充分发挥自身研发的优势，不断进行技术创新、优化工艺、推进产品减排技术改造，努力在节约资源、减少有害物质排放、保护环境等方面做出一系列的改变。

公司自成立以来，遵纪守法，合规经营，依法纳税，维护债权人利益，与供应商保持友好合作关系，满足客户的各种定制化要求，积极承担社会责任，履行社会义务。

## 三、 持续经营评价

公司在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录；公司最近两个完整会计年度的营业收入累计不低于 1000 万元；截至报告期末公司股本不少于 500 万元；每股净资产不低于 1 元/股。因此，公司财务情况符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》的相关要求。

经营期内，公司主要业务稳定，未发生重大变化。公司已取得生产经营所需的相关资质、许可，符合国家产业政策，具有持续经营能力。截至本年报公告之日，公司不存在依据《公司法》第一百八十条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## （一） 行业发展趋势

公司产品的技术研发和市场开拓，紧紧跟随国家产业发展的趋势，逐步形成了以太阳能硅胶板、车辆贯通道棚布、储罐橡胶密封件、气柜橡胶密封膜为主的四大类产品，产品分别应用于光伏、轨道交通、石油化工、钢铁冶金等四个领域，公司的整体业务规模发展同样受到此四个领域的行业发展趋势的影响。

### 1.光伏行业市场领域

在国家碳达峰、碳中和目标驱动下，中国新能源行业大力发展，助推光伏行业迈向新的发展高峰。中国光伏产业的技术及市场竞争力居于全球首位。2021年我国光伏产业继续高歌猛进，据中国光伏行业协会（CPIA）统计，2021年我国光伏组件产量达182GW，同比增长46.1%，预测2022-2025年我国年均新增光伏装机将达到83-99GW。

公司生产的太阳能硅胶板是光伏组件层压机在加工电池组件过程中的重要耗材之一，光伏行业组件产量的提升对太阳能硅胶板的需求将起到重要影响，对公司进一步提升市场空间具有重要意义。

### 2.轨道交通市场领域

轨道交通作为国民经济大动脉、关键基础设施和重大民生工程，在我国经济社会发展中的地位和作用至关重要。我国的轨道交通市场主要分为铁路交通和城市轨道交通两个部分。铁路交通方面，据国家铁路集团有限公司统计，到2021年底，高铁运营里程达4万公里，2021年铁路固定资产投资累计完成7489亿元，铁路机车保有量2.17万台、铁路客车保有量7.8万辆、动车组保有量3.32万辆。城市轨道交通方面，伴随着我国城市化进程的加快，城市交通需求剧增，城市轨道交通也得到快速发展。“十四五”规划(2021年至2025年)期间，我国城市轨道交通运营里程有望新增5000公里，年均新增1000公里左右，总里程达1.3万公里。预计到2025年，中国内地开通运营城市轨道交通的城市将达到50个，运营里程将超过15000公里。此外，十三五期间投入运营的高铁动车组车辆和轨道交通车辆近几年分别步入检修和架修。增量释放叠加存量更新，轨道交通检修市场发展空间巨大。

公司生产的车辆贯通道棚布主要应用于高铁、地铁、轻轨、汽车大巴设备生产，连接于高铁、地铁、轻轨、汽车大巴等车辆的车厢之间。公司产品作为车辆零部件随车出厂，同时也是作为贯通道维护检修的重要材料之一。受到铁路交通和城市轨道交通两个行业领域增量需求和存量更新双提高，对公司贯通道棚布的需求将进一步得到提升。

### 3.石油石化储存市场领域

我国于 2008 年就提出《国家石油储备中长期规划（2008-2020 年）》，计划用 15 年时间完成合计 7000 万立方米的原油战略储备；2016 年发改委发布的《石油发展“十三五”规划》（发改能源[2016]2743 号）提出“加快国家石油储备基地建设推进国家石油储备二期、三期项目建设，加快成品油政府储备基础设施建设”。

公司生产的橡胶制品在石油石化市场的运用主要为油罐的一次、二次密封件，具有耐高低温、耐油、耐磨、耐老化、耐屈绕、抗撕裂等性能。能够有效防止油气挥发，起到降低储罐的挥发性损耗以及达到环保要求。随着我国原油需求量的增加和国家石油储备战略的继续推进实施，原油和成品油存储设施建设在未来仍面临较高的需求，从而对橡胶储罐密封件带来增量市场需求。此外，由于橡胶制品本身会逐渐老化，在存储设施密封使用过程中还需要不定期更换，故存量储罐市场也为橡胶密封件带来稳定的市场需求。

#### 4.炼化、冶金气柜市场领域

随着我国经济发展，我国对石油炼化、钢铁的需求日益扩大，尤其是在 2016 以后，我国石油炼化产能和钢铁产能均保持了较快的增长趋势。在此过程中，将生产大量的工业尾气，为了节约能源、提供能源利用效率、减少环境污染，炼化企业和钢铁企业选择使用气柜对尾气进行回收再利用技，公司生产的气柜橡胶密封膜是气柜的重要组成部件，不同材质、不同介质、不同产能对气柜橡胶密封膜的使用寿命都会起到一定的影响，在炼化和冶金产能不断攀升的同时，对于气柜橡胶密封膜的需求量也在不断提升，除了新建气柜所产生的增量市场以外，在老旧气柜的维护更新方面存在周期性的循环存量市场，市场容量处于稳步提升的状态，对于公司在这一领域的发展带来有利影响。

#### 5.其他市场领域

公司产品橡胶布、橡胶板、橡胶带等，除在上述四个主要领域的应用以外，在其他市场有较多的应用空间，其中包括了轻型输送带、橡胶充气船、压滤机用橡胶板等领域，2021 年公司与沈阳橡胶研究设计院有限公司合作，生产军艇用海帕龙胶布并批量供应。作为公司未来发展的增量空间，在不断发掘橡胶布、橡胶板和橡胶带在新市场领域的应用，未来，将对公司的业绩增长起到有效的补充作用。

## （二） 公司发展战略

公司是一家专业从事高性能特种橡胶制品的研发、生产和销售的高新技术企业。结合行业发展趋势特点，公司对于自身产品研发和业务发展具有清晰的定位：精耕细分市场，并逐渐向其他细分领域拓展；

顺应产业升级趋势，聚焦高端特种橡胶制品。在可预见的未来，公司仍将坚持该定位。基于此定位，在未来 3-5 年，公司拟通过实施“以客户需求为导向的先发战略”，提升公司产品在现有应用领域的影响力，巩固现有优势，夯实现有市场地位；同时实施“以产业趋势为导向的产品开发战略”，拓展公司产品新的应用领域。通过相应战略的实施，公司力争经过若干年的努力，逐渐发展成为多个应用领域的高性能橡胶制品领军企业。

#### 1. 以客户需求为导向的先发战略

橡胶制品在工业领域的应用主要是为下游产业进行配套，满足于下游产业在生产过程中的具体应用场景需求。公司始终以下游市场发展趋势为出发点，以满足下游市场客户需求为目标，不仅把握现在，更要着眼于未来。公司将紧跟下游应用领域的发展趋势，以客户需求为导向，利用自身拥有的优质客户资源优势、技术优势进行前瞻性布局和研发，从而在产品迭代更新过程一直领跑，进一步夯实公司现有的竞争地位。

#### 2. 以产业趋势为导向的新品开发战略

公司一直非常重视将橡胶制品与下游高端产业、新兴战略产业等领域进行融合，瞄准我国长期战略规划实施过程中的产业升级机会，不断开发新产品，为更多下游产业提供适配的橡胶制品。公司将坚定拥护国家顶层战略，并在产品研发过程中以国家产业发展趋势为导向，通过与国家产业趋势的拥抱和融合，实现促进下游产业发展和自身发展良性循环。公司未来将紧紧围绕发展战略和总体发展目标，充分发挥公司 20 年发展所积累的技术优势和品牌优势，强化公司的竞争优势，提高持续盈利能力。

### (三) 经营计划或目标

2022 年，公司将紧跟行业发展趋势，坚持以客户需求为导向、以产业趋势为导向的发展战略，走可持续发展道路，力争成为具有自身核心竞争力、具备较强盈利能力和抗风险能力、对股东有良好的回报能力、对员工有吸引力和归属感的优质企业。

#### 1. 加强技术研发，推动降本增效

致力于提升现有产品的品质和性能的同时，同步推进公司新产品的研发，拓展新的应用领域。关注、了解及掌握行业前沿的新材料、新工艺、新产品的信息及应用，争取通过新材料、新工艺的应用，提升公司产品性能、降低产品成本，助力关键核心技术的攻关突破，解决存在的技术“痛点”“堵点”和“卡脖子”关键环节。

## 2. 加强市场开发，提高收入质量

加大信息收集和调研，全面掌握橡胶行业市场的需求，结合实际确定目标客户，全力为客户提供优质的橡胶产品和售后服务。通过公司现有的产品拓展更多的客户，为现有的客户提供更多的产品为思路，将现有的市场份额进一步做大，同时探索进入新的市场领域，实现收入的高质量发展。

## 3. 加强队伍建设，做好人才储备

为适应未来业务快速发展的需要，公司将在现有人才团队的基础上，继续引进战略、前瞻技术研发、项目管理等领域的专家，通过人才引进带动整个技术团队、管理团队和员工队伍素质和水平的提高，同时健全具有竞争力和公平性的激励及约束机制，规范和约束员工行为，真正体现能者上、劣者下、庸者让的用人原则，实现员工合理流动，不断完善考核指标使其更具科学性和可行性，将绩效考核指标与销售指标相结合，督促各部门能很好的完成本职工作。

## 4. 推动信息化建设，提升管理水平

公司将进一步强化内部管理，建立健全内部控制制度和流程，全面提升公司的核心竞争力以适应公司的快速发展；调整公司的组织结构和职能分工，不断推进管理模式革新和管理团队建设，建立既保证质量又不失效率的管理体系。公司将继续推进和加强信息化建设，通过自动化、信息化、数据化的产供销管理系统一体化应用，将客户管理系统、产品管理系统、生产管理系统、ERP系统、OA办公系统等互联互通，在时间与效率、资源与成本、计划与执行、控制与调整、信息反馈与快速反应等各个环节，搭建现代化企业管理和运营平台，大幅提高工作效率与品质，巩固公司的管理优势。

## (四) 不确定性因素

1. 公司所处行业领域的市场处于正常发展的状态，没有出现重大的市场突发情形；
2. 新冠疫情带来的持续性影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 宏观经济环境变化风险

公司主要从事高性能特种橡胶产品的研发、生产和销售，产品下游应用领域的市场供需变动将直接影响对上游橡胶制品的需求，这与我国国内宏观经济发展形势、国家调控政策和国家产业政策密切相关。如果未来我国宏观经济及公司产品下游应用领域的产业政策发生重大不利变化，将可能给公司带来较大

的经营风险。

**管理措施：**公司将加强现有产品的技术优化，积极响应国家政策的指导和行业发展的趋势，推动业务一体化发展。同时，及时跟踪并分析宏观形势及行业动态，关注上下游的行业政策，保证公司的营销策略、研发创新与宏观经济波动相适应，最大限度减少经济周期和行业周期波动带来的负面影响。

## **2. 市场竞争加剧风险**

我国橡胶制品行业经过近百年的发展，生产技术取得了长足进步，与发达国家的差距正在缩小，并涌现出了规模不等的大量橡胶制品企业。国内橡胶制品行业的市场竞争正在加剧，同时公司还面临来自国际企业的竞争。如果公司不能保持现有的核心技术优势、品牌优势与重点市场的既有优势，可能对公司未来业绩增长产生不利影响。

**管理措施：**将继续专注于技术研发，加强内部人才培养和外部人才引进，从而提高公司的创新能力。在丰富产品种类、提升配方和工艺的基础上，以客户需求为导向，开拓新市场，不断提升公司的核心竞争力。

## **3. 主要原材料价格波动风险**

公司主要原材料为橡胶（主要是硅橡胶、海帕龙、丁腈橡胶、氟橡胶及其他合成橡胶）和工业用布（芳纶布、聚酯布及其他工业用布）等。报告期内，原材料系公司生产成本的主要构成部分，2021年度原材料成本占公司主营业务成本的比例超过70%，故而原材料的价格波动对公司经营业绩影响较大。

**管理措施：**为避免原材料价格剧烈波动引致的经营风险，公司将着重了解行情信息，对于大宗材料采取预订、通过与供方建立稳定的供货关系等措施，保障原材料价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

## **4. 销售区域集中的风险**

公司客户主要集中在华东地区，营业收入占比超过60%，销售区域比较集中。如果未来华东地区客户对公司主营产品的需求量下降或公司在华东地区的市场份额下降，将对公司生产经营活动产生不利影响。

**管理措施：**公司将在立足华东地区的基础上，加大对国内其他区域及海外市场的开拓力度。同时，积极为客户提供灵活度较高的个性化服务，继续为现存客户提供优质的配套服务，提升公司收入规模。

## **5. 保持持续创新能力的风险**

橡胶制品下游应用领域十分广泛，不同应用领域对于橡胶制品的性能需求差异较大。这对于橡胶制品企业的持续创新能力、研发和生产的快速反应能力提出了较高的要求。如果公司产品的研发与目标应用领域的需求之间存在偏差，将使得公司的相关研发成果无法有效拓展到新的应用领域，从而导致公司

研发失败、整体竞争力下降的风险。如果公司不能及时把握下游应用领域的技术、市场和政策变化趋势，并进行及时的技术、工艺和产品创新，将使得公司相关技术和产品存在被替代的风险，从而对公司业务发展造成不利影响。

管理措施：公司将根据自身研发能力、产品性能优势、工艺装备优势精准地实现目标应用领域的定位，以自身优势契合和满足特定应用领域的橡胶制品需求，快速拓展市场。同时，及时和精准地把握特定细分应用领域的市场需求、技术发展趋势，不断进行技术、产品研发和储备，保持相应的竞争优势和市场地位。

#### **6. 实际控制人控制不当风险**

截至报告期末，公司实际控制人周明和周文通过直接和间接的方式合计控制公司 51.76% 的表决权，若其利用实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。

管理措施：公司实际控制人出具了避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺，同时，公司建立健全了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会得到了较好的运行，公司现有各项制度可以有效防止实际控制人控制不当的风险。

#### **7. 产品毛利率下降风险**

2021 年度，公司综合毛利率分别为 34.82%，较 2020 年下降了 6.45 个百分点，主要原因为公司上游原材料价格大幅提升、公司硅胶板产品价格有所下降以及社保减免政策取消等。受到行业政策、新冠疫情、产品业务结构、所处行业市场竞争加剧或国家产业政策调整等等多个因素的综合影响，公司未来毛利率水平仍然面临下降的风险。

管理措施：公司继续完善产品结构，针对上游原材料价格变动和下游市场变动情况加强公司成本管理。同时，公司继续提升自身研发能力，增强公司产品竞争力，提高自身对下游客户的产品溢价能力和产品附加值。

#### **8. 应收账款坏账风险**

2021 年末，公司应收账款余额为 19,342.57 万元，公司应收账款余额占营业收入的比例为 69.37%，占比较大，期末所计提的坏账准备为 2,510.69 万元，较之上期期末进一步增加。一方面，公司 2021 年营业收入增长使得公司应收账款增加；另一方面，由于公司受 2018 年光伏行业“531 政策”调控影响，下游行业内企业供应链和现金流受到影响，从而使公司应收账款账龄在 2-3 年的余额呈大幅上涨的趋势。如果公司主要客户所处行业环境、未来经营状况、财务状况或资信状况出现不利变动，或者公司未能有效加强对应收账款的管理，催收措施不力，公司可能面临一定的坏账损失风险，从而对公司的财务状况

和经营业绩产生不利影响。

管理措施：公司继续完善应收账款管理体系，对客户信用情况进行定期评估、监控和控制，并在此基础上落实对账及催收责任，通过将应收账款的回款数量和回收率作为考核销售部门和销售人员的重要指标，与其奖金报酬直接挂钩，以加大回款力度。

### 9. 存货跌价风险

公司报告期各期末的存货主要由原材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品和发出商品构成。2020年末和2021年末，公司存货余额分别为和5,278.44万元和5,666.99万元，所计提的存货跌价准备分别为573.60万元和679.14万元，占存货余额的比例分别为10.87%和11.98%。如果未来公司产品因市场需求变化存在滞销或停销、客户临时调整订单需求、产品销售价格大幅下调、某些原材料停用或替换，则可能存在存货较大幅度减值的风险，从而对公司经营业绩造成不利影响。

管理措施：公司采取“以销定产+安全储备”的生产模式，提高存货周转能力。公司将继续加强库存管理水平，改进生产管理模式，通过及时评价存货跌价情况，发现呆滞物料进行清理变现，降低报废损失程度。

### 10. 税收优惠政策变化风险

2019年度公司通过高新技术企业资质的复审，报告期内享受企业所得税优惠税率15%的政策。如果公司将来未能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家相关税收政策发生变化，会对公司的经营业绩产生不利影响。

管理措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营、用工等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的优惠政策。

### 11. 国际贸易摩擦风险

近年来，全球产业格局深度调整，全球范围内部分发达国家的国际贸易保护主义和技术保护倾向有所抬头，不时制造国际贸易冲突，对中国企业的产品出口带来一定负面影响。2020年和2021年，公司外销收入金额分别为2,116.34万元和2,390.51万元，占当年营业收入的比例分别为8.65%和8.57%。公司产品出口主要销往韩国、泰国、印度、越南、马来西亚、南非、墨西哥、意大利、新加坡和中国台湾等国家和地区，如上述国家或地区的相关产品外贸政策收紧或双边贸易摩擦加剧，可能对对公司经营产生不利影响。

管理措施：公司将根据国际经济形势，积极制定相应的出口战略规划，紧密关注国际形势变化，并

对相应国家的出口规划进行妥善安排。同时，公司将不断提升自身技术水平，增强核心竞争能力，降低产品被替代的风险。

## 12. 新冠疫情风险

自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行。目前公司制定了切实可行的防控措施，并切实掌握本企业员工流动情况，尤其要对来自疫情发生地区的人员实施重点追踪、重点管理，加强员工健康监测。虽然长期来看新冠肺炎疫情不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。但目前新冠疫情防控形势日渐严峻，如后期抗疫形势持续加剧紧张，可能导致公司短期内暂时停产停工、延长物流发运或海外产品出口，可能会对公司业绩造成重大影响。

管理措施：公司积极制定防控与应急方案，对应急物资保障、员工管理、相关区域卫生等各方面进行了部署；根据生产经营的实际情况，通过合理安排生产、发货保证产品的销售运输及后续维护；强化防控措施，加强相关区域全面消毒杀菌，确保环境卫生，尽可能降低疫情对公司业绩的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五、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	五、二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五、二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大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	五、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	五、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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,850,432.80	392,250.00	3,242,682.80	0.78%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,210,000.00	2,581,113.56
2. 销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月15日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2021年10月15日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2021年10月15日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2021年10月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2021年10月15日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2021年10月15日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺股份参照董监高相关规定进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年10月15日	-	挂牌	关于缴纳社会保险和住房公积金的承诺	公司少缴、漏缴或未按规定缴纳五险一金时，代公司补缴或承担损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免未来发生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为保障公司利益，签署了《避免同业竞争的承诺》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。

2、为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均已向公司出具了《关于规范关联交易承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。

3、为了避免和减少公司资金占用，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、全体股东承诺签署了《关于资金占用、资源占用等事宜的说明及承诺》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。

4、公司5%以上股东高丽军签署了《股份增减持的承诺函》，承诺其所持股份参照《公司法》对于董监高所持股份的相关限售规定进行限售，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，高丽军完全履行了上述承诺。

5、公司实际控制人或控股股东签署了《关于社保和公积金缴纳的承诺》。并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，所有承诺人均完全履行了上述承诺。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋和工业用地	固定资产	抵押	53,866,417.57	10.17%	银行贷款授信
土地使用权	无形资产	抵押	14,871,869.60	2.81%	银行贷款授信
总计	-	-	68,738,287.17	12.98%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本抵押系正常经营贷款授信业务，实际贷款未发生，对公司正常经营无影响。

## 第六节 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	26,739,998	28.37%	4,240,000	30,979,998	31.46%
	其中：控股股东、实际控制人	10,155,411	10.78%	0	10,155,411	10.31%
	董事、监事、高管	6,372,023	6.76%	0	6,372,023	6.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,500,002	71.63%	0	67,500,002	68.54%
	其中：控股股东、实际控制人	30,466,236	32.33%	0	30,466,236	30.94%
	董事、监事、高管	19,116,070	20.28%	0	19,116,070	19.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,240,000	-	4,240,000	98,480,000	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年6月10日，科强股份召开2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意吸收欧特美交通科技股份有限公司为公司新股东，并将公司注册资本增加至9,848万元，新增加的424万元注册资本由欧特美交通科技股份有限公司以2,880万元缴纳，其中424万元计入注册资本其余部2,456万元计入资本公积。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周明	20,709,075	0	20,709,075	21.02%	15,531,807	5,177,268	0	0
2	周文	19,912,572	0	19,912,572	20.22%	14,934,429	4,978,143	0	0
3	高丽军	13,540,549	0	13,540,549	13.75%	10,155,412	3,385,137	0	0
4	金刚	13,540,549	0	13,540,549	13.75%	10,155,412	3,385,137	0	0

5	毕瑞贤	11,947,544	0	11,947,544	12.13%	8,960,658	2,986,886	0	0
6	人和共聚	5,703,444	0	5,703,444	5.79%	4,277,583	1,425,861	0	0
7	科强投资	4,646,267	0	4,646,267	4.72%	3,484,701	1,161,566	0	0
8	今创集团	4,240,000	0	4,240,000	4.31%	0	4,240,000	0	0
9	欧特美	0	4,240,000	4,240,000	4.31%	0	4,240,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>94,240,000</b>	<b>4,240,000</b>	<b>98,480,000</b>	<b>100%</b>	<b>67,500,002</b>	<b>30,979,998</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、股东周明和周文系父女关系。

2、股东周明为人和共聚的普通合伙人，持有人和共聚 23.18%的财产份额。周文、毕瑞贤为人和共聚的有限合伙人，分别持有人和共聚 38.75%、23.25%的财产份额。

3、股东周明为科强投资的普通合伙人，持有科强投资 22.32%的财产份额。高丽军、金刚为科强投资的有限合伙人，各自持有科强投资 32.35%的财产份额。

4、股东周文与殷海刚系夫妻关系，殷海刚持有人和共聚 0.85%的财产份额。

5、股东高丽军与沈建东系夫妻关系，沈建东持有人和共聚 5.08%的财产份额。

6、股东高丽军与高铁军系姐弟关系，高铁军持有人和共聚 0.63%的财产份额。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比

例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东为周明。认定依据如下：

周明直接持有公司股份 20,709,075 股，占公司股份总数的 21.02%，间接通过人和共聚、科强投资控制公司 10,349,711 股，占公司股份总数的 10.51%，合计控制公司 31.53% 的表决权，可实际支配公司股份表决权超过 30.00%，对历次股东大会的决议产生重大影响，因此周明为控股股东。

综上所述，公司控股股东为周明。

## （二）实际控制人情况

公司董事周文系周明之女，现持有公司 20.22% 的股份。周明及周文合计控制公司 51.76% 的股份表决权。周明现担任公司董事长、总经理，周文担任公司董事，周明和周文为公司的领导核心，能够对公司的日常生产、经营、发展战略以及人员任免等决策事项产生重大影响。因此周明、周文为公司实际控制人。

周明、周文对公司的控制情况具体如下：

2019 年 1 月至 2020 年 8 月，周明直接持有公司 23.01% 的股份，并通过其担任执行事务合伙人的人和共聚、科强投资间接控制公司 11.50% 的股份表决权，合计控制公司 34.51% 的股份表决权；周文直接持有公司 22.13% 的股份，周明及周文合计控制公司 56.64% 的股份表决权。

2020 年 8 月至 2021 年 6 月，周明直接持有公司 21.97% 的股份，并通过其担任执行事务合伙人的人和共聚、科强投资间接控制公司 10.98% 的股份表决权，合计控制公司 32.96% 的股份表决权；周文直接持有公司 21.13% 的股份，周明及周文合计控制公司 54.09% 的股份表决权。

截至 2021 年 12 月 31 日，周明直接持有公司 21.02% 的股份，并通过其担任执行事务合伙人的人和共聚、科强投资间接控制公司 10.51% 的股份表决权，合计控制公司 31.53% 的股份表决权；周文直接持有公司 20.22% 的股份，周明及周文合计控制公司 51.76% 的股份表决权。

自 2019 年至今，周明始终担任公司董事长、总经理，周文始终担任公司董事。

最近两年来，周明和周文始终合计控制公司 50% 以上的股份表决权；周明和周文为公司的领导核心，

能够控制公司的日常生产、经营、发展战略以及人员任免等重大决策事项；周明和周文拥有对公司的控制权，且控制权稳定。

综上所述，公司实际控制人为周明、周文，在报告期内未发生变更。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### （二） 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周明	董事长、总经理	男	1960年1月	2019年12月16日	2022年12月15日
金刚	董事、副总经理	男	1966年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
沈建东	董事、副总经理	男	1968年8月	2019年12月16日	2022年12月15日
毕瑞贤	董事、副总经理	男	1952年3月	2019年12月16日	2022年12月15日
周文	董事	女	1986年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
倪礼忠	独立董事	男	1957年11月	2019年12月16日	2022年12月15日
袁晓	独立董事	男	1964年8月	2019年12月16日	2022年12月15日
徐小娟	独立董事	女	1957年4月	2021年10月28日	2022年12月15日
李国卫	监事会主席	男	1970年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
仲娜	监事	女	1987年6月	2019年12月16日	2022年12月15日
胡林福	职工监事	男	1962年2月	2019年12月16日	2022年12月15日
殷海刚	副总经理、董事会秘书	男	1987年3月	2019年12月22日	2022年12月21日
刘晓晓	财务总监	男	1972年5月	2019年12月22日	2022年12月21日
董事会人数:				8	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

股东周明和周文系父女关系，股东周文与殷海刚系夫妻关系，股东高丽军与沈建东系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周明	董事长、总经理	20,709,075	0	0	21.02%	0	0
金刚	董事、副总经理	13,540,549	0	0	13.75%	0	0
毕瑞贤	董事、副总经理	11,947,544	0	0	12.13%	0	0

周文	董事	19,912,572	0	0	20.22%	0	0
合计	-	66,109,740	-	0	67.12%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋超	独立董事	离任	-	因个人原因离职
徐小娟	-	新任	独立董事	董事会选举、聘任

#### 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

<p>徐小娟：女，汉族，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1974年12月至1977年4月就职于江阴市林场，任职工；1977年5月至1992年7月就职于江阴利用棉纺织厂，历任细纱车间员工、总务科会计、财务科主科员；1992年8月至1999年12月就职于江苏江阴会计师事务所，任副主任；2000年1月至今就职于江阴暨阳会计师事务所有限公司，历任国内业务部主任、副所长、项目经理、董事；2008年9月至今，就职于江阴市晨辉市政建设工程有限责任公司，任董事；2009年11月至今，就职于江苏四环生物股份有限公司，任独立董事；2017年5月至今，就职于江阴春申财务咨询服务股份有限公司，任监事；2020年5月至今，就职于江阴市新昶虹电力科技股份有限公司，任董事。现任公司独立董事，任期一年两个月（2021年10月28日至2022年12月15日）</p>
--

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
采购人员	3	0	0	3
销售人员	37	0	4	33

技术人员	38	0	2	36
管理人员	23	0	6	17
生产人员	147	7	0	154
其他	55	18	0	73
<b>员工总计</b>	<b>303</b>	<b>25</b>	<b>12</b>	<b>316</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	21	20
专科	51	53
专科以下	231	242
<b>员工总计</b>	<b>303</b>	<b>316</b>

**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、公司员工薪酬政策遵循动态管理原则，并与所有员工签订了《劳动合同书》，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金。薪酬水平参照市场同类同业公司水平、员工绩效、工作时长等情况定期核定。同时，设立相关奖金，鼓励员工提高生产技术，保证生产质量。

2、公司培训计划包括新员工入职培训、安全生产培训、部门业务培训等，依据各部门情况设定培训内容与时间。开展培训活动旨在帮助员工提升职业技能，增强安全意识，规范操作流程。培训计划为公司提供了学习与创新的内生动力，提升了公司综合竞争力。

3、报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

见第四节第二点（二）行业情况。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，及时进行信息披露，保护广大投资者利益。公司建立了合理的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会的召集、召开与表决程序均符合相关法律法规和公司章程的要求，并先后修正了《公司章程》，制定了《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》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列相关内控制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求；公司制定并实行《公司章程》、《投资者关系管理制度》等制度，把保护中小投资者合法权益工作转为制度化、常态化、规范化的工作，切实保护所有股东的合法、平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项审议均履行了相应内部控制制度程序，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规

则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求,三会运作规范,信息披露及时、准确、完整,公司治理合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2021 年 6 月 10 日召开 2021 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》,吸收欧特美交通科技股份有限公司为公司新股东,并新增注册资本 424 万,于 2021 年 6 月 28 日完成工商注册登记。

公司于 2021 年 10 月 28 日召开 2021 年第二次临时股东大会,审议通过关于<江苏科强新材料股份有限公司股票定向发行说明书>暨增加公司注册资本并修改公司章程的议案》,同意公司在挂牌的同时向 56 名合格投资者以 6.8 元/股的价格定向发行 151 万股普通股(暨同意根据发行结果增加公司注册资本并相应修改公司章程)、募集资金 1,026.80 万元用于补充公司流动资金。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	3

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等严格按照《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则的要求规范运行,议案内容合法合规,均依法履行了各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定,制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》,对投资者关系管理工作中的事项作出了规定,并通过全国股转系统信息披露平台及时进行信息披露,同时在日常工作中建立了电话、电子邮件等途径与投资者进行沟通联系,切实保护了中小投资者的合法权益。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司根据全国股转系统对于创新层挂牌公司的要求制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中的事项作出了规定，并通过全国股转系统信息披露平台及时进行信息披露，同时在日常工作中建立了电话、电子邮件等途径与投资者进行沟通联系，切实保护了中小投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，在对公司的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自成立起，严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，建立了由股东大会、董事会、监事会等治理结构，逐步完善科学规范的法人治理制度。公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖关联方并影响公司持续经营能力的情形。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司主要从事高性能特种橡胶产品的研发、生产及销售业务。该业务的开展具有完整的业务流程，且分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、分开性受到不利影响的情况。公司业务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的生产经营场所、办公设施、技术及其他资产，不存在与股东共用的情况。截至 2021 年 12 月 31 日，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司

利益的情形。公司资产分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，依法分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业纳税。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司严格执行现行内部控制制度并将根据实际情况与未来发展需要，逐步完善内部管理系统。

### (1) 关于会计核算体系

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

## (2) 关于财务管理体系

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

## (3) 关于风险控制体系

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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2021年10月13日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于〈年度报告重大差错责任制度〉的议案》。截止报告期末，公司在年报信息披露中未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了法律法规及公司的相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2022]230Z0698 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘勇 3 年	朱武 3 年	齐汪旭 3 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	40 万元			
审 计 报 告				

容诚审字[2022]230Z0698 号

江苏科强新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏科强新材料股份有限公司（以下简称科强股份）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科强股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科强股份，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。

关键审计事项	审计应对
<b>1、应收账款的可收回性</b>	
<p>参见财务报表附注“三、10 金融工具”所述的会计政策与财务报表附注“五、4”应收账款所示 2021 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 19,342.57 万元、坏账准备金额为 2,510.69 万元；</p> <p>由于应收账款的可收回性涉及科强股份管理层重大判断包括结余的预期信用损失率、款项是否存在争议、近期历史付款模式及有关客户信誉的其他可取得资料，因此恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及科强股份后续经营政策的制定及实施。所以我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。</p>	<p>(1)我们评估了与科强股份应收账款项的相关会计政策，并且对应收账款管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2)我们分析了科强股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的估计、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(3)我们分析、计算科强股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。</p> <p>(4)我们查询了主要客户工商信息，核查了客户与科强股份的交易背景、交易情况和关联关系等。</p> <p>(5)我们通过分析科强股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(6)我们获取科强股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持科强股份管理层关于应收账款的可收回性的判断是合理的。

### 2、存货的跌价准备

<p>参见财务报表附注“三、12”所述的会计政策与财务报表附注“五、8”存货所示2021年12月31日存货余额为5,666.99万元、跌价准备金额为679.14万元。</p> <p>科强股份产品的主要原材料是化工原料,其受橡胶价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移,但如果出现原材料价格持续大幅波动,科强股份管理层在确定预计售价时需要运用重大判断,并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断,我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们评估了与科强股份存货跌价准备的相关会计政策,并且对存货管理相关内部控制设计和运行情况进行了评价和测试。</p> <p>(2) 我们对科强股份存货实施监盘,检查存货的数量、状况及产品有效期等。取得了存货的各期末库龄清单,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理。</p> <p>(3) 查询科强股份期末主要原材料单价变动情况,了解各年度橡胶价格的走势,考虑存货受橡胶价格影响的程度,判断产生存货跌价的风险;</p> <p>(4) 我们获取科强股份存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按科强股份相关会计政策执行,检查各年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。</p> <p>(5) 我们对于期末资产负债表日后已销售的部分存货进行抽样,将样本的实际售价与预计售价进行比较。</p>
---	--

基于上述工作结果,我们认为相关证据能够支持科强股份管理层关于在确定存货的跌价准备时作出的判断是合理的。

#### 四、其他信息

科强股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科强股份2021年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科强股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科强股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科强股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科强股份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科强股份不能持续经营。

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

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

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。

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。

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	76,181,952.68	37,852,230.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,246,398.90	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	30,833,000.35	36,133,680.90
应收账款	五、4	168,318,851.52	139,181,998.72
应收款项融资	五、5	7,065,523.28	17,067,168.64
预付款项	五、6	2,467,683.77	1,746,621.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	397,009.00	552,498.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	49,878,459.83	47,048,385.85

合同资产	五、9	4,192,865.49	6,024,007.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	266,573.08	79,747.75
<b>流动资产合计</b>		<b>363,848,317.90</b>	<b>285,686,340.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	128,730,470.79	130,216,876.82
在建工程	五、12	1,977,002.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	28,648,864.36	29,317,066.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	5,071,408.25	4,592,713.44
其他非流动资产	五、15	1,445,532.00	1,534,232.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,873,277.41</b>	<b>165,660,888.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>529,721,595.31</b>	<b>451,347,229.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	34,962,686.50	10,193,715.15
应付账款	五、17	59,393,930.17	77,871,853.11
预收款项			
合同负债	五、18	4,200,505.35	4,366,650.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	7,979,882.75	8,030,689.08
应交税费	五、20	3,808,997.96	2,843,186.98

其他应付款	五、21	215,398.32	173,246.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	546,065.69	567,664.52
<b>流动负债合计</b>		111,107,466.74	104,047,005.30
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益	五、23	1,094,918.66	1,173,170.02
递延所得税负债	五、14	6,959.84	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,101,878.50	1,173,170.02
<b>负债合计</b>		112,209,345.24	105,220,175.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	98,480,000.00	94,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	77,141,351.93	52,581,351.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	24,942,821.70	20,684,302.06
一般风险准备			
未分配利润	五、27	216,948,076.44	178,621,399.72
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		417,512,250.07	346,127,053.71
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		417,512,250.07	346,127,053.71
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		529,721,595.31	451,347,229.03

法定代表人：周明主管会计工作负责人：刘晓晓 会计机构负责人：刘晓晓

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	278,825,832.87	244,671,033.25
其中：营业收入	五、28	278,825,832.87	244,671,033.25
利息收入	五、33		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、28	223,920,874.89	179,064,517.37
其中：营业成本	五、28	181,749,892.06	143,699,562.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	3,019,142.89	1,561,128.04
销售费用	五、30	9,827,151.07	8,675,326.62
管理费用	五、31	16,900,646.93	13,126,615.25
研发费用	五、32	12,249,855.58	11,801,032.03
财务费用	五、33	174,186.36	200,852.89
其中：利息费用			
利息收入		500,929.98	325,252.32
加：其他收益	五、34	443,700.90	1,695,727.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	213,804.16	
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）	五、36	46,398.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-5,665,280.32	-1,006,729.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,399,715.10	-2,828,846.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,543,866.52	63,466,667.98
加：营业外收入	五、39	3,285,071.75	180,000.00
减：营业外支出	五、40	407,714.35	380,497.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,421,223.92	63,266,170.06

减：所得税费用	五、41	6,836,027.56	8,911,539.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,585,196.36	54,354,630.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,585,196.36	54,354,630.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,585,196.36	54,354,630.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		42,585,196.36	54,354,630.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,585,196.36	54,354,630.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	0.44	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.44	0.59

法定代表人：周明主管会计工作负责人：刘晓晓 会计机构负责人：刘晓晓

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,150,849.84	127,809,242.99
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		594,466.78	494,662.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	4,949,241.80	4,079,658.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>186,694,558.42</b>	<b>132,383,563.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,877,098.36	30,679,065.73
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		36,956,818.85	30,030,929.47
支付的各项税费		19,095,966.05	24,246,933.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	22,125,342.62	20,390,889.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>145,055,225.88</b>	<b>105,347,818.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,639,332.54</b>	<b>27,035,745.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		213,804.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,872.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,234,676.16</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,357,810.91	53,537,470.02
投资支付的现金		75,200,000.00	
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		91,557,810.91	53,537,470.02
投资活动产生的现金流量净额		-40,323,134.75	-53,537,470.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		28,800,000.00	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,800,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42		985,600.00
筹资活动现金流出小计			985,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,800,000.00	26,014,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-401,458.60	-161,127.57
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	29,714,739.19	-648,452.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	33,203,950.52	33,852,402.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	62,918,689.71	33,203,950.52

法定代表人：周明主管会计工作负责人：刘晓晓 会计机构负责人：刘晓晓

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	94,240,000.00				52,581,351.93				20,684,302.06		178,621,399.72		346,127,053.71
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	94,240,000.00				52,581,351.93				20,684,302.06		178,621,399.72		346,127,053.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,240,000.00				24,560,000.00				4,258,519.64		38,326,676.72		71,385,196.36
（一）综合收益总额											42,585,196.36		42,585,196.36
（二）所有者投入和减少资本	4,240,000.00				24,560,000.00								28,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,240,000.00				24,560,000.00								28,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,258,519.64		-4,258,519.64			
1. 提取盈余公积								4,258,519.64		-4,258,519.64			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>98,480,000.00</b>				<b>77,141,351.93</b>			<b>24,942,821.70</b>		<b>216,948,076.44</b>			<b>417,512,250.07</b>

项目	2020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	90,000,000.00				29,821,351.93				15,248,839.04		129,702,232.54		264,772,423.51
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	90,000,000.00				29,821,351.93				15,248,839.04		129,702,232.54		264,772,423.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,240,000.00				22,760,000.00				5,435,463.02		48,919,167.18		81,354,630.20
（一）综合收益总额											54,354,630.20		54,354,630.20
（二）所有者投入和减少资本	4,240,000.00				22,760,000.00								27,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,240,000.00				22,760,000.00								27,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								5,435,463.02		-5,435,463.02		
1. 提取盈余公积								5,435,463.02		-5,435,463.02		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>94,240,000.00</b>			<b>52,581,351.93</b>				<b>20,684,302.06</b>		<b>178,621,399.72</b>		<b>346,127,053.71</b>

法定代表人：周明 主管会计工作负责人：刘晓晓 会计机构负责人：刘晓晓

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

江苏科强新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“科强股份”）系由江阴科强工业胶带有限公司整体变更设立的股份有限公司。于2016年12月9日在无锡市江阴工商行政管理局注册登记，取得统一社会信用代码为91320281731154919N《企业法人营业执照》，整体变更登记设立时注册资本为6,000.00万元，各股东持股比例如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,560.00	26.00
2	周文	1,500.00	25.00
3	高丽军	1,020.00	17.00
4	金刚	1,020.00	17.00
5	毕瑞贤	900.00	15.00
	合 计	6,000.00	100.00

2016年12月25日，科强股份召开股东大会，决议同意新增注册资本666万元，其中无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）以732.00万元认缴新增的366.00万元注册资本，无锡科强投资合伙企业（有限合伙）以600.00万元认缴新增的300.00万元注册资本。此次增资后本公司股本为6,666.00万元，科强股份的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	1,560.00	23.40
2	周文	1,500.00	22.50
3	高丽军	1,020.00	15.30
4	金刚	1,020.00	15.30
5	毕瑞贤	900.00	13.50
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	366.00	5.50
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	300.00	4.50
	合 计	6,666.00	100.00

2018年12月10日,科强股份召开第二次临时股东大会,决议同意以总股本6,666.00万股为基数,以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增1股,共计转增666.60万股,本次资本公积转增股本后公司总股本增至7332.6万股,科强股份的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数(万股)	持股比例(%)
1	周明	1,716.00	23.40
2	周文	1,650.00	22.50
3	高丽军	1,122.00	15.30
4	金刚	1,122.00	15.30
5	毕瑞贤	990.00	13.50
6	无锡人和共聚投资合伙企业(有限合伙)	402.60	5.50
7	无锡科强投资合伙企业(有限合伙)	330.00	4.50
合计		7,332.60	100.00

2018年12月26日,科强有限召开第三次临时股东大会,决议同意增加注册资本125.00万元,公司注册资本由7,332.6万元增加至7,457.6万元,其中无锡科强投资合伙企业(有限合伙)以192.5万元认缴本次新增注册资本55.00万元,其余计入资本公积;无锡人和共聚投资合伙企业(有限合伙)以245.00万元认缴本次新增注册资本70万元,其余计入资本公积。本次增资后,科强股份的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	周明	1,716.00	23.00
2	周文	1,650.00	22.12
3	高丽军	1,122.00	15.05
4	金刚	1,122.00	15.05
5	毕瑞贤	990.00	13.28
6	无锡人和共聚投资合伙企业(有限合伙)	472.60	6.34
7	无锡科强投资合伙企业(有限合伙)	385.00	5.16
合计		7,457.60	100.00

2019年11月1日,科强有限召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于<公司资本公积转增股本预案>的议案》,同意以现有总股本7,457.6万股为基数,以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增2.07股,共计转增1,542.4万股,本次资本公积转增股本

后，公司股本将增加1,542.4万股，公司总股本增至9,000万股。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	23.00
2	周文	1,991.26	22.12
3	高丽军	1,354.05	15.05
4	金刚	1,354.05	15.05
5	毕瑞贤	1,194.75	13.28
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	6.34
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	5.16
合 计		9,000.00	100.00

2020年8月26日，公司召开2020年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意吸收今创集团股份有限公司为公司新股东，并将公司注册资本增加至9,424万元，新增加的424万元注册资本由今创集团股份有限公司以2,700万元缴纳，其中424万元计入注册资本其余部2,276万元计入资本公积。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	21.97
2	周文	1,991.26	21.13
3	高丽军	1,354.05	14.37
4	金刚	1,354.05	14.37
5	毕瑞贤	1,194.75	12.68
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	6.05
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.93
8	今创集团股份有限公司	424.00	4.50
合 计		9,424.00	100.00

2021年6月10日，科强股份召开2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意吸收欧特美交通科技股份有限公司为公司新

股东，并将公司注册资本增加至9,848万元，新增加的424万元注册资本由欧特美交通科技股份有限公司以2,880万元缴纳，其中424万元计入注册资本其余部分2,456万元计入资本公积。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	21.02
2	周文	1,991.26	20.22
3	高丽军	1,354.05	13.75
4	金刚	1,354.05	13.75
5	毕瑞贤	1,194.75	12.13
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	5.79
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.72
8	今创集团股份有限公司	424.00	4.31
9	欧特美交通科技股份有限公司	424.00	4.31
合 计		9,848.00	100.00

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	周明	2,070.91	21.02
2	周文	1,991.26	20.22
3	高丽军	1,354.05	13.75
4	金刚	1,354.05	13.75
5	毕瑞贤	1,194.75	12.13
6	无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	570.35	5.79
7	无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	464.63	4.72
8	今创集团股份有限公司	424.00	4.31
9	欧特美交通科技股份有限公司	424.00	4.31
合 计		9,848.00	100.00

公司住所：江阴市云亭街道黄台路6号

法定代表人：周明

统一社会信用代码：91320281731154919N

公司经营范围为：新材料的研发；橡胶制品、工业胶带的制造、加工；道路普通货物

运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准发布。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化

主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

## **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金

流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对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，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金组合

其他应收款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收账款

应收款项融资组合 2 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## **B. 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **②具有较低的信用风险**

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除

非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，

并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提

供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### **14. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 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，是指投资方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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为

合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本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；对联营企业和合

营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之

间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、10。

### 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4年	5.00	23.75
办公及电子等其他设备	年限平均法	3~5年	5.00	19.00~31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### 17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息

金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限
软件及其他	5 年	预计可使用年限

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

对固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成

本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财

务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

### **23. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### **（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基

础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **25. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（以下会计政策，企业根据实际情况进行描述，如不适用可以删除）

## 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售高性能特种橡胶制品，与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需要满足以下条件：

①本公司根据合同约定将商品交付给客户或运达客户指定地点、经客户签收确认数量无误后，本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②本公司销售的气柜密封膜、储罐密封装置部分客户约定由本公司提供安装服务：本公司根据合同约定将商品交付给客户或运达客户指定地点、经客户验收合格并出具验收报告后本公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需要满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品发出并向海关办理报关出口手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与该商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## **26. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期

间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## **28. 租赁**

**自2021年1月1日起适用**

### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

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

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

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

#### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

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

##### **②融资租赁**

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁

变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

#### **1) 执行新租赁准则**

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

##### **①本公司作为承租人**

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资

租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## 2) 上述会计政策的累积影响数如下

因执行新租赁准则，对本公司报告期合并财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

2019年11月7日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932000849，有效期三年。按照有关规定，本公司2021年度享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	1,996.16	4,744.72
银行存款	62,914,351.66	33,162,939.36
其他货币资金	13,265,604.86	4,684,546.50
合计	76,181,952.68	37,852,230.58

(1) 其他货币资金中 13,227,916.72 元系为开具应付票据存入的保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；其他货币资金中 37,688.14 元系支付宝账户余额；银行存款中 35,346.25 元系补提未到期存款的利息。

(2) 货币资金期末较期初增加 101.26%，主要系本期欧特美交通科技股份有限公司投资入股所致。

### 2. 交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,246,398.90	—
其中：结构性存款	24,246,398.90	—
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	24,246,398.90	—

交易性金融资产期末余额24,246,398.90元，主要系本公司实施现金管理购买结构性存款所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种类	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,895,455.29	—	28,895,455.29	34,902,800.13	—	34,902,800.13
商业承兑汇票	2,156,865.07	219,320.01	1,937,545.06	1,332,832.28	101,951.51	1,230,880.77
合计	31,052,320.36	219,320.01	30,833,000.35	36,235,632.41	101,951.51	36,133,680.90

#### (2) 期末无已质押的应收票据

#### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	26,037,965.29
商业承兑汇票	—	—
合计	—	26,037,965.29

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

#### (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	31,052,320.36	100.00	219,320.01	0.71	30,833,000.35
1.银行承兑汇票	28,895,455.29	93.05	—	—	28,895,455.29

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
2.商业承兑汇票	2,156,865.07	6.95	219,320.01	10.17	1,937,545.06
合计	31,052,320.36	100.00	219,320.01	0.71	30,833,000.35

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	36,235,632.41	100.00	101,951.51	0.28	36,133,680.90
1.银行承兑汇票	34,902,800.13	96.32	—	—	34,902,800.13
2.商业承兑汇票	1,332,832.28	3.68	101,951.51	7.65	1,230,880.77
合计	36,235,632.41	100.00	101,951.51	0.28	36,133,680.90

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年12月31日,公司无按单项计提坏账准备的应收票据

②于2021年12月31日,按银行承兑汇票计提坏账准备:本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③于2021年12月31日,按商业承兑票据计提坏账准备:

名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	2,156,865.07	219,320.01	10.17	1,332,832.28	101,951.51	7.65

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	101,951.51	117,368.50	—	—	219,320.01

(7) 本期无实际核销的应收票据

#### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	152,037,645.87	118,488,665.68
1至2年	18,368,957.24	27,835,341.72
2至3年	11,896,979.13	4,536,702.90
3至4年	3,672,956.72	5,865,432.25
4至5年	3,688,960.81	2,105,950.78
5年以上	3,760,208.56	3,220,010.04
小计	193,425,708.33	162,052,103.37
减：坏账准备	25,106,856.81	22,870,104.65
合计	168,318,851.52	139,181,998.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,756,477.01	5.56	10,756,477.01	100.00	—
按组合计提坏账准备	182,669,231.32	94.44	14,350,379.80	7.86	168,318,851.52
1.账龄组合	182,669,231.32	94.44	14,350,379.80	7.86	168,318,851.52
合计	193,425,708.33	100.00	25,106,856.81	12.98	168,318,851.52

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,304,524.49	6.98	11,304,524.49	100.00	—
按组合计提坏账准备	150,747,578.88	93.02	11,565,580.16	7.67	139,181,998.72
1.账龄组合	150,747,578.88	93.02	11,565,580.16	7.67	139,181,998.72
合计	162,052,103.37	100.00	22,870,104.65	14.11	139,181,998.72

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日、2020年12月31日按单项计提坏账准备的情况

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美国 VSCOASTAL	1,007,796.64	1,007,796.64	100.00	企业确认收不回
越南 GREENWING	849,533.78	849,533.78	100.00	破产
张家港协鑫集成科技有限公司	444,216.85	444,216.85	100.00	企业确认收不回

保定市新星石油设备厂	92,333.30	92,333.30	100.00	企业确认收不回
其他零星客户	8,362,596.44	8,362,596.44	100.00	诉讼、破产、收不回
合计	10,756,477.01	10,756,477.01	100.00	

(续上表)

单位名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
太仓海润太阳能有限公司	1,479,435.20	1,479,435.20	100	破产
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	1,010,848.54	1,010,848.54	100	破产
中电电气(南京)新能源有限公司	940,203.50	940,203.50	100	破产
建开阳光新能源科技有限公司	488,328.60	488,328.60	100	破产
其他零星客户	7,385,708.65	7,385,708.65	100	诉讼、破产、收不回
合计	11,304,524.49	11,304,524.49	100	

②于2021年12月31日、2020年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	151,966,856.81	7,598,342.85	5.00	118,454,437.21	5,922,721.86	5.00
1-2年	17,725,222.60	1,772,522.26	10.00	26,734,514.19	2,673,451.42	10.00
2-3年	10,334,395.61	3,100,318.68	30.00	1,914,065.68	574,219.70	30.00
3-4年	1,376,299.01	688,149.51	50.00	2,346,703.45	1,173,351.73	50.00
4-5年	377,053.94	301,643.15	80.00	380,114.50	304,091.60	80.00
5年以上	889,403.35	889,403.35	100.00	917,743.85	917,743.85	100.00
合计	182,669,231.32	14,350,379.80	7.86	150,747,578.88	11,565,580.16	7.67

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	22,870,104.65	6,617,407.39	1,139,324.17	3,241,331.06	25,106,856.81

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
江苏福克斯新能源科技有限公司	375,000.00	银行承兑汇票

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
英利能源（中国）有限公司	254,609.47	银行存款汇入
九江市旭阳光电科技有限公司	158,878.66	银行存款汇入
合计	788,488.13	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,241,331.06

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	款项是否由关联交易产生
太仓海润太阳能有限公司	货款	1,453,542.00	否
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	货款	970,838.48	否
江苏德盛太阳能科技有限公司	货款	410,742.28	否
九江市旭阳光电科技有限公司	货款	287,076.71	否
常州兆阳能源科技有限公司	货款	100,288.81	否
合计	—	3,222,488.28	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
欧特美交通科技股份有限公司	18,785,564.24	9.71	939,278.21
营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司	13,453,088.00	6.96	690,500.93
常州今创风挡系统有限公司	12,078,903.04	6.24	603,945.15
重庆永贵交通设备有限公司	11,545,286.96	5.97	577,264.35
株洲九方制动设备有限公司	9,567,575.16	4.95	478,378.76
合计	65,430,417.40	33.83	3,289,367.40

(6) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	7,065,523.28	17,067,168.64
应收账款	—	—
合计	7,065,523.28	17,067,168.64

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	7,065,523.28	—	—	
1. 银行承兑汇票	7,065,523.28	—	—	
合计	7,065,523.28	—	—	

(续上表)

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	17,067,168.64	—	—	
1. 银行承兑汇票	17,067,168.64	—	—	
合计	17,067,168.64	—	—	

①期末本公司无质押的应收票据。

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,897,956.59	—

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 应收款项融资期末较期初下降58.60%，主要系本期公司持有或者背书转让的未到期6+9银行承兑的票据金额较小所致。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,467,683.77	100.00	1,696,621.88	97.14
1至2年	—	—	50,000.00	2.86
2至3年	—	—	—	—

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	—	—	—	—
合计	2,467,683.77	100.00	1,746,621.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	368,528.13	14.93%
云南硅云工贸有限公司	364,115.31	14.76%
江阴云亭热力有限公司	306,499.82	12.42%
峨眉山长庆新材料有限公司	220,000.00	8.92%
江阴市腾达热力能源有限公司	145,673.26	5.90%
合计	1,404,816.52	56.93%

(3) 预付款项期末较期初增长41.28%，主要系本期末预付材料款金额较大所致。

## 7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	397,009.00	552,498.60
合计	397,009.00	552,498.60

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	172,409.00	243,070.00
1至2年	—	119,600.00
2至3年	104,600.00	200,000.00
3年以上	200,000.00	—
小计	477,009.00	562,670.00
减：坏账准备	80,000.00	10,171.40
合计	397,009.00	552,498.60

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金	477,009.00	359,242.00
员工备用金	—	203,428.00
小计	477,009.00	562,670.00
减：坏账准备	80,000.00	10,171.40
合计	397,009.00	552,498.60

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	477,009.00	80,000.00	397,009.00
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	477,009.00	80,000.00	397,009.00

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	80,000.00	100.00	80,000.00		
按组合计提坏账准备	397,009.00	—	—	397,009.00	
1.保证金组合	397,009.00	—	—	397,009.00	
2.账龄组合	—	—	—	—	
合计	477,009.00	16.77	80,000.00	397,009.00	

2021年12月31日，公司无处于第二阶段的坏账准备

2021年12月31日，公司无处于第三阶段的坏账准备

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	562,670.00	10,171.40	552,498.60
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	562,670.00	10,171.40	552,498.60

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	562,670.00	1.81	10,171.40	552,498.60	
1.保证金组合	359,242.00	—	—	359,242.00	
2.账龄组合	203,428.00	5.00	10,171.40	193,256.60	
合计	562,670.00	1.81	10,171.40	552,498.60	

2020年12月31日，公司无处于第二阶段的坏账准备

2020年12月31日，公司无处于第三阶段的坏账准备

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月 31日	本期变动金额			2021年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	10,171.40	69,828.60	—	—	80,000.00

⑤本期公司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

单位名称	款项的性质	2021年12月31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
苏州纬承招标服务有限公司	投标保证金	120,000.00	3-4年	25.16	—
内蒙古包钢钢联股份有限公司	履约保证金	80,000.00	3-4年	16.77	80,000.00
山东天弘化学有限公司	保证金	57,500.00	1年以内	12.05	—
江苏纬承招标有限公司	投标保证金	55,000.00	2-3年	11.53	—
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	49,600.00	2-3年	10.40	—
合计		362,100.00		75.91	80,000.00

⑦本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	13,781,238.86	1,092,136.72	12,689,102.14	12,703,722.27	736,031.00	11,967,691.27
半成品	22,660,094.67	4,172,464.53	18,487,630.14	22,053,185.94	3,120,528.07	18,932,657.87
库存商品	11,640,418.45	1,526,816.45	10,113,602.00	7,591,297.55	1,879,464.72	5,711,832.83
发出商品	6,048,888.01	—	6,048,888.01	7,015,974.40	—	7,015,974.40
委托加工物资	1,065,399.91	—	1,065,399.91	1,403,700.04	—	1,403,700.04
在产品	1,473,837.63	—	1,473,837.63	2,016,529.44	—	2,016,529.44
合计	56,669,877.53	6,791,417.70	49,878,459.83	52,784,409.64	5,736,023.79	47,048,385.85

### (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	736,031.00	655,122.62	—	299,016.90	—	1,092,136.72
半成品	3,120,528.07	1,753,787.13	—	701,850.67	—	4,172,464.53
库存商品	1,879,464.72	1,200,598.44	—	1,553,246.71	—	1,526,816.45
合计	5,736,023.79	3,609,508.19	—	2,554,114.28	—	6,791,417.70

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,709,740.62	516,875.13	4,192,865.49	6,750,675.56	726,668.22	6,024,007.34

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	172,220.00	3.66	172,220.00	100.00	—
按组合计提减值准备	4,537,520.62	96.34	344,655.13	7.60	4,192,865.49
1.账龄组合	4,537,520.62	96.34	344,655.13	7.60	4,192,865.49
合计	4,709,740.62	100.00	516,875.13	10.97	4,192,865.49

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	79,000.00	1.17	79,000.00	100.00	—
按组合计提减值准备	6,671,675.56	98.83	647,668.22	9.71	6,024,007.34
1.账龄组合	6,671,675.56	98.83	647,668.22	9.71	6,024,007.34
合计	6,750,675.56	100	726,668.22	10.76	6,024,007.34

### (3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020年12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月 31日
质保金	726,668.22	-209,793.09	—	—	516,875.13

(4) 合同资产账面余额期末较期初下降30.23%，主要系本期部分合同的质保金到期结算金额较大所致。

## 10. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待认证进项税	49,720.87	79,747.75
预付所得税	216,852.21	—
合计	266,573.08	79,747.75

其他流动资产期末较期初增长234.27%，主要系本期预交企业所得税金额较大所致。

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	128,730,470.79	130,216,876.82
固定资产清理	—	—
合计	128,730,470.79	130,216,876.82

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	建筑及构筑物	机械设备	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					

项目	建筑及构筑物	机械设备	电子及办公设备	运输工具	合计
1.2020年12月31日	110,720,525.51	52,183,503.91	1,420,990.56	4,105,538.55	168,430,558.53
2.本期增加金额	452,392.11	7,038,804.71	633,274.47	780,690.26	8,905,161.55
(1) 购置	452,392.11	4,754,983.29	633,274.47	780,690.26	6,621,340.13
(2) 在建工程转入	—	2,283,821.42	—	—	2,283,821.42
3.本期减少金额	—	330,485.85	—	83,038.00	413,523.85
(1) 处置或报废	—	330,485.85	—	83,038.00	413,523.85
4.2021年12月31日	111,172,917.62	58,891,822.77	2,054,265.03	4,803,190.81	176,922,196.23
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	4,241,830.13	29,301,565.52	936,274.09	3,734,011.97	38,213,681.71
2.本期增加金额	6,432,462.89	3,572,924.96	178,531.07	195,251.03	10,379,169.95
(1) 计提	6,432,462.89	3,572,924.96	178,531.07	195,251.03	10,379,169.95
3.本期减少金额	—	322,240.12	—	78,886.10	401,126.22
(1) 处置或报废	—	322,240.12	—	78,886.10	401,126.22
4.2021年12月31日	10,674,293.02	32,552,250.36	1,114,805.16	3,850,376.90	48,191,725.44
三、减值准备					
1.2020年12月31日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	100,498,624.60	26,339,572.41	939,459.87	952,813.91	128,730,470.79
2.2020年12月31日账面价值	106,478,695.38	22,881,938.39	484,716.47	371,526.58	130,216,876.82

②期末暂时闲置的固定资产情况

项目	账面价值	备注
时山路厂房	28,732,347.13	设备尚未投入到位导致厂房空置

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	1,977,002.01	—
工程物资	—	—
合计	1,977,002.01	—

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,977,002.01	—	1,977,002.01	—	—	—

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
待安装设备	—	—	4,260,823.43	2,283,821.42	—	1,977,002.01

(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
待安装设备	—	—	—	—	—	自有资金

③ 在建工程期末较期初大幅增长，主要系本期投入设备尚未安装完毕所致。

### 13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	30,590,711.00	334,185.53	30,924,896.53
2.本期增加金额	—	34,414.95	34,414.95
(1) 购置	—	34,414.95	34,414.95
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	30,590,711.00	368,600.48	30,959,311.48
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	1,394,784.65	213,045.37	1,607,830.02
2.本期增加金额	640,019.52	62,597.58	702,617.10
(1) 计提	640,019.52	62,597.58	702,617.10

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	2,034,804.17	275,642.95	2,310,447.12
三、减值准备			
1.2020年12月31日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	28,555,906.83	92,957.53	28,648,864.36
2.2020年12月31日账面价值	29,195,926.35	121,140.16	29,317,066.51

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14. 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	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	7,308,292.83	1,096,243.92	6,462,692.01	969,403.80
信用减值准备	25,406,176.82	3,810,926.53	22,982,227.56	3,447,334.14
递延收益	1,094,918.66	164,237.80	1,173,170.02	175,975.50
合计	33,809,388.31	5,071,408.25	30,618,089.59	4,592,713.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
公允价值变动损益	46,398.90	6,959.84	—	—

#### 15. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付工程设备款	1,445,532.00	1,534,232.00

#### 16. 应付票据

种类	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	34,962,686.50	10,193,715.15

应付票据期末较期初增长242.98%，主要系公司本期以票据方式结算供应商货款金额较

大所致。

## 17. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款	44,776,217.23	52,224,223.38
应付工程、设备款	11,191,017.16	23,283,154.92
应付费用类	3,426,695.78	2,364,474.81
合计	59,393,930.17	77,871,853.11

### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021年12月31日	未偿还或未结转的原因
江阴市长寿建筑安装工程有限公司	3,204,745.27	新厂房建设款未到结算期
徐州建和建筑劳务有限公司	622,350.00	安装费未到结算期
合计	3,827,095.27	

## 18. 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品款	4,200,505.35	4,366,650.16

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	7,985,957.27	34,728,231.63	34,734,306.15	7,979,882.75
二、离职后福利-设定提存计划	44,731.81	2,126,491.87	2,171,223.68	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	8,030,689.08	36,854,723.50	36,905,529.83	7,979,882.75

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,843,158.05	31,158,914.82	31,183,674.12	7,818,398.75
二、职工福利费	115,833.05	1,793,551.00	1,747,900.05	161,484.00
三、社会保险费	26,966.17	1,197,836.53	1,224,802.70	—
其中：医疗保险费	21,653.08	978,678.83	1,000,331.91	—
工伤保险费	3,099.30	116,024.67	119,123.97	—

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
生育保险费	2,213.79	103,133.03	105,346.82	—
四、住房公积金	—	525,852.00	525,852.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	52,077.28	52,077.28	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	7,985,957.27	34,728,231.63	34,734,306.15	7,979,882.75

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1.基本养老保险	43,348.19	2,062,052.72	2,105,400.91	—
2.失业保险费	1,383.62	64,439.15	65,822.77	—
合计	44,731.81	2,126,491.87	2,171,223.68	—

20. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	—	1,996,839.76
增值税	3,005,691.89	577,971.58
个人所得税	34,106.89	20,983.91
城市维护建设税	248,135.40	56,550.70
教育费附加	177,239.58	40,393.35
房产税	300,100.18	96,759.47
土地使用税	33,145.73	37,145.73
其他	10,578.29	16,542.48
合计	3,808,997.96	2,843,186.98

应交税费期末较期初增长33.97%，主要系本期尚未缴纳的增值税金额较大。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	215,398.32	173,246.30
合计	215,398.32	173,246.30

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
代扣代缴社保	—	64,412.00
员工报销款	215,398.32	108,834.30
合计	215,398.32	173,246.30

22. 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	546,065.69	567,664.52

23. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	1,173,170.02	—	78,251.36	1,094,918.66	与资产相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	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	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴	931,978.35	—	—	50,151.34	—	881,827.01	与资产相关
技术改造补贴	241,191.67	—	—	28,100.02	—	213,091.65	与资产相关
合计	1,173,170.02	—	—	78,251.36	—	1,094,918.66	

24. 股本

项目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,240,000.00	4,240,000.00	—	—	—	4,240,000.00	98,480,000.00

股本本期增加，主要系2021年6月10日，科强股份召开2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意新增加的424万元注册资本由欧特美交通科技股份有限公司以2,880万元缴纳，其中424万元计入注册资本，2,456万元计入资本公积。

25. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	52,581,351.93	24,560,000.00	—	77,141,351.93

资本公积本期增加，见股本增加原因所述。

## 26. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	20,684,302.06	4,258,519.64	—	24,942,821.70

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 27. 未分配利润

项目	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	178,621,399.72	129,702,232.54
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	178,621,399.72	129,702,232.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,585,196.36	54,354,630.20
减：提取法定盈余公积	4,258,519.64	5,435,463.02
期末未分配利润	216,948,076.44	178,621,399.72

## 28. 营业收入及营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,028,656.45	175,851,741.20	239,350,503.91	140,072,307.99
其他业务	8,797,176.42	5,898,150.86	5,320,529.34	3,627,254.55
合计	278,825,832.87	181,749,892.06	244,671,033.25	143,699,562.54

## 29. 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	855,749.14	677,916.34
教育费附加	366,749.62	290,535.57
地方教育费	244,499.75	193,690.36
房产税	1,349,571.23	176,106.21
土地使用税	132,582.92	118,582.92
其他	69,990.23	104,296.64
合计	3,019,142.89	1,561,128.04

税金及附加本期较上期增长93.39%，主要系新厂房计提缴纳的房产税金额较大所致。

### 30. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,714,398.54	5,636,654.95
招待费	1,643,395.46	1,535,637.21
差旅费用	754,153.81	661,652.32
业务宣传费	343,780.43	568,899.90
车辆费	42,730.17	44,810.36
折旧费	163,633.05	27,870.82
办公费	65,512.87	67,097.28
其他	99,546.74	132,703.78
合计	9,827,151.07	8,675,326.62

### 31. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,831,030.24	6,523,620.26
折旧和摊销费	1,474,905.09	900,264.74
中介咨询费	2,731,044.92	1,933,255.02
办公水电租赁	690,512.94	677,972.49
业务招待费	2,070,760.94	1,074,958.52
车辆费	1,146,258.66	984,876.40
其他	956,134.14	1,031,667.82
合计	16,900,646.93	13,126,615.25

### 32. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
人员费用	4,495,415.49	4,156,352.98
直接投入	7,549,813.81	6,156,095.67
折旧费用	204,626.28	167,879.09
其他费用	—	42,985.84
委外研发	—	1,277,718.45
合计	12,249,855.58	11,801,032.03

### 33. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	—	—
减：利息收入	500,929.98	325,252.32

项目	2021 年度	2020 年度
汇兑净损失	591,390.16	424,394.64
银行手续费	83,726.18	101,710.57
合计	174,186.36	200,852.89

### 34. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	443,700.90	1,695,727.65	
其中：与递延收益相关的政府补助	78,251.36	53,175.65	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	365,449.54	1,642,552.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—	
合计	443,700.90	1,695,727.65	

其他收益本期较上期下降73.83%，主要系本期收到的政府补助金额较少所致。

### 35. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间的收益	213,804.16	—

投资收益本期发生213,804.16元，主要系本期实施现金管理购买结构性存款产生的收益。

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	46,398.90	—
其中：结构性存款	46,398.90	—
合计	46,398.90	—

公允价值变动收益本期发生46,398.90元，主要系本期购买结构性存款期末未到期金额按投资协议计算的浮动收益额。

### 37. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-117,368.50	819,760.81
应收账款坏账损失	-5,478,083.22	-1,818,882.52
其他应收款坏账损失	-69,828.60	-7,607.55
合计	-5,665,280.32	-1,006,729.26

信用减值损失本期较上期变动较大，主要系本期应收账款增加，相应计提的减值损失金额较大所致。

### 38. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,609,508.19	-2,378,959.73
合同资产减值损失	209,793.09	-449,886.56
合计	-3,399,715.10	-2,828,846.29

### 39. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	11,171.75	—	11,171.75
赔偿款	—	180,000.00	—
与企业日常活动无关的政府补助	3,273,900.00	—	3,273,900.00
合计	3,285,071.75	180,000.00	3,285,071.75

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
劳动竞赛奖励	5,000.00	—	与收益相关
挂牌奖励	3,268,900.00	—	与收益相关
合计	3,273,900.00	—	

(3) 营业外收入本期较上期增长 1725.04%，主要系本期收到政府补助金额较大。

### 40. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	315,000.00	140,000.00	315,000.00
滞纳金	55,842.45	225,939.18	55,842.45
非流动资产毁损报废损失	3,279.90	13,967.44	3,279.90
其他	33,592.00	591.30	33,592.00
合计	407,714.35	380,497.92	407,714.35

### 41. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,307,762.53	9,197,472.78
递延所得税费用	-471,734.97	-285,932.92
合计	6,836,027.56	8,911,539.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	49,421,223.92	63,266,170.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,413,183.59	9,489,925.51
调整以前期间所得税的影响	45,661.07	—
非应税收入的影响	—	-7,976.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,802.02	277,760.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
研发费用加计扣除	-971,619.12	-848,169.50
所得税费用	6,836,027.56	8,911,539.86

## 42. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
租金收入	586,238.53	—
政府补助	3,639,349.54	2,599,606.00
往来款和利息收入	723,653.73	1,480,052.32
合计	4,949,241.80	4,079,658.32

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	21,548,499.17	19,101,906.36
往来款	172,409.00	922,452.61
其他	404,434.45	366,530.48
合计	22,125,342.62	20,390,889.45

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
代垫工资款	—	985,600.00

## 43. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,585,196.36	54,354,630.20

补充资料	2021 年度	2020 年度
加：资产减值准备	3,399,715.10	2,828,846.29
信用减值损失	5,665,280.32	1,006,729.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,379,169.95	5,650,126.13
使用权资产折旧	—	—
无形资产摊销	702,617.10	566,072.91
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-7,891.85	13,967.44
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-46,398.90	—
财务费用（收益以“—”号填列）	401,458.60	161,127.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-213,804.16	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-478,694.81	-285,932.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	6,959.84	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,439,582.17	-6,060,212.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-18,247,198.66	-33,249,062.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,932,505.82	2,049,454.21
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	41,639,332.54	27,035,745.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,918,689.71	33,203,950.52
减：现金的期初余额	33,203,950.52	33,852,402.70
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	29,714,739.19	-648,452.18

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	62,918,689.71	33,203,950.52
其中：库存现金	1,996.16	4,744.72
可随时用于支付的银行存款	62,879,005.41	33,162,939.36
可随时用于支付的其他货币资金	37,688.14	36,266.44

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	62,918,689.71	33,203,950.52

注：期末货币资金余额中保证金13,227,916.72元和补提的未到期存款利息35,346.25元，不属于现金或现金等价物，在编制现金流量表时扣除；期初货币资金中保证金4,648,280.06元，不属于现金或现金等价物，在编制现金流量表时扣除。

#### 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	13,227,916.72	保证金
应收票据	26,037,965.29	已背书转让未终止确认的应收票据
固定资产	53,866,417.57	抵押
无形资产	14,871,869.60	抵押
合计	108,004,169.18	

#### 45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,050,088.40	6.3757	25,822,148.61
应收账款			
其中：美元	697,245.20	6.3757	4,445,426.22

#### 46. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2021年度	2020年度	
基础设施配套补贴	957,054.00	递延收益	50,151.34	25,075.65	50,151.34
技术改造补贴	281,000.00	递延收益	28,100.02	28,100.00	28,100.02
合计	1,238,054.00		78,251.36	53,175.65	78,251.36

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021年度	2020年度	

上市挂牌奖励	3,268,900.00	3,268,900.00		营业外收入
省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	—	500,000.00	其他收益
产业强市配套补贴	350,000.00	—	350,000.00	其他收益
技术转移奖补资金	260,000.00	—	260,000.00	其他收益
线上培训补贴	244,900.00	114,900.00	130,000.00	其他收益
云亭产业强市奖励	191,000.00	191,000.00	—	其他收益
中小微专项资金	177,100.00	—	177,100.00	其他收益
两化融合省级切块项目资金	120,000.00	—	120,000.00	其他收益
外贸企业补贴	84,552.00	—	84,552.00	其他收益
失业基金稳岗补贴	34,049.54	33,049.54	1,000.00	其他收益
云亭骨干企业奖励	20,000.00	20,000.00	—	其他收益
商务局外贸稳定增长补贴	19,900.00	—	19,900.00	其他收益
知识技能大赛奖励	5,000.00	5,000.00	—	营业外收入
知识产权补贴	4,000.00	4,000.00		其他收益
监督管理局补贴	2,500.00	2,500.00		其他收益
合计	5,281,901.54	3,639,349.54	1,642,552.00	—

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关

政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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，本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。本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：

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。

违约损失率是指本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；

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，本公司应被偿付的金额。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。本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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.83%（比较期：31.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.91%（比较：68.23%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	34,962,686.50	—	—	—
应付账款	59,393,930.17	—	—	—

项目	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他应付款	215,398.32	—	—	—
合计	94,572,014.99	—	—	—

(续上表)

项目	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	10,193,715.15	—	—	—
应付账款	77,871,853.11	—	—	—
其他应付款	173,246.30	—	—	—
合计	88,238,814.56	—	—	—

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，除本公司外销收入使用美元英计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2021年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021年12月31日		2020年12月31日	
	人民币	美元	人民币	美元
货币资金	25,822,148.61	4,050,088.40	2,551,889.69	391,100.20
应收账款	4,445,426.22	697,245.20	5,161,886.76	791,105.88
合计	30,267,574.83	4,747,333.60	7,713,776.45	1,182,206.08

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加257.27万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2021年12月31日止，本公司无以浮动利率计息的带息债务，因此无相关利率风险。

## 七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	24,246,398.90	—	24,246,398.90
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	24,246,398.90	—	24,246,398.90
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）结构性存款	—	24,246,398.90	—	24,246,398.90
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	—	7,065,523.28	7,065,523.28

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

## 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

### (1) 结构性存款

对于该部分金融资产，本公司根据合约本金、所观察市场的金融产品收益率确定该合约的公允价值。

## 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

### (1) 应收款项融资

对该部分金融资产，本公司采用贴现现金流估值技术确定其公允价值。其中，重要不可观察输入值主要有折现率、合同现金流到期期限等。对合同到期期限为 12 个月（含）以内的现金流不进行折现，以成本作为其公允价值。

## 八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人与本公司关系
周明	实际控制人之一，持有公司 21.02% 股份、控股股东、董事长、经理
周文	实际控制人之一，持有公司 20.22% 的股份，公司董事，周明之女

### 2. 本公司的子公司情况

无。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

无。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金刚	持有公司 13.75% 的股份，公司董事、副经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高丽军	持有公司 13.75%的股份
毕瑞贤	持有公司 12.13%的股份，公司董事、副经理
许雪芬	公司实际控制人周明的配偶
袁晓	公司独立董事
宋超	公司独立董事（2021 年 10 月辞任）
倪礼忠	公司独立董事
徐小娟	公司独立董事（2021 年 10 月起担任）
李国卫	公司监事会主席
胡林福	公司监事
仲娜	公司监事
殷海刚	公司副经理、董事会秘书，实际控制人周文之配偶
沈建东	公司董事、副经理
刘晓晓	公司财务总监
无锡人和共聚投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.79%股份，公司实际控制人周明担任执行事务合伙人的企业
无锡科强投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 4.72%股份，公司实际控制人周明担任执行事务合伙人的企业
江阴科强塑胶科技有限公司	公司实际控制人周明持股 36%并担任董事长、实际控制人周文持股 15%、董事沈建东持股 17%、股东金刚持股 17%、股东毕瑞贤持股 15%的企业（2021 年 1 月注销）
江阴市广鑫机械有限公司	公司实际控制人周明持股 54%、公司股东金刚持股 26%、公司董事沈建东持股 20%、公司实际控制人周文担任执行董事和总经理的企业
江阴市云山机电设备有限公司	公司监事胡林福之女胡珊珊持股 30%、女婿倪赞持股 70%的企业
上海玻纳电子科技有限公司	公司独立董事袁晓持股 50%并担任执行董事的企业
宁波鑫佳能源科技有限公司	公司独立董事袁晓持股 30%，并担任执行董事、经理和法定代表人的企业
青岛澳瑞创新技术有限公司	公司独立董事袁晓持股 23%的企业
大连清龙科技有限公司	公司独立董事袁晓担任董事的企业
上海宝辰光电科技发展有限公司	公司独立董事袁晓持股 12%的企业，吊销状态（2013 年 2 月 26 日吊销）
上海拜克太阳能技术有限公司	公司独立董事袁晓担任董事的企业，吊销状态（2011 年 10 月 13 日吊销）
亿晶光电科技股份有限公司	公司独立董事袁晓担任独立董事的企业
上海月通技术服务中心	公司独立董事袁晓开办的个人独资企业
江阴暨阳会计师事务所有限公司	公司独立董事徐小娟担任董事的企业
江苏四环生物股份有限公司	公司独立董事徐小娟担任独立董事的企业
江阴市新昶虹电力科技股份有限公司	公司独立董事徐小娟担任独立董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
司	
江阴市晨辉市政建设工程有限公司	公司独立董事徐小娟担任执行董事的企业
江苏爱多能源科技股份有限公司	公司独立董事宋超担任董事的企业
江阴市新桥星顺针织厂	公司董事沈建东之兄沈建忠投资的企业
珠海固瑞泰复合材料有限公司	公司独立董事倪礼忠担任总工程师、监事并持股 21.33% 的企业
固瑞泰（上海）新材料技术有限公司	公司独立董事倪礼忠担任经理的企业
江阴市红一工业用布厂	公司股东毕瑞贤之妹毕瑞珠投资的企业
无锡力而威石墨烯新材料有限公司	公司实际控制人周明控制的企业

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
江阴市红一工业用布厂	原材料采购	2,581,113.56	3,077,488.06
江阴市云山机电设备有限公司	原材料采购	—	149,751.31
江阴市新桥星顺针织厂	委外加工	—	40,594.20

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
无锡力而威石墨烯新材料有限公司	销售产品	—	5,136,617.56

### （2）关联租赁情况

#### 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费-不含税	2020 年度（实际租赁 9 个月）确认的租赁费-不含税
江阴科强塑胶科技有限公司	厂房及办公租赁	—	1,050,000.01

### （3）关联担保

#### 本公司作为被担保方

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
周明、许雪芬	最高限额人民币 2,000.00 万元	2021.11.11	—	否

关联担保情况说明：周明、许雪芬于 2021 年 11 月与招商银行无锡分行签订编号为 510XY202103870802、510XY202103870801 的《最高额不可撤销担保书》，为招商银行无锡分行与科强股份签订的编号为 510XY2021038708 号的《授信协议》提供担保，担保金额为招商银行无锡分行根据《授信协议》在授信额度内向科强股份提供的贷款及其他授信本金余额之和（最高限额为人民币 2,000.00 万元）以及相关利息、罚息、复息、违约金、迟延履行金、保理费用、实现担保权和债权的费用和其他相关费用，保证责任期间为自本担保书生效之日至《授信协议》项下每笔负债或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫资的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。根据编号为 510XY2021038708 号的《授信协议》约定，招商银行无锡分行为科强股份提供 2,000.00 万元的授信额度，授信期间为 12 个月，即 2021 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日止。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡力而威石墨烯新材料有限公司	—	—	238,179.00	11,908.95
应收账款	江苏爱多能源科技股份有限公司	254,329.00	254,329.00	254,329.00	254,329.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	江阴市红一工业用布厂	972,611.61	752,728.29

## 九、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、利润分配

2022年4月25日，本公司第二届董事会第十次会议审议通过利润分配预案，以公司现有股本9,999万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元(含税)，共派发现金股利1,999.80万元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案须经2021年年度股东大会审议通过后实施。

### 2、本公司定向发行股票同时拟申请在新三板挂牌情况

2021年10月28日，公司召开的2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<江苏科强新材料股份有限公司股票定向发行说明书》，同意面向外部合格投资者56人发行151万股，每股价格6.80元，预计募集资金总额为1,026.80万元，全部用于补充流动资金，本次发行无公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员参与。

本公司于2022年1月13日收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函（2022）110号《关于同意江苏科强新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行的函》核准，同意本公司定向发行不超过人民币普通股151万股新股，变更后的注册资本为人民币9,999万元。本公司于2022年1月25日收到本次发行对象缴纳的认购款合计人民币1,026.80万元，发行实际募集资金净额为人民币1,026.80万元，其中计入股本人民币151万元，计入资本公积人民币875.80万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年1月26日出具容诚验字[2022]230Z0043号报告验证。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审查同意。本公司股票将于2022年2月21日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：科强股份，证券代码：873665。交易方式：集合竞价。所属层级：创新层。

截至2022年4月25日，除上述事项外，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1.重要客户入股及交易情况

2020年8月26日，公司召开2020年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意吸收今创集团股份有限公司为公司新股东，并将公司注册资本增加至9,424万元，新增加的424万元注册资本由今创集团股份有限公司以2,700万元缴纳，其中424万元计入注册资本其余部2,276万元计入资本公积。2020年8月27日，公司依法在无锡市行政审批局办理工商变更登记手续，并取得并更后的《营业执照》。

2021年6月10日，公司召开2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，审议通过了《关于增加注册资本的议案》，同意吸收欧特美交通科技股份有限公司为公司新股东，并将公司注册资本增加至9,848万元，新增加的424万元注册资本由欧特美交通科技股份有限公司以2,880万元缴纳，其中424万元计入注册资本其余部2,456万元计入资本公积。2021年6月28日，公司依法在无锡市行政审批局办理工商变更登记手续，并取得并更

后的《营业执照》。

客户	交易内容	2021 年		2020 年	
		发生额（不含税）	占比(%)	发生额（不含税）	占比(%)
今创集团股份有 限公司	产品销售	27,217,947.31	9.76	21,916,676.41	8.96
欧特美交通科技 股份有限公司	产品销售	11,768,559.19	4.22	23,478,669.57	9.60
合计		38,986,506.50	13.98	45,395,345.98	18.56

注：销售收入总额按照集团口径合并统计。

截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	7,891.85	-13,967.44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国 家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,717,600.90	1,695,727.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有 交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生 金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融 资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和 其他债权投资取得的投资收益	260,203.06	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,139,324.17	170,787.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-404,434.45	-186,530.48
小 计	4,720,585.53	1,666,016.98
减：所得税影响数	709,504.36	419,375.18
合 计	4,011,081.17	1,246,641.80

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.15%	0.44	—

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.10%	0.40	—

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.06%	0.59	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	17.65%	0.58	—

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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