



科隆新材
KELONG NEW MATERIALS

科隆新材

NEEQ: 873918

陕西科隆新材料科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年8月31日，科隆新材收到全国股转公司同意股票在全国股转系统挂牌。2022年9月21日公司股票正式在全国股转系统挂牌，股票名称：科隆新材（873918），标志着科隆新材向资本市场迈出了重要一步。

2022年5月17日，国家工业和信息化部公布了《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单》，科隆新材成为此次上榜的19家陕西省企业之一。根据申请条件，重点支持国家级专精特新“小巨人”企业，是从工业和信息化部已认定的专精特新“小巨人”企业中择优选取。科隆新材是国家工信部认定的第一批“专精特新”小巨人企业。

- 1、2022年获得国家知识产权局颁发的1项发明专利、1项实用新型专利；
- 2、入选陕西省重点上市后备企业（A档）；
- 3、获得2022年陕西省新材料首批次应用产品奖励；
- 4、获得陕西JMRH示范企业认定；
- 5、获得航空工业某单位“金牌供应商”；
- 6、获得2022年陕西省第一批重点产业链发展专项及隐形冠军创新能力提升计划支持；
- 7、获得2022年度高新技术企业咸阳市排名“第五名”。

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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	151

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。

公司负责人邹威文、主管会计工作负责人杨锦娟及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 20,496.02 万元，金额较大。公司若不能及时收回，可能影响现金流量和盈利质量。公司已按稳健性原则对应收账款计提了充足的坏账准备，但如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司可能面临应收账款无法收回的风险，从而给经营带来负面影响。</p> <p>应对措施：健全客户信用档案，不断完善客户信用信息，对不同信用客户采取不同回款政策，针对支付能力减弱的客户，加强应收账款的跟踪管理，同时缩短账期，回收货款；严格内控制度，完善赊销政策，加强赊销过程控制，通过对新客户采取现金销售政策，减少货款回收风险；实行应收账款催收责任制和清欠奖励制度；若客户无偿付能力可通过债务重组回收货款。</p>
存货跌价风险	<p>报告期末，公司存货账面价值为 7,228.18 万元，存货逐年增加，公司存货账面价值占流动资产的比例为 18.47%，若公司产品下游需求发生重大不利变化、市场竞争加剧，同时公司不能及时拓宽销售渠道、优化库存管理以控制存货规模，可能导致存货积压，公司将面临一定的存货跌价风险，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强存货日常管理，优化采购流程、加强仓储控制，通过全渠道运营增强营销能力，增加供应链的反应速度，</p>

	加强营销推广，加快商品销售，提升存货周转速度。
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户（合并口径）的销售收入占比为50.54%，客户集中度相对较高。报告期内公司主要客户为陕煤集团、郑煤机、平顶山煤机等煤炭和煤机行业头部企业，其销售收入占比较高。如果主要客户出于市场战略、市场供给变化、产品技术等原因，或由于自身生产经营发生重大变化等原因导致其对公司产品需求量降低或者转向其他供应商采购相关产品，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步深化现有大客户的合作深度，同时利用公司的核心技术不断开拓新的应用领域和市场，积极开发新的产品，进一步拓展现有市场和产品的广度和深度，从而逐步降低客户集中和行业集中的市场风险。</p>
毛利率下滑的风险	<p>2022 年度公司整体毛利率为 36.79%，整体较高但呈下降趋势。公司毛利率整体较高得益于公司组合密封件产品和其他橡塑新材料产品兼具高技术含量、差异化、定制化的特性；毛利率呈下降趋势，主要由于受产品销售结构变动的影响，公司 2022 年毛利率相对较低的高压胶管产品和液压支架维修及配件业务占整体营业收入的比重提高，导致公司整体毛利率有所下降。如果未来公司的经营规模、产品结构、客户资源等方面发生较大变动，或者行业竞争加剧，导致公司产品销售价格下降、成本费用提高或客户的需求发生较大的变化，并且公司新产品研发、生产成本优化等情况不达预期，公司产品毛利率将存在进一步下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司持续保持专业技术及质量保障能力、加强新产品研发和开拓市场，扩大业务规模和市场占有率，增强市场竞争力，同时加强与客户和供应商的沟通，建立良好的合作机制，以降低成本波动对公司的影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料为聚氨酯预聚体、聚甲醛、钢丝、管接头、机架、防爆柴油机等，原材料价格与市场的供需存在较大相关性。如果遇到不可抗力或装置检修等因素导致市场供应不足，导致原材料价格大幅上涨，将对公司营业成本有较大影响，可能会导致产品毛利率和公司盈利水平的下降，削弱产品的市场竞争力。</p> <p>2022 年，原材料价格上涨对公司综合成本未产生重大影响，但若未来原材料价格持续上升，公司无法在短时间内将原材料价格上升的成本传导至下游客户，将会导致公司产品毛利率降低，对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善原材料与采购物料价格管理体系，密切关注主要原材料价格波动趋势，有效锁定原材料价格。</p>
公司实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为邹威文、穆倩夫妇，二人合计持有公司股份的比例为 51.9%，且均担任公司董事。若未来公司实际控制人利用其在公司的控股地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项决策实施不当影响，则存在可能损害公司及公司其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司建立健全各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会职责，保障小股东权益，及时全面披露公司各项信息，接受社会监督，降低实际控制人控制不当风险。</p>
宏观经济和下游市场周期性波动的风险	<p>公司产品主要应用于煤机领域；煤矿机械行业的市场需求同国内宏观经济的发展水平及国家产业政策密切相关。当宏观经济处于上行周期或国家产业政策支持时，固定资产投资增长，带动煤矿机械等下游行业需求增长，进一步带动公司业绩提升；当宏观经济下行或国家产业政策调整时，固定资产投资需求萎缩，相关行</p>

	<p>业发展和公司业绩增长随之放缓。公司经营业绩与煤矿机械行业需求具有高度相关性，煤矿机械行业需求的波动对公司经营业绩造成较大影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发力度，降低生产成本，不断推出新产品，增强盈利能力，提高自身抵御宏观经济和下游市场周期性波动的影响。</p>
技术人才流失的风险	<p>公司经过长期发展，在橡塑新材料产品配方、生产工艺等核心技术方面积累了较强的竞争优势，优秀的技术人才是公司形成核心竞争力的基础，对公司持续、快速发展起到关键作用。但随着市场竞争的不断加剧，公司仍可能面临技术人才流失的风险。如果公司发生技术人才流失，同时未及时找到合适人选加以替代，将给公司的业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司十分重视对技术人才的培养，并已制定相应激励机制，密切关注公司技术人员动向，适时引进新的技术人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
科隆新材、公司	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司
迈维尔	指	陕西迈维尔胶管有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《陕西科隆新材料科技股份有限公司章程》
《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》
新三板、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
密封件	指	防止液体、气体或固体从相邻结合面间泄漏同时防止外界杂质侵入密封体内部的零部件
组合式密封件、组合密封	指	由两个及以上密封件相互配合、整体实现密封效果的一种密封组合形式，通常包括密封环、防尘圈和导向环等
静密封	指	在固定部分和静止状态下使用的密封件
动密封	指	对于动力泵和压缩机等在往复、旋转运动中使用的密封件
聚氨酯、PU	指	全名为聚氨基甲酸酯，是一种高分子聚合物，主要用来生产聚氨酯塑料、聚氨酯纤维和聚氨酯橡胶及弹性体等
丁腈橡胶、NBR	指	丁二烯和丙烯腈经乳液聚合法制得的，耐油、耐老化性能较好的合成橡胶
硫化	指	在一定温度、时间和压力下，使混炼胶的线型大分子进行交联，形成三维网状结构的过程。硫化使橡胶的塑性降低，弹性增加，抵抗外力变形的能力大大增加，并提高了其他物理和化学性能，使橡胶成为具有使用价值的工程材料
煤矿用辅助运输装备、特种车辆、特车	指	为煤矿运输材料、设备和人员等的专用设备，通常分为无轨运输设备和有轨运输设备两大类

陕煤集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
郑煤机	指	郑州煤矿机械集团股份有限公司
平顶山煤机	指	平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司
咸阳担保公司	指	咸阳市融资担保股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西科隆新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Kelong New Materials Technology Co.,Ltd KLNLM
证券简称	科隆新材
证券代码	873918
法定代表人	邹威文

二、 联系方式

董事会秘书	任瑞婷
联系地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段
电话	02933319032
传真	02933319032
电子邮箱	zww@snkelong.com
公司网址	www.snkelong.com
办公地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段
邮政编码	712023
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	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段

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	1996 年 1 月 16 日
挂牌时间	2022 年 9 月 21 日
分层情况	基础层
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（29）-橡胶制品业（291）-橡胶零件制造（2913）
主要业务	公司主营业务为煤矿用组合密封件和高压胶管等橡塑新材料产品的研发、生产和销售以及煤矿用辅助运输装备的设计、组装、销售和维修，同时公司也为军工行业客户研发和生产定制化橡塑新材料产品。
主要产品与服务项目	1、煤矿用组合密封件和高压胶管等橡塑新材料产品的研发、生产和销售 2、煤矿用辅助运输装备的设计、组装、销售和维修
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	63,380,714
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（邹威文、穆倩）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹威文、穆倩），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	91610400221731755J	否
注册地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段	否
注册资本	63,380,714	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国新证券股份有限公司	
主办券商办公地址	北京市西城区车公庄大街4号2幢1层A2112室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国新证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊	宁国星
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

截至2022年12月31日，公司注册资本为63,380,714元，普通股总股本为63,380,714股。

2023年1月31日，科隆新材作出了2023年第一次临时股东大会决议，同意定向发行股票689,655股，发行价格为人民币14.5元/股，募集资金总额为10,000,000元。公司于2023年2月7日向股转公司报送了本次定向发行申请文件，并于2023年2月8日收到了股转公司出具的编号为DF20200618002的《受理通知书》。经审查，股转公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求，并于2023年2月15日向公司出具了《关于对陕西科隆新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议函》（股转函[2023]265号）。本次定向发行新增股份已完成股东初始登记，并于2023年4月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本变更为64,070,369元。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要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	329,017,114.66	312,773,406.74	5.19%
毛利率%	36.79%	38.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,970,511.78	66,121,581.34	-21.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,418,826.83	43,171,317.69	9.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.66%	17.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.73%	11.47%	-
基本每股收益	0.82	1.11	-26.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	722,204,370.83	697,201,015.55	3.59%
负债总计	208,285,621.43	236,652,778.69	-11.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	513,918,749.40	460,548,236.86	11.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.11	7.29	11.26%
资产负债率%（母公司）	24.16%	29.88%	-
资产负债率%（合并）	28.84%	33.94%	-
流动比率	1.97	2.07	-
利息保障倍数	22.21	10.76	-

(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	45,449,280.54	3,006,574.56	1,411.66%
应收账款周转率	1.50	1.62	-
存货周转率	3.11	3.37	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	3.59%	13.96%	—
营业收入增长率%	5.19%	41.88%	—
净利润增长率%	-21.40%	127.47%	—

(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	63,380,714	63,380,714	0%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-29,357.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,374,225.59
债务重组损益	12,032.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,925.65
非经常性损益合计	4,835,974.82
所得税影响数	284,289.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,551,684.95

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起实施。采用

解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

子公司西安科隆能源科技有限公司于 2022 年 5 月 19 日注销，导致合并范围变动。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司经营模式的总体特点为“以橡塑新材料产品的研发和生产为核心，同时具备向客户提供定制化产品的能力和优势，以销定产，以产定购”。公司围绕“客户”和“产品”两个方向拓展业务，一方面公司基于对煤矿煤机行业客户需求的理解，巩固煤机橡塑新材料业务，拓展煤矿用辅助运输装备业务；另一方面公司基于质量稳定可靠的橡塑新材料产品拓展军工、高铁、风电等高端应用领域业务。

1、盈利模式——围绕“客户”和“产品”两个方向拓展业务

公司围绕“客户”和“产品”两个方向拓展业务。一方面公司基于对客户需求的理解，巩固煤机组合密封和高压胶管类业务，新开拓煤矿用辅助运输装备业务；另一方面，公司依托橡塑新材料技术，向军工、高铁、风电等橡塑新材料产品高端应用领域进行业务延伸。

(1) 基于“优质产品”+“专业服务”巩固和发展传统业务

公司自成立以来深耕煤机行业橡塑新材料产品细分市场，为客户提供“优质产品”+“专业服务”，得到客户高度认可。产品方面，公司具备为煤矿用液压支架配备全套定制化组合密封产品的能力。公司密封件产品品类规格齐全、质量指标突出，公司高压胶管承压能力强、变形幅度小；服务方面，公司为客户提供高效专业的售前咨询与售后维护服务，保证 24 小时内响应服务需求。公司在陕北、宁夏、内蒙、新疆等地建立办事处，办事处配备专业销售工程师，为客户提供环境勘测、缸体尺寸测量、密封方案设计等专业服务。公司已与陕煤集团、山东能源、北煤机、郑煤机及平顶山煤机等大型煤机主机厂商建立稳定合作关系，报告期内公司煤机橡塑新材料业务规模稳步增长。

(2) 基于对煤矿行业客户需求的理解拓展煤矿用辅助运输装备业务

公司基于对煤矿综采客户需求的理解拓展煤矿辅助运输装备业务，公司煤矿辅助运输装备的质量和售后服务效率得到客户高度肯定。

煤矿工作面开采结束后，通常需将液压支架拆卸并搬运至新的综采工作面。过去，我国大型综采煤矿主要使用澳大利亚和美国进口装备进行液压支架搬运，该类进口装备价格昂贵、维护不便。公司深刻理解客户痛点，自 2012 年始大幅投入研发煤矿用辅助运输装备，2015 年至 2018 年初现成效，公司研发的多款设备获得国内“首台套”重大装备技术产品认定。公司利用煤矿用辅助运输装备排放标准由“国 II”升级为“国 III”的政策契机，加大煤矿用辅助运输装备推广力度，成功占据一定市场规模，为后续辅助运输装备维修业务奠定发展基础。

(3) 基于橡塑新材料研发技术拓展业务范围至军工、高铁、风电等高端应用领域

公司依托稳定的橡塑新材料产品性能和先进研发技术拓展军工、高铁、风电等高端应用领域业务。公司具备橡塑新材料产品定制化研发能力，生产的橡塑新材料产品各项质量指标表现突出，能够满足客户所需极端场景应用要求，故公司从现有产品类似应用场景延伸，大力拓展军工、高铁、风电等高端产品市场。公司已与近 40 家国防军工企业建立紧密联系，所设计制造的产品已试装或批量列装。该类业务是公司长期技术积累、坚持新材料产品技术创新的结果，预计未来将成为公司新的业绩增长点。

2、销售模式——以订单为单位进行销售

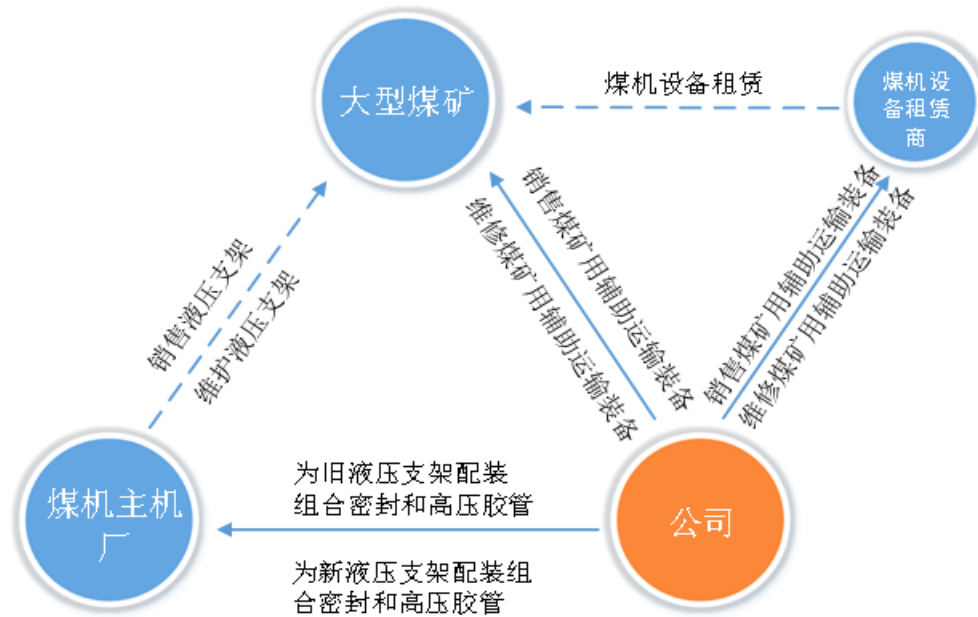
公司面向客户以订单为单位进行销售，公司获取业务方式以公开招投标为主。

(1) 以订单为单位进行销售

公司以订单为单位销售橡塑新材料产品及煤矿用辅助运输装备。

煤机橡塑新材料产品方面，公司主要面向煤机主机厂销售组合密封件和高压胶管，终端用户为大型综采煤矿。公司销售场景可划分为“新机配装”和“旧机维护”两类。“新机配装”是指公司为煤机主机厂所产新液压支架配备全套密封系统，产品性能和尺寸需求由煤机主机厂指定。“旧机维护”是指公司为大型综采煤矿在用的旧液压支架重新配备密封系统。因液压支架在使用的过程中承受巨大压力，伴随着磨损，因此大型煤矿通常每隔一年左右要求主机厂进行一次设备维护，此时主机厂商同步通知各关键零部件供应商，公司作为橡塑产品零部件供应商，派遣销售工程师前往大型综采煤矿处，重新测量液压支架各型千斤顶缸体尺寸及煤矿所处物理、化学环境，并以此为依据重新设计、配

装组合密封系统。



军工橡塑新材料产品方面，公司根据军工客户要求定制化研发和生产高压胶管和其他橡塑制品，产品性能和尺寸由军方直接指定。对于公司已有产品，军方比价后，向公司发送采购订单。对于公司此前不存在的产品，公司根据军方所提性能、尺寸要求，快速组织研发团队进行产品研发、试验，并将样品送军工厂检验，军工厂检验合格后小批量供货试装，试装合格后，参照已有型号产品的销售模式进行批量供货。

煤矿用辅助运输装备方面，公司主要面向大型综采煤矿客户及煤机设备租赁商销售煤矿用辅助运输装备，并提供煤矿用辅助运输装备维修服务。上述两种情形下，公司首先与客户明确装备生产或维修方案，方案明确后，客户向公司发送采购订单，公司按客户要求组织生产或进行装备维修。

（2）通过严苛审核，进入客户供应体系

公司所产橡塑新材料产品及煤矿用辅助运输设备对煤矿安全生产和军工装备稳定运行至关重要，因此客户在遴选合格供应商时，会围绕供应商研发实力和产品质量保证体系，进行严苛审核。审核流程通常包括“生产车间现场勘测及原材料来源调查”→“样品生产检验”→“小批量供货”→“批量供货”等阶段，审核周期短则半年，部分军工客户审核周期长达两至三年。基于上述原因，客户选定供应商后，通常倾向于长期合作，不轻易更换。

（3）业务获取方式以公开招投标为主

报告期内，公司主要客户分为大型国有煤机企业、民营煤机企业和军工企业，公开招投标是公司业务获取的主要方式，公司业务获取方式公正透明，产品定价公允。

对于大型国有煤机企业客户而言，如陕煤集团、山东能源等，客户均设有招投标平台，日常采购均通过公开招投标方式进行；对于军工企业而言，其采购方式主要分为邀请招标和单一来源采购；对于民营客户而言，其采购方式主要以竞争性谈判为主。

（4）公司存在寄售业务模式

报告期内，公司部分产品存在寄售模式。寄售模式是客户基于对存货的管理模式与公司达成的一种合作模式，寄售模式不会对公司生产经营和可持续发展造成重大不利影响。

公司采取寄售模式的客户为陕煤集团部分企业，寄售产品为组合密封件和高压胶管产品。报告期内，公司部分产品基于客户对存货管理模式而采用寄售模式，具有合理性，寄售模式业务规模较低，不会对公司生产经营构成重大不利影响。

3、生产模式——以销定产，滚存少量常用半成品

公司以订单为单位组织生产，采取“以销定产，滚存少量常用半成品”的生产模式。

煤机和军工用橡塑新材料产品方面，公司具备向客户提供定制化产品的能力和优势，在客户下单、明确所需产品特性和尺寸后，以订单为单位组织生产。公司设有密封件、高压胶管、煤矿用辅助运输装备和军工用橡塑新材料四个大型生产车间，各部门通过 ERP 系统推进生产流程，保证生产供货及时性。

煤矿用辅助运输装备方面，公司以订单为单位组织生产。煤矿用辅助运输装备单车价值高、不同客户对装备的载重等性能指标要求不同。对于国企类客户，公司根据中标通知书后附的产品明细组织生产；对于民营企业客户，公司和客户明确产品需求后，客户向公司发送采购订单，公司以订单为单位组织生产。

4、采购模式——以产定购，滚存适量原材料或零部件

公司采取“以产定购，滚存适量原材料或零部件”的采购模式。对于国产原材料或装备组件，采购周期为 7-15 天；对于进口原材料或装备组件，采购周期为 1 个月至 3 个月。公司销售部每月中旬向生产部发送当月实际订单量及下月预计订单量，生产部翻译订单后，采购部根据翻译后订单需求组织采购，并预留适量库存原材料。

5、研发模式——“自主预研”与“定向研发”相结合

公司研发模式根据需求来源不同，可分为“自主预研”和“定向研发”两类。“自主预研”是指公司基于对煤机、军工等行业客户需求的理解，针对客户在用产品或潜在需求产品进行改进或研发。“定向研发”是指公司应煤机、军工等客户要求，为客户具体型号设备或装备研发配套橡塑新材料产品或为煤矿液压支架配备辅助运输装备。

与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
“科技型中小企业”认定	□ 是
“技术先进型服务企业”认定	□ 是
其他与创新属性相关的认定情况	陕西省技术创新示范企业、陕西省认定企业技术中心、陕西省 JMRH 示范企业。
详细情况	<p>1、省级专精特新中小企业 2015 年 8 月，陕西省中小企业促进局认定公司为陕西省“专精特新”中小企业。</p> <p>2、国家级专精特新“小巨人”企业 2019 年 6 月，工信部发布《工业和信息化部关于公布第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，认定公司为国家级第一批专精特新“小巨人”企业。 2022 年 5 月，工信部公示，公司为建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业（第三批第一年）。</p> <p>3、陕西省制造业“单项冠军”示范企业 2021 年 4 月，陕西省工业和信息化厅认定公司为陕西省制造业“单项冠军”示范企业。</p> <p>4、高新技术企业 2021 年 11 月，公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202161001217，有效期为三年。</p> <p>5、陕西省技术创新示范企业 2019 年 10 月，陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅认定公司为陕西省第七批技术创新示范企业。</p> <p>6、陕西省认定企业技术中心 2018 年 12 月，陕西省工业和信息化厅评定公司下设的企业技术中心为省级企业技术中心。</p> <p>7、陕西省 JMRH 示范企业 2022 年 12 月 8 日，陕西省委 JMRH 发展委员会办公室《关于公布 2022 年陕西省 JMRH 示范企业和重点产品名单的通知》认定公司为陕西省 JMRH 示范企业。</p>

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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) 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		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	49,827,211.06	6.90%	31,137,457.38	4.47%	60.02%
应收票据	38,203,915.08	5.29%	58,498,679.21	8.39%	-34.69%
应收账款	204,960,192.41	28.38%	199,947,370.87	28.68%	2.51%
存货	72,281,767.98	10.01%	60,044,564.95	8.61%	20.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	187,550,853.70	25.97%	178,184,559.00	25.56%	5.26%
在建工程	83,940,932.16	11.62%	81,693,887.55	11.72%	2.75%
无形资产	44,978,879.03	6.23%	46,025,318.49	6.60%	-2.27%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	41,442,970.76	5.74%	15,313,138.89	2.20%	170.64%
长期借款	-	-	49,092,308.33	7.04%	-

资产负债项目重大变动原因:

(1)货币资金同比上升、应收票据同比下降的原因:报告期内,公司加大货款催收力度,货币资金回款增加,占比不断提升,票据比例下降。

(2)短期借款同比增加、长期借款同比下降的原因:报告期内,一是为降低利息支出,将利率较高的长期借款替换为利率较低的短期借款,二是期末将距到期日不足一年的长期借款在报表中列入一年内到期的非流动负债,导致报告期末短期借款同比增加、长期借款无余额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	329,017,114.66	-	312,773,406.74	-	5.19%
营业成本	207,963,104.06	63.21%	190,891,069.52	61.03%	8.94%
毛利率	36.79%	-	38.97%	-	-
销售费用	18,184,650.94	5.53%	16,952,384.17	5.42%	7.27%
管理费用	22,482,162.60	6.83%	25,017,411.64	8.00%	-10.13%
研发费用	18,373,317.97	5.58%	14,475,056.74	4.63%	26.93%
财务费用	4,448,563.41	1.35%	8,780,317.97	2.81%	-49.33%
信用减值损失	-1,310,847.38	-0.40%	-7,255,393.17	-2.32%	-81.93%
资产减值损失	164,702.74	0.05%	-669,184.97	-0.21%	-124.61%
其他收益	5,374,225.59	1.63%	9,484,571.27	3.03%	-43.34%
投资收益	83.31	0.00%	-1,348,740.22	-0.43%	-100.01%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	19,937,687.78	6.37%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0%	0%
营业利润	58,975,138.10	17.92%	75,007,922.49	23.98%	-21.37%
营业外收入	898,743.26	0.27%	61,274.69	0.02%	1,366.74%
营业外支出	966,730.52	0.29%	1,276,580.23	0.41%	-24.27%
净利润	51,970,511.78	15.80%	66,121,581.34	21.14%	-21.40%

项目重大变动原因:

(1) 财务费用同比下降的原因: 一是公司 2021 年通过股权融资增加资金实力, 银行借款金额有所减少; 二是银行贷款利率下降, 利息支出减少。

(2) 信用减值损失同比下降的原因: 报告期内, 公司加大催收货款力度, 期末民营企业的应收账款较上年减少幅度大, 信用减值损失计提数减少。

(3) 资产减值损失同比下降的原因: 一方面是报告期内公司组织开展技术研发、工艺革新, 瑕疵自制半成品减少; 另一方面, 公司将库龄较长的半成品通过延寿新工艺制造成合格产品对外出售, 或用于试验等, 导致当期资产减值损失计提数减少。

(4) 其他收益同比下降的原因: 报告期内公司收到的政府补助项目略少于上年, 且资产性相关政府补助较多, 计入递延收益, 导致当期其他收益金额减少。

(5) 投资收益同比上升的原因: 上年公司债务重组导致的损失较多, 而今年此类情况较少。

(6) 资产处置收益同比下降的原因: 由于上年搬迁新厂, 处置了老厂的房产、土地及一批拆除搬迁后无法正常使用或使用价值低于搬迁费用的固定资产, 本期无此类固定资产处置事项。

(7) 营业外收入同比增加的原因: 报告期内, 公司确认部分无需支付的款项计入营业外收入。

(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	325,194,465.63	312,330,449.00	4.12%
其他业务收入	3,822,649.03	442,957.74	762.98%
主营业务成本	207,687,917.71	190,695,902.81	8.91%

其他业务成本	275,186.35	195,166.71	41.00%
--------	------------	------------	--------

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
橡塑新材料产品	184,185,502.43	105,775,150.24	42.57%	9.77%	15.36%	-6.14%
煤矿用辅助运输装备产品	91,322,871.76	67,883,239.58	25.67%	-8.45%	3.62%	-25.22%
维修服务	42,632,170.38	28,373,145.58	33.45%	-4.83%	-15.30%	32.62%
其他矿用配件	7,053,921.06	5,656,382.31	19.81%	100.00%	100.00%	100.00%

注: 基于业务模式、材料属性等因素, 为便于分析对比, 将德国蒂芬巴赫电液控制系统及相关液压阀类产品代理销售收入从橡塑新材料产品分拆计入其他矿用配件。

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百分点
西北	224,240,562.98	151,008,370.00	32.66%	21.50%	26.44%	-2.63%
华中	49,793,562.92	24,483,317.63	50.83%	7.57%	-2.22%	10.72%
华北	20,888,170.50	12,325,750.96	40.99%	-57.90%	-59.99%	8.14%
华东	20,197,374.40	12,029,744.62	40.44%	-4.15%	23.52%	-24.81%
东北	7,060,553.53	5,349,935.47	24.23%	35.87%	155.40%	-59.41%
西南	3,014,241.30	2,490,799.03	17.37%	-45.94%	-30.37%	-51.55%
境内合计	325,194,465.63	207,687,917.71				
境外				-100%	-100%	-100%

收入构成变动的原因:

(1) 西北片区营业收入同比增加的原因: 该片区是公司销售的主要区域, 销售额占公司销售总额的70%左右, 客户在省内, 受客观因素的影响小, 本期销售额增幅较大, 使公司当年整体销售额高于上年。

(2) 华北片区营业收入同比减少的原因: 上年12月下旬后因客观因素影响, 该地区需求萎缩, 导致报告期收入同比减少。

(3) 东北片区营业收入同比增加、毛利率同比下降的原因: 报告期内老客户三一重工胶管开始供货, 军品部分新产品批量供货, 致使当期收入增加; 胶管、军品毛利率均低于密封产品, 导致整体毛利率同比下降。

(4) 西南片区营业收入、毛利率同比下降的原因: 受客观因素影响, 报告期该地区需求、价格下降, 导致收入同比减少、毛利率下降。

(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	陕西煤业化工集团有限责任公司	101,962,439.09	30.99%	否
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	31,461,679.38	9.56%	否
3	平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	13,050,971.06	3.97%	否
4	中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	10,442,477.87	3.17%	否
5	鄂尔多斯市东楷矿业技术服务有限公司	9,362,477.88	2.85%	否
合计		166,280,045.28	50.54%	-

(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	湖北康晨安宝矿业设备有限责任公司	11,566,847.40	5.95%	否
2	广州市法雷尔贸易有限公司	9,176,750.32	4.72%	否
3	西安盛和煤机有限公司	9,074,336.10	4.67%	否
4	河南恒星贸易有限公司	8,814,633.09	4.54%	否
5	石家庄华柴发动机技术服务有限公司	7,925,651.58	4.08%	否
合计		46,558,218.49	23.97%	-

注：前五大供应商的采购金额及占采购总额的比例为净额法调整后的数据。

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	45,449,280.54	3,006,574.56	1,411.66%
投资活动产生的现金流量净额	-22,216,228.73	23,138,103.03	-196.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,763,066.71	-10,974,423.12	56.60%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加的原因：报告期内公司加大催收货款力度，当期回款及回款中货币资金占比均高于上年，导致经营活动产生的现金流量净额增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少的原因：由于上年处置老厂房、土地及其他固定资产，报告期无此类处置固定资产事项。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加的原因：一是上年引进机构投资，本期无新增机构投资；二是报告期内国家下调贷款利率，新借款利率低于原借款利率；三是为降低利息支出，公司将未到期的长期借款替换为利率较低的短期借款，相应财务费用减少。

(三) 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西迈纬尔胶管有限公司	控股子公司	研发生产销售高压胶管及总成	52,000,000.00	334,102,864.82	25,713,477.66	87,776,003.72	11,387,598.58

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. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、持续经营评价

本报告期内，随着公司产能的扩大，公司的销售收入与经营利润均实现增长，公司通过不断的技术改造和工艺革新，提升了企业的核心竞争能力，公司的盈利能力和经营业绩仍将有较大的上升空间。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

公司提供担保的具体情况如下：

（1）公司向中国银行股份有限公司咸阳分行借款 500 万元，该笔借款由邹威文、咸阳担保公司提供连带责任保证担保。与此同时，邹威文、穆倩和迈维尔以连带责任保证的形式对咸阳担保公司提供反担保，并以科隆新材机械设备抵押的形式对咸阳担保公司提供反担保。

（2）迈维尔向兴平市农村信用合作联社借款 1,500 万元，该笔借款由邹威文、穆倩和科隆新材提供连带责任保证担保。

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和任何资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月20日	-	挂牌	社会保险和住房公积金承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2022年4月20日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年4月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和任何资产	正在履行中
其他股东	2022年4月20日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年4月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金和任何资产	正在履行中
其他	2022年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

一、同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人邹威文、穆倩，以及邹鑫（公司总经理、实际控制人之子）就避免同业竞争承诺如下：

1、本人目前没有投资或控制其他对公司构成直接或间接竞争的企业，也未从事任何在商业上对公司构成直接或间接竞争的业务或活动。

2、自本承诺函出具之日起，本人及控制的其他企业（如有）将严格遵守国家相关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与科隆新材及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或间接对与科隆新材及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的企业进行收购或有重大影响（或共同控制）的投资，亦不会以任何方式为上述企业提供任何业务上的帮助。

3、如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺本人及本人控制的其他企业（如有）将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人将按照包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。

4、本人将利用对所控制的其他企业（如有）的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承

诺。

5、如因本人违反上述承诺给公司或其他股东造成损失的，本人将赔偿公司或其他股东的实际损失。

二、关联交易承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东就关联交易事项承诺如下：

1、不利用控股股东、实际控制人/董事、监事、高级管理人员/持股 5%以上股东的地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。

2、除业已披露的情形之外，本人/本企业及关联企业在最近两年内与公司不存在其他关联交易；自本承诺函出具之日起，本人/本企业及关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。对于无法避免的关联交易，将按公平、公开的市场原则进行，按照通常商业准则确定公允交易价格及其他交易条件、签署关联交易协议，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，按规定履行批准程序和信息披露义务。

3、本人/本企业及关联企业将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益和收益，不会进行有损公司及其他股东利益的关联交易。

4、本人/本企业将通过对关联企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

5、如违反上述承诺，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。

6、本承诺函持续有效，直至本人/本企业不再是公司控股股东、实际控制人/董事、监事、高级管理人员/持股 5%以上股东为止。

三、资金占用承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东就资金占用事项承诺如下：

1、本人/本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件以及科隆新材相关规章制度的规定，不以任何方式占用公司资金和其他资产，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害科隆新材及其股东利益的行为。

2、如违反上述承诺，本人/本企业愿承担由此产生的一切法律责任。

3、本承诺函持续有效，直至本人/本企业不再是公司控股股东、实际控制人/董事、监事、高级管理人员/持股 5%以上股东为止。

四、社会保险和住房公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人就公司为员工缴纳社会保险和住房公积金事项承诺如下：

如科隆新材及其子公司因本次全国股转系统挂牌报告期内未为全体员工缴纳、未足额或未及时缴纳社会保险、住房公积金而被政府主管部门或其他有权机构予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被科隆新材及其子公司员工要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究科隆新材及其子公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等给科隆新材造成实际损失的，由本人承担公司或其子公司因此遭受的全部损失和产生的全部费用，且在承担相关责任后不向科隆新材或其子公司追偿，保证科隆新材或其子公司不会因此遭受任何损失。

(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
迈维尔自有土地	固定资产	抵押	202,649,074.07	28.06%	公司与北京银行股份有限公司西安分行签订编号为0675995的借款合同，借款金额为2,100万元，以陕西迈维尔胶管有限公

					司的土地及地面附着物进行抵押。
迈维尔机器设备	固定资产	抵押	8,289,856.02	3.63%	公司与中国银行股份有限公司咸阳分行签署编号为2022年陕中银咸阳短借字007号的借款合同，借款金额为500万元，以迈维尔机器设备作为反担保的抵押物。
科隆新材机器设备	固定资产	抵押	26,202,630.28	1.15%	公司与中国银行股份有限公司咸阳分行签署编号为2022年陕中银咸阳短借字008号的借款合同，借款金额为500万元，以科隆新材机器设备作为反担保的抵押物。
总计	-	-	237,141,560.37	32.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司以自身资产抵押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。2、信用证保证金为公司开展经营业务向客户出具信用证，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。

第五节 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	63,380,714	100%	-	36,999,816	58.38%
	其中：控股股东、实际控制人	32,894,871	51.9%	26,380,898	8,223,717	12.98%
	董事、监事、高管	1,927,769	3.04%	-24,671,154	218,025	0.34%
	核心员工	0	0%	-1,709,744	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	26,380,898	41.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	26,380,898	24,671,154	38.93%
	董事、监事、高管	0	0%	24,671,154	1,709,744	2.7%

核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	63,380,714	-	0	63,380,714	-
普通股股东人数	54				

股本结构变动情况:

√ 适用 □ 不适用

因公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，董事、监事、高管所持股份的 75%进行限售。2022 年 8 月 29 日公司召开 2022 年第一次临时股东大会，选举姚瑶为第三届监事会监事，其所持股份的 75%进行限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邹威文	17,620,557	0	17,620,557	27.80%	13,215,418	4,405,139	0	0
2	穆倩	15,274,314	0	15,274,314	24.10%	11,455,736	3,818,578	0	0
3	合恩伟业（深圳）资产管理中心	6,234,413	0	6,234,413	9.84%	0	0	0	0
4	上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）	4,332,918	0	4,332,918	6.84%	0	0	0	0
5	财通创新投资有限公司	2,495,899	0	2,495,899	3.94%	0	0	0	0
6	王军会	1,932,664	0	1,932,664	3.05%	0	0	0	0
7	珠海德擎新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,890,833	0	1,890,833	2.98%	0	0	0	0
8	新余秉鸿创业投资管理有限公司（有限合伙）	1,870,324	0	1,870,324	2.95%	0	0	0	0
9	任瑞婷	1,077,501	0	1,077,501	1.70%	808,126	269,375	0	0
10	李利	1,072,743	0	1,072,743	1.69%	0	0	0	0
合计		53,802,166	0	53,802,166	84.89%	25,479,280	8,493,092	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

报告期内，公司前十名股东之间的关系为：公司控股股东和实际控制人邹威文、穆倩为夫妻关系；其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

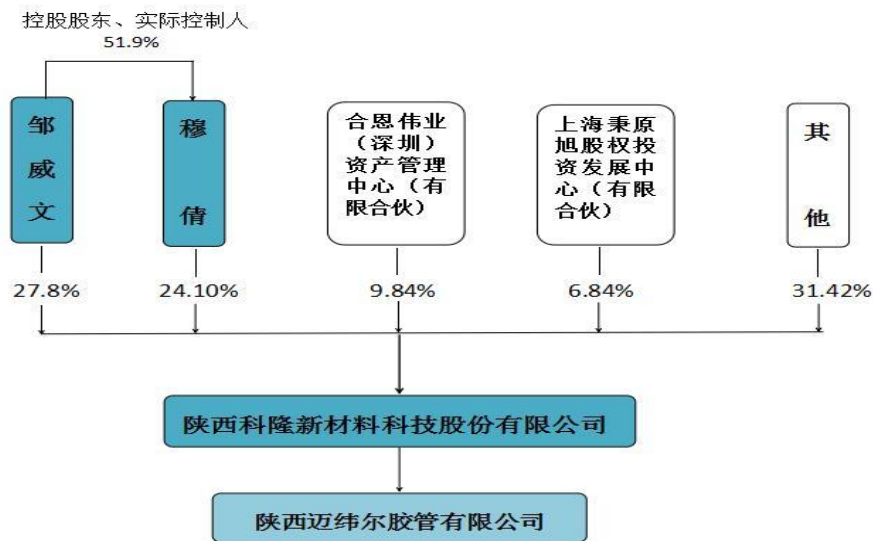
☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，公司的控股股东及实际控制人系邹威文、穆倩夫妇。体现公司控制关系的股权结构图如下：



（1）邹威文先生，中国国籍，无境外永久居住权，生于1968年4月，本科学历。1986年至1990年，任西北橡胶塑料研究设计院有限公司模具加工技术员；1990年至1994年，在陕西科技大学机械制造专业学习；1994年至1996年，任西北橡胶塑料研究设计院有限公司橡胶密封件机理设计技术员；1996年至2008年，历任咸阳科隆特种橡胶制品研究所销售经理、所长；2009年至2015年6月，任陕西科隆能源科技有限公司执行董事；2013年8月至2015年6月，兼任陕西科隆能源科技有限公司总经理；2010年至2012年11月，兼任迈维尔胶管董事长；2015年6月至今，任公司董事长；2015年6月至2019年7月，兼任公司总经理；2012年11月至今，兼任迈维尔胶管执行董事。

（2）穆倩女士，中国国籍，无境外永久居住权，生于1972年9月，高中学历。1990年至1996年，任国营陕西第八棉纺织厂工人；1996年至2008年，任咸阳科隆特种橡胶制品研究所会计；2009年至2015年6月，历任陕西科隆能源科技有限公司监事、董事；2015年6月至今，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保贷款	兴平市农村信用合作联社	银行	15,000,000	2022 年 10 月 22 日	2023 年 10 月 21 日	5.50%
2	担保贷款	北京银行股份有限公司西安分行	银行	21,000,000	2021 年 4 月 28 日	2023 年 4 月 27 日	5.70%
3	担保贷款	中国银行股份有限公司咸阳分行	银行	5,000,000	2022 年 2 月 22 日	2023 年 2 月 22 日	3.90%
4	担保贷款	中国银行股份有限公司咸阳分行	银行	5,000,000	2022 年 2 月 23 日	2023 年 2 月 23 日	3.90%
5	担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行	银行	5,000,000	2022 年 9 月 23 日	2023 年 9 月 2 日	3.85%
6	担保贷款	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行营业部	银行	10,000,000	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日	4.25%
7	担保贷款	上海浦东发展银行	银行	8,000,000	2021 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 27 日	4.40%

		股份有限公司西安分行营业部					
8	担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行	银行	5,000,000	2021 年 8 月 3 日	2022 年 8 月 2 日	5.40%
合计	-	-	-	74,000,000	-	-	-

序号 1 担保情况:该笔借款由邹威文、穆倩和科隆新材提供连带责任保证担保。

序号 2 担保情况: 邹威文、穆倩为上述两笔借款提供无限连带责任保证，并以迈纬尔的土地及地面附着物进行抵押，抵押物账面价值为 20,264.90 万元。

序号 3 的担保情况: 由邹威文、咸阳担保公司提供连带责任保证担保。与此同时，邹威文、穆倩和迈纬尔以连带责任保证的形式对咸阳担保公司提供反担保，并以迈纬尔机械设备抵押的形式对咸阳担保公司提供反担保。

序号 4 的担保情况:由邹威文、咸阳担保公司提供连带责任保证担保。与此同时，邹威文、穆倩和迈纬尔以连带责任保证的形式对咸阳担保公司提供反担保，并以科隆新材机械设备抵押的形式对咸阳担保公司提供反担保。

序号 5 的担保情况: 该笔借款由邹威文、穆倩提供连带责任保证担保。

序号 6 的担保情况: 该笔借款由邹威文、迈纬尔提供连带责任保证担保。

序号 7 的担保情况: 该笔借款由邹威文、迈纬尔提供连带责任保证担保。

序号 8 的担保情况: 该笔借款由邹威文、穆倩提供连带责任保证担保。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹威文	董事长	男	否	1968 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
穆倩	董事	女	否	1972 年 9 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
刘飞亚	董事	男	否	1993 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
杨锦娟	董事、财务总监	女	否	1968 年 7 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
张仲伦	独立董事	男	否	1969 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
李彬	独立董事	男	否	1977 年 11 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
杨秀云	独立董事	女	否	1968 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
张静林	监事会主席	女	否	1985 年 1 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
南飞磊	监事	男	否	1982 年 10 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
姚瑶	监事	女	否	1987 年 2 月	2022 年 8 月 29 日	2023 年 4 月 14 日
邹鑫	总经理	男	否	1994 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
王东平	副总经理	男	否	1970 年 1 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
任瑞婷	董事会秘书、 副总经理	女	否	1983 年 3 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东和实际控制人邹威文、穆倩为夫妻关系；公司总经理邹鑫为实际控制邹威文、穆倩之子，其他董监高人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
周万军	监事	离任	无	换届	无
姚瑶	无	新任	监事	换届	无

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☒适用 ☐不适用

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
姚瑶	监事	351,887	0	351,887	0.56%	0	0
合计	-	351,887	-	351,887	0.56%	0	0

2、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：

姚瑶女士，中国国籍，无境外永久居住权，生于 1987 年 2 月，研究生学历，（一级）高级人力资源管理师。2009 年 5 月至 2011 年 5 月，在陕西康惠制药股份有限公司（股票代码：603139）任人事助理；2011 年 11 月至 2014 年 5 月，在陕西迈维尔胶管有限公司任人力资源部部长；2014 年 5 月至今，在陕西科隆新材料科技股份有限公司任人力资源部部长，2022 年 8 月，被选举为公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于	否	-

近亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

√适用□不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	-
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	-
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	-
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	-
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	-
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	-

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
管理人员	30	2	3	29
行政人员	39	7	9	37
财务人员	13	2	4	11
生产人员	301	20	9	312
销售人员	47	8	5	50
技术人员	62	22	2	82
员工总计	492	61	32	521

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	5
本科	69	111
专科	92	93
专科以下	328	312
员工总计	492	521

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. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。为了吸引及留住人才，激发员工潜能，公司计划实施员工持股激励政策，该政策将会为公司留住核心技术人才提供有力保障。

2. 人员培训

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的人才培训计划与培养制度，全面加强员工的培训。该制度对新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用培训等方面进行了规定，有助于不断提升员工的自身素质和专业技能。

3. 报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规及《公司章程》的规定，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东能够切实履行应尽的职责和义务，不存在违法违规或有重大缺陷的情形。

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

董事会经评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

1、公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，并依据《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》等重大规章制度，严格执行股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。

2、公司在建立内部控制制度的过程中，充分考虑了所处行业的特点，保证内控制度符合公司的经营需要，有效制了公司的经营风险；公司治理机关及其成员的任职符合《公司法》的规定，公司股东大会和董事会能够较好地履行职责，对公司的重大事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。

3、公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行职责，公司重大决策均依照《公司章程》及内控制度的规定作出。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是□否

报告期内，公司共进行 1 次《公司章程》的修订，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办

法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司第二届董事会第十五次会议以及 2021 年度股东大会通过了《关于制定公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的<公司章程>的议案》，对公司章程中的部分条款予以修订（详见公司于 2022 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）的披露公告）。

（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	2	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次三会召集、召开、审议、决议的程序均符合《公司法》《公司章程》以及公司内部控制制度的要求，决议内容未违反《公司法》《公司章程》以及其他法律法规的规定。公司三会成员符合相关法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及公司内控制度勤勉、诚信地履行职责。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司独立运营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在混同的情况。

1、资产独立

公司拥有独立、完整的资产，具备与经营活动有关的完整业务系统，与公司经营相关的房产、设备、商标和专利均为公司合法拥有或合法使用。公司资产与发起人资产产权界定清晰，与实际控制人、主要股东不存在共用资产的情形，不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金、资产或其他资源的情形。

2、人员独立

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》合法选举或聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业兼职。

公司已与公司全体在册员工签订劳动合同，建立了独立的人事档案、人事聘用、任免制度以及考核、奖惩制度，公司的工资管理、福利与社会保障体系独立。

3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了充足的财务人员，建立了规范的财务管理制度和独立的会计核算体系，独立进行财务决策。公司自设立以来，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。公司根据企业发展需要，自主决定投资计划和资金安排。

4、机构独立

公司依照《公司法》《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，并根据自身经营特点建立了独立完整、适应发展需要的组织结构，各机构依照公司章程和各项规章制度行使职权。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。

5、业务独立

公司控股股东、实际控制人邹威文、穆倩拥有的主要资产即为所持的公司股份，未经营和公司相同或相似的业务，未在其它公司或企业担任职务。公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>报告期内，公司依据企业会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。</p> <p>董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。公司于 2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，并经 2023 年 4 月 14 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 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	致同审字（2023）第 410A011235 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊	宁国星
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告

致同审字（2023）第 410A011235 号

陕西科隆新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了陕西科隆新材料科技股份有限公司（以下简称科隆新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科隆新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科隆新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

科隆新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科隆新材公司 2022 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科隆新材公司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，管理层负责评估科隆新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科隆新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科隆新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，

如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科隆新材公司的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隆新材公司不能持续经营。

（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。

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

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

致同会计师事务所中国注册会计师：闫磊

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宁国星

中国·北京

二〇二三年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	49,827,211.06	31,137,457.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	38,203,915.08	58,498,679.21
应收账款	五、3	204,960,192.41	199,947,370.87
应收款项融资	五、4	1,211,517.92	5,200,000.00
预付款项	五、5	8,164,650.73	6,561,920.07
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、6	2,037,963.27	1,693,837.78
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、7	72,281,767.98	60,044,564.95
合同资产	五、8	14,646,831.50	18,062,259.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		123,770.43
流动资产合计		391,334,049.95	381,269,860.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	187,550,853.70	178,184,559.00
在建工程	五、11	83,940,932.16	81,693,887.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,619,918.19	
无形资产	五、13	44,978,879.03	46,025,318.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,455,598.52	1,255,036.68
递延所得税资产	五、15	4,943,808.87	5,344,157.27
其他非流动资产	五、16	1,380,330.41	3,428,196.16
非流动资产合计		330,870,320.88	315,931,155.15
资产总计		722,204,370.83	697,201,015.55
流动负债：			
短期借款	五、17	41,442,970.76	15,313,138.89
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、18	17,153,557.90	35,000,000.00
应付账款	五、19	54,348,969.55	47,773,253.54
预收款项			
合同负债	五、20	586,528.48	984,715.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	10,651,451.27	10,132,612.40
应交税费	五、22	26,098,426.42	15,678,205.94
其他应付款	五、23	5,561,440.16	5,389,200.53
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	五、24	12,085,506.44	4,000,000.00
其他流动负债	五、25	31,076,627.67	50,152,155.95
流动负债合计		199,005,478.65	184,423,283.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		49,092,308.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	2,621,377.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	2,372,349.35	1,565,753.21
递延收益	五、29	3,522,176.29	1,571,434.02
递延所得税负债	五、15	764,239.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,280,142.78	52,229,495.56
负债合计		208,285,621.43	236,652,778.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	63,380,714.00	63,191,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	305,913,200.53	304,702,901.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	16,196,592.78	12,153,816.53
一般风险准备			
未分配利润	五、33	128,428,242.09	80,500,506.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	五、34	513,918,749.40	460,548,236.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		513,918,749.40	460,548,236.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		722,204,370.83	697,201,015.55

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		30,094,024.09	25,559,616.57
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	十三、1	35,505,104.37	56,148,679.21
应收账款	十三、2	155,273,634.99	157,612,666.23
应收款项融资		1,211,517.92	5,100,000.00
预付款项		7,974,206.42	5,763,226.47
其他应收款	十三、3	268,129,970.16	274,782,957.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,897,235.08	38,119,544.17
合同资产		11,434,457.09	16,166,337.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		554,520,150.12	579,253,027.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	30,190,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,586,600.14	79,653,855.25
在建工程		-	10,477,279.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,619,918.19	
无形资产		31,675.77	20,533.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		406,516.81	444,094.39
递延所得税资产		7,073,731.07	6,977,953.65
其他非流动资产		223,760.00	1,792,715.19
非流动资产合计		133,132,201.98	104,866,432.32
资产总计		687,652,352.10	684,119,459.99
流动负债：			
短期借款		26,421,437.50	15,313,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,153,557.90	35,000,000.00
应付账款		35,671,311.21	23,073,730.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,741,596.14	8,569,810.71
应交税费		24,188,129.60	14,464,308.22
其他应付款		3,597,212.28	3,959,811.26
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		410,285.12	984,715.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,085,506.44	4,000,000.00
其他流动负债		29,327,095.75	47,802,155.95
流动负债合计		157,596,131.94	153,167,671.19
非流动负债：			
长期借款		-	49,092,308.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,621,377.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,933,469.33	1,200,852.30
递延收益		3,222,176.29	971,434.02
递延所得税负债		764,239.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,541,262.76	51,264,594.65
负债合计		166,137,394.70	204,432,265.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,380,714.00	63,191,012.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		306,711,104.95	305,500,806.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,196,592.78	12,153,816.53
一般风险准备			
未分配利润		135,226,545.67	98,841,559.43
所有者权益（或股东权益）合计		521,514,957.40	479,687,194.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		687,652,352.10	684,119,459.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		329,017,114.66	312,773,406.74
其中：营业收入	五、34	329,017,114.66	312,773,406.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		274,270,140.82	257,914,424.94
其中：营业成本	五、34	207,963,104.06	190,891,069.52
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、35	2,818,341.84	1,798,184.90
销售费用	五、36	18,184,650.94	16,952,384.17
管理费用	五、37	22,482,162.60	25,017,411.64
研发费用	五、38	18,373,317.97	14,475,056.74
财务费用	五、39	4,448,563.41	8,780,317.97
其中：利息费用		2,777,688.29	7,559,229.86
利息收入		24,904.43	34,299.61
加：其他收益	五、40	5,374,225.59	9,484,571.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	83.31	-1,348,740.22
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）		-11,949.30	-262,805.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,310,847.38	-7,255,393.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	164,702.74	-669,184.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		19,937,687.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,975,138.10	75,007,922.49
加：营业外收入	五、45	898,743.26	61,274.69
减：营业外支出	五、46	966,730.52	1,276,580.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,907,150.84	73,792,616.95
减：所得税费用	五、47	6,936,639.06	7,671,035.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,970,511.78	66,121,581.34
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）		51,970,511.78	66,205,414.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-83,833.44
（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）		51,970,511.78	66,121,581.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,970,511.78	66,121,581.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,970,511.78	66,121,581.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.82	1.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、5	242,567,897.47	240,613,418.66
减：营业成本	十三、5	144,392,268.04	135,942,738.96
税金及附加		2,146,453.17	1,531,419.68
销售费用		17,517,835.28	16,185,237.98
管理费用		18,439,317.97	21,037,722.66
研发费用		14,334,159.98	13,214,017.24
财务费用		4,103,184.52	7,835,077.41
其中：利息费用		2,712,789.11	7,559,229.86
利息收入		22,624.99	30,687.39
加：其他收益		4,916,813.02	8,523,688.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	131,883.31	-1,315,258.85
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）		-11,949.30	-254,324.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-830,980.98	-8,509,370.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		253,946.32	-16,947.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	19,937,687.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,106,340.18	63,487,004.33

加：营业外收入		49,610.65	17,273.24
减：营业外支出		966,730.52	1,205,899.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,189,220.31	62,298,378.39
减：所得税费用		4,761,457.82	7,965,050.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,427,762.49	54,333,327.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,427,762.49	54,333,327.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,165,674.87	160,996,392.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,906,735.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	14,168,950.82	13,204,617.65
经营活动现金流入小计		288,241,360.94	174,201,009.83

购买商品、接受劳务支付的现金		153,203,874.13	83,776,931.93
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		46,007,136.07	45,785,051.70
支付的各项税费		18,025,364.27	20,543,136.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	25,555,705.93	21,089,314.67
经营活动现金流出小计		242,792,080.40	171,194,435.27
经营活动产生的现金流量净额		45,449,280.54	3,006,574.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,660.00	52,497,018.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,660.00	52,497,018.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,349,888.73	29,358,914.97
投资支付的现金			
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		22,349,888.73	29,358,914.97
投资活动产生的现金流量净额		-22,216,228.73	23,138,103.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000.76	68,000,000.00
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		43,457,891.27	117,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	6,593,394.53	979,495.74
筹资活动现金流入小计		51,451,286.56	185,979,495.74
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,164,353.27	8,953,918.86
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、48	50,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,214,353.27	196,953,918.86
筹资活动产生的现金流量净额		-4,763,066.71	-10,974,423.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,830.10	-918.02
五、现金及现金等价物净增加额		18,474,815.20	15,169,336.45
加：期初现金及现金等价物余额		31,137,457.38	15,968,120.93
六、期末现金及现金等价物余额		49,612,272.58	31,137,457.38

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,001,016.66	112,852,203.49
收到的税费返还		3,416,491.69	
收到其他与经营活动有关的现金		40,746,555.68	46,454,589.33
经营活动现金流入小计		250,164,064.03	159,306,792.82
购买商品、接受劳务支付的现金		117,174,117.09	61,435,296.94
支付给职工以及为职工支付的现金		35,111,359.57	35,603,131.45
支付的各项税费		15,370,068.65	19,436,054.22
支付其他与经营活动有关的现金		26,313,975.49	54,650,763.36
经营活动现金流出小计		193,969,520.80	171,125,245.97
经营活动产生的现金流量净额		56,194,543.23	-11,818,453.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,660.00	52,497,018.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,660.00	52,497,018.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,934,543.22	19,431,678.40
投资支付的现金		24,690,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		31,624,543.22	19,431,678.40
投资活动产生的现金流量净额		-31,490,883.22	33,065,339.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000.76	68,000,000.00
取得借款收到的现金		28,457,891.27	117,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,909,943.86	979,495.74
筹资活动现金流入小计		35,767,835.89	185,979,495.74
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,106,856.96	8,953,918.86
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,156,856.96	196,953,918.86
筹资活动产生的现金流量净额		-20,389,021.07	-10,974,423.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,830.10	-918.02
五、现金及现金等价物净增加额		4,319,469.04	10,271,545.31
加：期初现金及现金等价物余额		25,559,616.57	15,288,071.26
六、期末现金及现金等价物余额		29,879,085.61	25,559,616.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	63,191,012.00				304,702,901.77				12,153,816.53		80,500,506.56		460,548,236.86
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	63,191,012.00				304,702,901.77				12,153,816.53		80,500,506.56		460,548,236.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,702.00				1,210,298.76				4,042,776.25		47,927,735.53		53,370,512.54
（一）综合收益总额											51,970,511.78		51,970,511.78
（二）所有者投入和减少资本	189,702.00				1,210,298.76								1,400,000.76
1. 股东投入的普通股	189,702.00				1,210,298.76								1,400,000.76
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									4,042,776.25		-4,042,776.25		

1. 提取盈余公积									4,042,776.25		-4,042,776.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	63,380,714.00				305,913,200.53				16,196,592.78		128,428,242.09		513,918,749.40

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			未分配利润
		优先 股	永 续 债	其 他									

									备			
一、上年期末余额	58,047,947.00			241,845,966.77				6,720,483.75		19,812,258.00		326,426,655.52
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	58,047,947.00			241,845,966.77				6,720,483.75		19,812,258.00		326,426,655.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,143,065.00			62,856,935.00				5,433,332.78		60,688,248.56		134,121,581.34
（一）综合收益总额										66,121,581.34		66,121,581.34
（二）所有者投入和减少资本	5,143,065.00			62,856,935.00								68,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,143,065.00			62,856,935.00								68,000,000.00
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								5,433,332.78		-5,433,332.78		
1．提取盈余公积								5,433,332.78		-5,433,332.78		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,191,012.00				304,702,901.77				12,153,816.53	80,500,506.56		460,548,236.86

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,191,012.00				305,500,806.19				12,153,816.53		98,841,559.43	479,687,194.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,191,012.00				305,500,806.19				12,153,816.53		98,841,559.43	479,687,194.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	189,702.00				1,210,298.76				4,042,776.25		36,384,986.24	41,827,763.25
(一) 综合收益总额											40,427,762.49	40,427,762.49

（二）所有者投入和减少资本	189,702.00				1,210,298.76							1,400,000.76
1. 股东投入的普通股	189,702.00				1,210,298.76							1,400,000.76
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								4,042,776.25		-4,042,776.25		
1. 提取盈余公积								4,042,776.25		-4,042,776.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,380,714.00				306,711,104.95			16,196,592.78		135,226,545.67		521,514,957.40

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,047,947.00				242,643,871.19				6,720,483.75		49,941,564.38	357,353,866.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,047,947.00				242,643,871.19				6,720,483.75		49,941,564.38	357,353,866.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,143,065.00				62,856,935.00				5,433,332.78		48,899,995.05	122,333,327.83
（一）综合收益总额											54,333,327.83	54,333,327.83
（二）所有者投入和减少资本	5,143,065.00				62,856,935.00							68,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,143,065.00				62,856,935.00							68,000,000.00
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									5,433,332.78		-5,433,332.78	
1. 提取盈余公积									5,433,332.78		-5,433,332.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	63,191,012.00				305,500,806.19				12,153,816.53		98,841,559.43	479,687,194.15

三、 财务报表附注

陕西科隆新材料科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

陕西科隆新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由原陕西科隆能源科技有限公司整体变更，全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司。

2015 年 7 月陕西科隆能源科技有限公司以截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产为基础，采取整体变更发起设立方式成立陕西科隆能源科技股份有限公司，由公司 28 名股东为公司发起人，股份总额为 5000.00 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额为人民币 5000.00 万元。本次设立验资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“信会师报字【2015】第 211269 号”验资报告确认。

经历次增资后，截至 2022 年 12 月 31 日公司注册资本：6,338.0714 万元，股本 6,338.0714 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
邹威文	1,762.0557	27.80%
穆倩	1,527.4314	24.10%
合恩伟业（深圳）资产管理中心（有限合伙） （以下简称合恩伟业）	623.4413	9.84%
上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙） （以下简称上海秉原旭）	433.2918	6.84%
财通创新投资有限公司 （以下简称财通创投）	249.5899	3.94%
王军会	193.2664	3.05%
珠海德擎新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称珠海德擎）	189.0833	2.98%
新余秉鸿创业投资管理中心（有限合伙） （以下简称新余秉鸿）	187.0324	2.95%
任瑞婷	107.7501	1.70%
李利	107.2743	1.69%

张树英	98.7581	1.56%
宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙） （以下简称宁波执耳）	75.6333	1.19%
李海宁	68.5786	1.08%
杨锦娟等 40 名自然人股东	714.8848	11.28%
合计	6,338.0714	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设民品销售部、特种车辆事业部、密封事业部、采购部、仓储中心、民品销售部、军品销售部、科研技术中心、质量控制部、安全环保部、财务部等部门。

本公司及其子公司主要从事煤矿用组合密封件和高压胶管等橡塑新材料产品的研发、生产和销售以及煤矿用辅助运输装备的设计、组装、销售和维修，同时也为客户研发和生产定制化橡塑新材料产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第七次会议于 2023 年 4 月 18 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	2022 年度
陕西迈纬尔胶管有限公司	是
西安科隆能源科技有限公司（注）	2022 年 1-5 月

注：西安科隆能源科技有限公司于 2022 年 5 月完成注销。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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长期股权投资，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、其他综合收益和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或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金

融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他

综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款及合同资产

- 应收账款及合同资产组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款及合同资产组合 2：应收一般企业客户
- 应收账款及合同资产组合 3：应收关联方

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。

对于划分为组合的应收账款及合同资产，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，编制应收账款账龄/逾期天数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

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：应收代收代付
- 其他应收款组合 5：应收其他
- 其他应收款组合 6：应收合并范围内关联方往来

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 180 天。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品、周转材

料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、发出商品、库存商品、周转材料等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权

能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30 年	5	9.50-3.17
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	5-10 年	5	19.00

			-9.50
电子设备及其他	3-10 年	5	31.67
			-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) **固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**见附注三、19。

(4) **每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) **借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	土地使用权证年限	直线法
软件	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

报告期内，本公司不存在研发支出资本化的情况

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

业务类型	内/外销	销售模式	收入确认方法
液压密封件及	内销	寄售	公司根据合同/订单将商品送达

高压胶管新型 橡胶产品销售			客户指定地点并由客户领用时确认收入；
		非寄售	公司根据订单/合同将产品交付给客户，取得客户确认的签收单后，根据客户签收的产品数量和确定的价格，确认销售收入；
	外销	非寄售	公司根据合同约定发货并将产品报关后确认收入。
特种车销售业务	内销	非寄售	公司根据合同/订单将特种车辆交付客户，并取得客户的验收单时确认收入。
维修业务	内销	不适用	公司根据合同/订单完成维修服务交付客户，并取得客户的验收单时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计

入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入当期损益。

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以

下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税或国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按照实际缴纳的流转税或国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税或国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

报告期内本公司及子公司执行所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率%
陕西科隆新材料科技股份有限公司	15
陕西迈纬尔胶管有限公司	25
西安科隆能源科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号) 有关规定, 公司于 2021 年 11 月 03 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书 GR202161001217 号, 有效期三年。故本公司在 2022 年度可以享受国家高新技术企业 15%的优惠所得税税率。

(2) 根据财政部、税务总局、科技部发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号) 的规定, 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允许在税前实行 100%加计扣除。根据该通知, 本公司 2022 年度符合该规定享受所得税优惠。

(3) 根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号) 规定, 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2022 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公告自 2022 年 1 月 1 日起执行, 根据该公告, 本公司及其子公司陕西迈纬尔胶管有限公司 2022 年度符合该规定享受税收优惠。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定: 企业所得税法第三十四条所称税额抵免, 是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的, 该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免; 当年不足抵免的, 可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。依据该公告, 本公司 2022 年度符合该规定享受税收优惠。

(5) 根据《财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号)、《财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕18 号), 商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体, 在新增加

的岗位中，当年新招用在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业一年以上且持《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。根据《财政部、税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。根据该上述通知，本公司及其子公司陕西迈纬尔胶管有限公司 2022 年度符合该规定享受税收优惠。

（6）根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）第一条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。依据该通知，本公司 2022 年度符合该规定享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	28,704.61	30,982.44
银行存款	49,583,567.97	31,106,474.94
其他货币资金	214,938.48	
合计	49,827,211.06	31,137,457.38

期末，本公司使用受到限制的其他货币资金均为信用证保证金。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,723,306.69		29,723,306.69	49,094,655.00		49,094,655.00
商业承兑汇票	9,103,833.25	623,224.86	8,480,608.39	9,829,487.89	425,463.68	9,404,024.21

合计	38,827,139.94	623,224.86	38,203,915.08	58,924,142.89	425,463.68	58,498,679.21
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,903,306.69
商业承兑票据		6,497,072.15
合计		32,400,378.84

用于背书或贴现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。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,827,139.94	100.00	623,224.86	1.61	38,203,915.08
其中：					
银行承兑汇票	29,723,306.69	76.55			29,723,306.69
商业承兑汇票	9,103,833.25	23.45	623,224.86	6.85	8,480,608.39
合计	38,827,139.94	100.00	623,224.86	1.61	38,203,915.08

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,924,142.89	100.00	425,463.68	0.72	58,498,679.21
其中：					
银行承兑汇票	49,094,655.00	83.32			49,094,655.00

商业承兑汇票	9,829,487.89	16.68	425,463.68	4.33	9,404,024.21
合计	58,924,142.89	100.00	425,463.68	0.72	58,498,679.21

说明：

组合计提项目：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期 信用 损失 率 (%)
商业承兑汇票	9,103,833.25	623,224.86	6.85	9,829,487.89	425,463.68	4.33

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	425,463.68
本期计提	197,761.18
期末余额	623,224.86

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	186,089,469.11	176,458,996.20
1至2年	22,153,958.66	27,032,468.89
2至3年	7,549,864.73	9,691,430.16
3至4年	4,741,257.55	1,624,058.67
4至5年	824,341.32	534,071.02
5年以上	908,947.80	2,449,224.22
小计	222,267,839.17	217,790,249.16
减：坏账准备	17,307,646.76	17,842,878.29
合计	204,960,192.41	199,947,370.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,267,839.17	100.00	17,307,646.76	7.79	204,960,192.41
其中：					
应收国有企业客户	136,987,169.34	61.63	8,819,841.42	6.44	128,167,327.92
应收一般企业客户	85,280,669.83	38.37	8,487,805.34	9.93	76,792,864.49
合计	222,267,839.17	100.00	17,307,646.76	7.79	204,960,192.41

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,790,249.16	100.00	17,842,878.29	8.19	199,947,370.87
其中：					
应收国有企业客户	146,855,652.65	67.43	8,130,919.54	5.54	138,724,733.11
应收一般企业客户	70,934,596.51	32.57	9,711,958.75	13.69	61,222,637.76
合计	217,790,249.16	100.00	17,842,878.29	8.19	199,947,370.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	116,798,411.12	4,439,802.69	3.80	121,944,378.47	4,622,328.86	3.79
1至2年	10,763,557.23	480,320.45	4.46	14,716,052.85	582,333.82	3.96
2至3年	4,056,287.43	862,102.71	21.25	8,256,204.76	1,644,118.09	19.91
3至4年	4,501,265.62	2,283,125.92	50.72	1,187,227.04	600,339.55	50.57
4至5年	592,756.44	479,598.15	80.91	311,151.30	241,160.99	77.51

5 年以上	274,891.50	274,891.50	100.00	440,638.23	440,638.23	100.00
合计	136,987,169.34	8,819,841.42	6.44	146,855,652.65	8,130,919.54	5.54

组合计提项目：应收一般企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	69,291,057.99	4,679,170.86	6.75	54,514,617.73	4,423,334.31	8.11
1 至 2 年	11,390,401.43	1,556,890.32	13.67	12,316,416.04	2,168,930.34	17.61
2 至 3 年	3,493,577.30	1,287,069.95	36.84	1,435,225.40	650,711.13	45.34
3 至 4 年	239,991.93	140,992.69	58.75	436,831.63	275,083.81	62.97
4 至 5 年	231,584.88	189,625.22	81.88	222,919.72	185,313.17	83.13
5 年以上	634,056.30	634,056.30	100.00	2,008,585.99	2,008,585.99	100.00
合计	85,280,669.83	8,487,805.34	9.95	70,934,596.51	9,711,958.75	13.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	17,842,878.29
本期计提	1,184,410.58
本期转回	52,389.25
本期收回	122,741.54
本期核销	1,789,994.40
期末余额	17,307,646.76

说明：本期收回坏账准备系上期核销的鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司破产管理人回款 122,741.54 元。

(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	1,789,994.40

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邹城市万达煤机装备集团有限公司	货款	1,211,304.02	无法收回	按照公司流程核销	否
鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司	货款	271,844.59	破产清算	按照公司流程核销	否
陕西腾晖矿业有限公司双山煤矿	货款	155,623.84	无法收回	按照公司流程核销	否
新疆天富煤业有限公司等 9 户	货款	151,221.95	无法收回	按照公司流程核销	否
合计		1,789,994.40			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
陕西煤业物资榆通有限责任公司	15,189,510.10	6.83	577,504.35
西安重装配套技术服务有限公司	14,321,855.77	6.44	544,496.83
中煤北京煤矿机械有限责任公司	10,740,555.96	4.83	763,373.91
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	10,620,000.00	4.78	717,215.02
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	9,307,302.90	4.19	628,562.85
合计	60,179,224.73	27.07	3,231,152.96

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,211,517.92	5,200,000.00
小计	1,211,517.92	5,200,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		

期末公允价值	1,211,517.92	5,200,000.00
--------	--------------	--------------

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,572,690.00	

说明：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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,164,650.73	100.00	6,305,068.48	96.08
1至2年			133,175.01	2.03
2至3年			77,192.04	1.18
3年以上			46,484.54	0.71
合计	8,164,650.73	100.00	6,561,920.07	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
西安昱晨实业有限公司	4,000,000.00	48.99
山东晨光胶带有限公司	814,800.00	9.98
陕西聚圣电气科技有限公司	645,824.44	7.91
泸州邦立减速机有限责任公司	550,000.00	6.74
陕西新太特机械设备有限公司	366,992.76	4.49
合计	6,377,617.20	78.11

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,931,710.27	1,561,672.89

1至2年	163,943.08	6,533,585.82
2至3年	5,600,000.00	24,675.00
3至4年		73,920.06
4至5年		
5年以上	50,000.00	100,000.00
小计	7,745,653.35	8,293,853.77
减：坏账准备	5,707,690.08	6,600,015.99
合计	2,037,963.27	1,693,837.78

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		6,608,650.78	6,480,153.78	130,277.32
备用金	109,988.97	5,906.86	104,082.11	889,400.00	44,470.00	844,930.00
押金保证金	1,765,517.00	88,275.85	1,677,241.15	446,521.94	24,753.15	421,768.79
代收代付	248,814.60	12,440.73	236,373.87	263,097.06	13,154.85	249,942.21
其他	21,332.78	1,066.64	20,266.14	86,183.99	37,484.21	46,919.46
合计	7,745,653.35	5,707,690.08	2,037,963.27	8,293,853.77	6,600,015.99	1,693,837.78

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,145,653.35	5.02	107,690.08	2,037,963.27	自初始
备用金	109,988.97	5.37	5,906.86	104,082.11	确认后
押金保证金	1,765,517.00	5.00	88,275.85	1,677,241.15	信用风
代收代付	248,814.60	5.00	12,440.73	236,373.87	险未显
其他	21,332.78	5.00	1,066.64	20,266.14	著增加
合计	2,145,653.35	5.02	107,690.08	2,037,963.27	

期末，不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损	失率 (%)			
按单项计提坏账准备						
贵州浦鑫能源有限公司	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00			预计无法收回
合计	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00			

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,820,462.99	6.96	126,625.21	1,693,837.78	
备用金	889,400.00	5.00	44,470.00	844,930.00	自初始
押金保证金	446,521.94	5.54	24,753.15	421,768.79	确认后
代收代付	263,097.06	5.00	13,154.85	249,942.21	信用风
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	130,277.32	险未显
其他	86,183.99	43.49	37,484.21	46,919.46	著增加
合计	1,820,462.99	6.96	126,625.21	1,693,837.78	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期		坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损	失率 (%)			
按单项计提坏账准备						
贵州浦鑫能源有限公司	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00			预计无法收回
贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78	100.00	873,390.78			预计无法收回
合计	6,473,390.78	100.00	6,473,390.78			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	126,625.21		6,473,390.78	6,600,015.99
本期计提				
本期转回	18,935.13			18,935.13
本期核销			873,390.78	873,390.78
期末余额	107,690.08		5,600,000.00	5,707,690.08

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	单位名称	核销金额
实际核销的其他应收款	贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	2-3 年	72.30	5,600,000.00
中煤招标有限责任公司	押金保证金	420,000.00	1 年以内	5.42	21,000.00
晋能控股集团山西工程咨询 有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	3.87	15,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	266,277.00	1 年以内、1-2 年	3.44	13,313.85
陕西有色榆林煤业有限公司	押金保证金	122,000.00	1 年以内	1.58	6,100.00
合计	--	6,708,277.00	--	86.61	5,655,413.85

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,439,925.09		30,439,925.09	27,388,630.66		27,388,630.66
周转材料	830,232.58		830,232.58	709,739.68		709,739.68
在产品	10,569,942.69		10,569,942.69	12,432,105.72		12,432,105.72
自制半成品	15,985,845.26	136,455.42	15,849,389.84	10,086,080.13	1,070,482.11	9,015,598.02
库存商品	3,392,067.54	34,010.73	3,358,056.81	2,320,236.63	231,282.19	2,088,954.44
发出商品	11,234,220.97		11,234,220.97	8,409,536.43		8,409,536.43
合计	72,452,234.13	170,466.15	72,281,767.98	61,346,329.25	1,301,764.30	60,044,564.95

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,070,482.11	76,409.20		1,010,435.89		136,455.42
库存商品	231,282.19	31,572.15		228,843.61		34,010.73
发出商品						
合计	1,301,764.30	107,981.35		1,239,279.50		170,466.15

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备
原材料		
在产品		
自制半成品	可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	根据本期生产领用数量或销售转销前期结余存货跌价准备
库存商品		
周转材料		
发出商品		

8、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	15,296,329.82	18,945,318.66
减：合同资产减值准备	649,498.32	883,058.95
小计	14,646,831.50	18,062,259.71
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	14,646,831.50	18,062,259.71

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,296,329.82	100.00	649,498.32	4.25	14,646,831.50
其中：					
应收国有企业客户	12,993,210.02	84.94	493,932.04	3.80	12,499,277.98
应收一般企业客户	2,303,119.80	15.06	155,566.28	6.75	2,147,553.52
合计	15,296,329.82	100.00	649,498.32	4.25	14,646,831.50

续：

类别	上年年末余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,945,318.66	100.00	883,058.95	4.66	18,062,259.71
其中：					
应收国有企业客户	15,151,016.84	79.97	575,168.64	3.80	14,575,848.20
应收一般企业客户	3,794,301.82	20.03	307,890.31	8.11	3,486,411.51
合计	18,945,318.66	100.00	883,058.95	4.66	18,062,259.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期 信用 损失 率 (%)
1年以内	12,992,365.16	493,894.34	3.80	14,638,685.91	554,898.16	3.79
1至2年	844.86	37.7	4.46	512,330.93	20,270.48	3.96
合计	12,993,210.02	493,932.04	3.80	15,151,016.84	575,168.64	3.80

组合计提项目：应收一般企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信 用 损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信 用 损失率 (%)
1年以内	2,302,598.92	155,495.08	6.75	3,794,301.82	307,890.31	8.11
1至2年	520.88	71.20	13.67			
合计	2,303,119.80	155,566.28	6.75	3,794,301.82	307,890.31	8.11

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	883,058.95
本期计提	
本期转回	233,560.63
本期核销	
期末余额	649,498.32

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		119,214.41
预缴其他税费		4,556.02
合计		123,770.43

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	187,550,853.70	178,184,559.00

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	164,818,753.80	87,991,331.32	9,149,691.48	4,520,529.90	266,480,306.50
2.本期增加金额		17,868,608.88	5,487,922.92	61,221.21	23,417,753.01
(1) 购置		1,520,646.63	2,210,939.94	61,221.21	3,792,807.78
(2) 在建工程转入		16,347,962.25	3,276,982.98		19,624,945.23
3.本期减少金额		91,800.00	472,649.57	22,708.97	587,158.54
(1) 处置或报废		91,800.00	472,649.57	22,708.97	587,158.54
4.期末余额	164,818,753.80	105,768,140.20	14,164,964.83	4,559,042.14	289,310,900.97
二、累计折旧					
1.期初余额	23,501,948.44	55,150,617.59	6,803,127.80	2,840,053.67	88,295,747.50
2.本期增加金额	5,466,463.36	7,280,717.71	872,087.78	402,831.73	14,022,100.58
(1) 计提	5,466,463.36	7,280,717.71	872,087.78	402,831.73	14,022,100.58
3.本期减少金额		87,210.00	449,017.09	21,573.72	557,800.81
(1) 处置或报废		87,210.00	449,017.09	21,573.72	557,800.81
4.期末余额	28,968,411.80	62,344,125.30	7,226,198.49	3,221,311.68	101,760,047.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,850,342.00	43,424,014.90	6,938,766.34	1,337,730.46	187,550,853.70
2.期初账面价值	141,316,805.36	32,840,713.73	2,346,563.68	1,680,476.23	178,184,559.00

说明：

①各报告期抵押、担保的固定资产情况详见附注五、17 及附注五、26 各报告期内本公司无暂时闲置的固定资产。

②各报告期内本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

③各报告期内本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

④各报告期内本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

(2) 期末无固定资产清理情况

11、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	83,940,932.16	81,693,887.55

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
综合办公楼	80,563,548.16		80,563,548.16	68,284,447.50	
设备及安装	219,469.03		219,469.03	12,223,096.59	
高压增容配电工程				778,539.83	
混凝土路面施工				256,310.68	
实验楼	151,492.95		151,492.95	151,492.95	
厂区给排水工程	3,006,422.02		3,006,422.02		
合计	83,940,932.16		83,940,932.16	81,693,887.55	

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
综合办公楼	68,284,447.50	12,279,100.66			80,563,548.16
设备及安装	12,223,096.59	6,262,631.80	18,125,170.25	141,089.11	219,469.03
高压增容配电工程	778,539.83	721,235.15	1,499,774.98		
混凝土路面施工	256,310.68			256,310.68	
实验楼	151,492.95				151,492.95
厂区给排水工程		3,006,422.02			3,006,422.02
合计	81,693,887.55	22,269,389.63	19,624,945.23	397,399.79	83,940,932.16

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	--------------	------	------

综合办公楼	97,487,487.57	86%	86%	自筹
-------	---------------	-----	-----	----

说明：各报告期抵押、担保的在建工程情况详见附注五、17 及附注五、26。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 租入	2,619,918.19	2,619,918.19
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,619,918.19	2,619,918.19
2. 期初账面价值		

说明：

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十二、1。

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.期初余额	52,702,799.00	240,141.90	52,942,940.90

2.本期增加金额		24,000.00	24,000.00
(1) 购置		24,000.00	24,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	52,702,799.00	264,141.90	52,966,940.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,698,014.50	219,607.91	6,917,622.41
2.本期增加金额	1,057,581.24	12,858.22	1,070,439.46
(1) 计提	1,057,581.24	12,858.22	1,070,439.46
3.本期减少金额			
4. 期末余额	7,755,595.74	232,466.13	7,988,061.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,947,203.26	31,675.77	44,978,879.03
2. 期初账面价值	46,004,784.50	20,533.99	46,025,318.49

说明：抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、17 及附注五、26

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区维修	836,173.33	3,662,335.54	570,092.22		3,928,416.65
绿化工程	351,866.66	974,786.11	201,769.22		1,124,883.55
环保设备改造	66,996.69	379,142.21	43,840.58		402,298.32
合计	1,255,036.68	5,016,263.86	815,702.02		5,455,598.52

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,458,526.16	4,020,796.30	27,053,181.21	4,512,965.96
可抵扣亏损			1,656,492.58	414,123.13
递延收益	3,222,176.29	483,326.44	971,434.02	145,715.10
预计负债	2,372,349.35	399,740.41	1,565,753.21	271,353.08
预提费用	266,304.79	39,945.72		
小计	30,319,356.59	4,943,808.87	31,246,861.02	5,344,157.27
递延所得税负债：				
高新技术企业 2022 年四季度购置固定资产 100% 加计扣除	5,094,929.08	764,239.36		
小计	5,094,929.08	764,239.36		

16、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	1,380,330.41		1,380,330.41	3,428,196.16		3,428,196.16

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	40,000,000.00	13,000,000.00
已贴现未到期且承兑银行信用等级较低的银行承兑汇票	1,400,000.00	2,300,000.00
短期借款利息	42,970.76	13,138.89
合 计	41,442,970.76	15,313,138.89

截至 2022 年 12 月 31 日短期借款情况：

①2022年9月23日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行签订合同编号为0161000077220923184536的《小企业授信业务额度借款合同》,借款金额为5,000,000.00元,借款期限12个月,借款性质为保证借款。该笔借款由邹威文、穆倩进行保证担保,保证合同编号分别为0761000077220923896039、0761000077220923896036。截至2022年12月31日,该借款期末余额5,000,000.00元。

②2022年12月28日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订合同编号为72012022286284的《流动资金借款合同》,借款金额为10,000,000.00元,借款期限为2022年12月28日至2023年12月27日,借款性质为保证借款。借款由邹威文、穆倩与陕西迈纬尔胶管有限公司进行保证担保,保证合同编号分别为:YB7201202228628401、YB7201202228628402。截至2022年12月31日,该借款期末余额10,000,000.00元。

③2022年2月17日,本公司与中国银行股份有限公司咸阳分行签订合同编号为2022年陕中银咸阳短借字007号的《流动资金借款合同》,借款金额为5,000,000.00元,借款期限12个月,借款性质为保证借款。该笔借款由邹威文提供个人连带责任保证,咸阳市融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保,合同编号为:2022年陕中银咸阳个保字007号和DB/F20210126。邹威文、穆倩和陕西迈纬尔胶管有限公司为债务人对咸阳市融资担保股份有限公司提供以连带责任保证担保的反担保,同时以陕西迈纬尔胶管有限公司机械设备对咸阳市融资担保股份有限公司提供以抵押担保的反担保,反担保合同编号为:DB/F20210126C01、DB/F20210126C02以及DB/F20210126C03。截至2022年12月31日,抵押担保物原值4,380.16万元,净值828.99万元,该借款期末余额5,000,000.00元。

④2022年2月17日,本公司与中国银行股份有限公司咸阳分行签订合同编号为2022年陕中银咸阳短借字008号的《流动资金借款合同》,借款金额为5,000,000.00元,借款期限12个月,借款性质为保证借款。该笔借款由邹威文提供个人连带责任保证,咸阳市融资担保股份有限公司提供连带责任保证担保,合同编号为:2022年陕中银咸阳个保字008号和DB/F20210126A。邹威文、穆倩和陕西迈纬尔胶管有限公司为债务人对咸阳市融资担保股份有限公司提供以连带责任保证担保的反担保,同时以陕西科隆新材料科技股份有限公司机械设备对咸阳市融资担保股份有限公司提供以抵押担保的反担保,反担保合同编号为:DB/F20210126AC01、DB/F20210126AC02以及DB/F20210126AC03。截至2022年12

月 31 日, 抵押担保物原值 5,124.26 万元,净值 2,620.26 万元,该借款期末余额 5,000,000.00 元。

⑤2022 年 10 月 22 日, 本公司的子公司陕西迈纬尔胶管有限公司与兴平市农村信用合作联社签订合同编号为 HT2022102200000040 的《流动资金借款合同》, 借款金额为 15,000,000.00 元, 借款期限 12 个月,借款性质为保证借款。该笔借款由邹威文、穆倩和陕西科隆新材料科技股份有限公司进行保证担保, 保证合同编号分别为 DB2022102200000014、DB2022102200000015、DB2022102200000016。截至 2022 年 12 月 31 日, 该借款期末余额 15,000,000.00 元。

18、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,153,557.90	35,000,000.00

19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	46,603,060.12	41,579,740.16
工程设备款	6,477,160.43	4,924,764.38
土地款	1,268,749.00	1,268,749.00
合计	54,348,969.55	47,773,253.54

20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	586,528.48	984,715.88

21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,132,612.40	46,632,458.00	46,363,478.78	10,401,591.62
离职后福利-设定提存计划		2,844,005.21	2,594,145.56	249,859.65
合计	10,132,612.40	49,476,463.21	48,957,624.34	10,651,451.27

(1) 短期薪酬

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

工资、奖金、津贴和补贴	9,738,702.91	41,451,585.15	41,059,503.36	10,130,784.70
职工福利费		1,618,887.25	1,618,887.25	
社会保险费	5,653.75	1,661,014.46	1,655,303.67	11,364.54
其中：1. 医疗保险费	5,653.75	1,465,913.90	1,471,567.65	
2. 工伤保险费		145,288.56	133,924.02	11,364.54
3. 生育保险费		49,812.00	49,812.00	
住房公积金	132,840.00	1,209,540.00	1,273,630.00	68,750.00
工会经费和职工教育经费	255,415.74	691,431.14	756,154.50	190,692.38
合计	10,132,612.40	46,632,458.00	46,363,478.78	10,401,591.62

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,844,005.21	2,594,145.56	249,859.65
其中：基本养老保险费		2,714,264.09	2,474,935.13	239,328.96
失业保险费		129,741.12	119,210.43	10,530.69
合计		2,844,005.21	2,594,145.56	249,859.65

22、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,004,570.97	6,059,310.74
增值税	10,017,797.44	8,073,512.32
城建税	748,302.59	596,014.68
教育费附加	320,701.12	255,434.85
地方教育费附加	213,800.87	170,289.91
房产税	75,982.93	75,982.93
印花税	59,924.76	20,825.22
水利基金	20,323.05	27,670.76
土地使用税	19,651.95	19,651.95
残保金	11,822.93	212,436.76
个人所得税	605,547.81	167,075.82
合计	26,098,426.42	15,678,205.94

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	5,498,213.00	5,278,420.25
代收代付	47,300.49	94,853.61
押金保证金	9,260.00	9,260.00
借款利息	6,666.67	6,666.67
合计	5,561,440.16	5,389,200.53

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,020,716.67	4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	64,789.77	
合计	12,085,506.44	4,000,000.00

25、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	31,000,378.84	50,024,142.89
待转销项税额	76,248.83	128,013.06
合计	31,076,627.67	50,152,155.95

26、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押兼保证借款	12,000,000.00	5.65%	53,000,000.00	5.70%
长期借款利息	20,716.67		92,308.33	
小计	12,020,716.67		53,092,308.33	
减：一年内到期的长期借款	12,020,716.67		4,000,000.00	
合计			49,092,308.33	

说明：截至 2022 年 12 月 31 日：

2021 年 4 月 12 日、2021 年 4 月 20 日，本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订《借款合同》，借款金额分别为 34,000,000.00 元和 21,000,000.00 元；签订《最高额保证合同》保证人邹威文、穆倩，担保金额 55,000,000.00 元；签订

《最高额抵押合同》，以陕西迈纬尔胶管有限公司的土地及地面附着房产进行抵押，抵押物如下：土地使用权证号为咸国用（2015）第 129 号，地面附着物编号为陕（2018）咸阳市不动产权第 0304195 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304196 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304192 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304193 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304194 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304197 号、陕（2018）咸阳市不动产权第 0304198 号、陕（2020）咸阳市不动产权第 0057211 号、陕（2020）咸阳市不动产权第 0057209 号。抵押物账面原值为 228,105,908.81 元，累计折旧金额 25,456,834.74 元，净值为 202,649,074.07 元。后公司在北京银行股份有限公司西安分行开通银行承兑业务，于 2021 年 8 月 30 日更新签订《综合授信合同》，综合授信金额由 55,000,000.00 元增加至 90,000,000.00 元，授信期限更新为 2021 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日；更新签订《最高额保证合同》，保证人不变，担保期限更新为 2021 年 8 月 30 日至 2024 年 8 月 29 日；更新签订《最高额抵押合同》，抵押物不变，抵押期限更新为 2021 年 8 月 30 日至 2022 年 8 月 29 日。于 2022 年 9 月 26 日第二次更新签订《综合授信合同》，授信金额仍为 90,000,000.00 元，授信期限更新为 2022 年 9 月 26 日至 2025 年 9 月 25 日，更新签订《最高额保证合同》，保证人不变，担保期限更新为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 25 日；更新签订《最高额抵押合同》，抵押物不变，抵押期限更新为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 25 日。截至 2022 年 12 月 31 日，担保合同项下借款金额 12,000,000.00 元。

27、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房产租赁	2,686,167.55	
小计	2,686,167.55	
减：一年内到期的租赁负债	64,789.77	
合计	2,621,377.78	

28、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,372,349.35	1,565,753.21	质保服务

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

新型橡胶合成材料液压胶管产业化项目	600,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	971,434.02		114,837.37	856,596.65	与资产相关
2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目		1,280,000.00	135,516.07	1,144,483.93	与资产相关
重点产业链发展专项资金		1,300,000.00	78,904.29	1,221,095.71	与资产相关
合计	1,571,434.02	2,580,000.00	629,257.73	3,522,176.29	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52、政府补助。

30、股本（单位：万股）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
邹威文	1,762.06	27.88			1,762.06	27.80
穆倩	1,527.43	24.17			1,527.43	24.10
合恩伟业	623.44	9.87			623.44	9.84
上海秉原旭	433.29	6.86			433.29	6.84
财通创投	249.59	3.95			249.59	3.94
王军会	193.27	3.06			193.27	3.05
珠海德擎	189.08	2.99			189.08	2.98
新余秉鸿	187.03	2.96			187.03	2.95
任瑞婷	107.75	1.71			107.75	1.70
李利	107.27	1.70			107.27	1.69
张树英	98.76	1.56			98.76	1.56
宁波执耳	75.63	1.20			75.63	1.19
李海宁	68.58	1.09			68.58	1.08
杨锦娟	62.06	0.98			62.06	0.98
冯茂森	20.32	0.32			20.32	0.32
王东平			18.97		18.97	0.30
付奖利等 38 位自然人股东	613.54	9.70			613.54	9.68
合计	6,319.10	100.00	18.97		6,338.07	100.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	304,702,901.77	1,210,298.76		305,913,200.53

说明：2022 年度资本公积增加系股东王东平实缴出资 18.97 万股产生的溢价增资。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,153,816.53	4,042,776.25		16,196,592.78

33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	80,500,506.56	19,812,258.00	--
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	80,500,506.56	19,812,258.00	
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,970,511.78	66,121,581.34	--
减：提取法定盈余公积	4,042,776.25	5,433,332.78	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
利润投资归还			
期末未分配利润	128,428,242.09	80,500,506.56	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,194,465.63	207,687,917.71	312,330,449.00	190,695,902.81
其他业务	3,822,649.03	275,186.35	442,957.74	195,166.71
合计	329,017,114.66	207,963,104.06	312,773,406.74	190,891,069.52

(2) 主营业务按产品类型划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
橡塑新材料产品	184,185,502.43	105,775,150.24	167,788,800.09	91,688,035.00
煤矿用辅助运输装备产品	91,322,871.76	67,883,239.58	99,746,672.98	65,509,859.52
维修服务	42,632,170.38	28,373,145.58	44,794,975.93	33,498,008.29
其他矿用产品	7,053,921.06	5,656,382.31		
合计	325,194,465.63	207,687,917.71	312,330,449.00	190,695,902.81

(3) 主营业务按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内:				
西北	224,240,562.98	151,008,370.00	184,566,179.10	119,433,709.96
华中	49,793,562.92	24,483,317.63	46,289,052.57	25,038,035.05
华北	20,888,170.50	12,325,750.96	49,616,710.62	30,809,599.73
华东	20,197,374.40	12,029,744.62	21,072,694.33	9,739,116.71
东北	7,060,553.53	5,349,935.47	5,196,540.32	2,094,734.67
西南	3,014,241.30	2,490,799.03	5,575,836.30	3,577,328.47
境内小计:	325,194,465.63	207,687,917.71	312,317,013.24	190,692,524.59
境外:				
境外			13,435.76	3,378.22
小计	325,194,465.63	207,687,917.71	312,330,449.00	190,695,902.81

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,076,396.29	645,035.74
教育费附加	461,312.72	276,443.85
地方教育税附加	307,541.91	184,295.92
房产税	303,931.72	161,131.28

残保金	227,167.18	159,074.28
水利基金	170,563.18	138,409.50
印花税	152,627.62	96,158.30
土地使用税	78,607.80	67,201.95
车船税	40,193.42	70,434.08
合计	2,818,341.84	1,798,184.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,090,491.99	7,808,388.65
招待费	4,039,468.18	3,766,916.45
三包服务费	2,808,814.03	1,631,890.38
差旅费	1,650,393.61	1,674,652.32
宣传展览费	922,283.01	928,773.49
办公费	320,797.88	250,585.51
折旧摊销	221,634.72	512,331.43
其他费用	130,767.52	378,845.94
合计	18,184,650.94	16,952,384.17

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,152,199.69	10,457,473.40
折旧摊销	3,421,402.48	4,671,868.71
服务费	2,683,803.96	3,266,368.60
办公费	1,958,731.45	2,676,234.03
招待费	1,900,983.84	1,795,563.96
车辆费	719,816.07	826,876.11
维修费	669,840.89	103,261.87
差旅费	521,283.42	898,096.10
其他	454,100.80	321,668.86
合计	22,482,162.60	25,017,411.64

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	7,974,168.03	6,734,140.59
职工薪酬	8,459,759.83	6,222,151.74
折旧摊销	645,407.31	611,535.38
试验费	954,383.63	482,140.31
差旅费	192,035.47	288,988.19
其他	147,563.70	136,100.53
合计	18,373,317.97	14,475,056.74

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,777,688.29	7,559,229.86
减：利息收入	24,904.43	34,299.61
汇兑损益	-79,305.94	901.08
手续费及其他	1,775,085.49	1,254,486.64
合计	4,448,563.41	8,780,317.97

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,374,225.59	8,628,114.22
债务重组损失		856,457.05
合计	5,374,225.59	9,484,571.27

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52、政府补助。

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-11,949.30	-262,805.47
债务重组	12,032.61	-1,085,934.75
合计	83.31	-1,348,740.22

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-197,761.18	82,631.45
应收账款坏账损失	-1,132,021.33	-2,020,648.18
其他应收款坏账损失	18,935.13	-5,317,376.44
合计	-1,310,847.38	-7,255,393.17

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	233,560.63	-483,672.77
存货跌价损失	-68,857.89	-185,512.20
合计	164,702.74	-669,184.97

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		19,937,687.78

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款	848,759.39		848,759.39
其他	49,983.87	61,274.69	49,983.87
合计	898,743.26	61,274.69	898,743.26

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
民事调解赔偿	850,000.00		850,000.00
核销往来款	42,091.49		42,091.49
非流动资产损毁报废	29,357.73	1,252,925.59	29,357.73
滞纳金	41,901.51	300.85	41,901.51
其他	3,379.79	23,353.79	3,379.79

合计	966,730.52	1,276,580.23	966,730.52
-----------	-------------------	---------------------	-------------------

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,772,051.30	9,170,715.19
递延所得税费用	1,164,587.76	-1,499,679.58
合计	6,936,639.06	7,671,035.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	58,907,150.84	73,792,616.95
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	8,679,408.67	11,068,892.54
某些子公司适用不同税率的影响	1,371,971.07	1,044,803.18
不可抵扣的成本、费用和损失	940,891.61	730,320.49
对以前期间当期所得税的调整	-75,678.74	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-2,768,671.88
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		20,958.36
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,159,913.50	-2,297,362.45
高新技术企业 2022 年四季度购置固定资产 100%加计扣除税收优惠政策影响（以“-”填列）	-764,710.52	
重点人群安置税收优惠（以“-”填列）	-66,494.63	
其他	11,165.10	-127,904.63
所得税费用	6,936,639.06	7,671,035.61

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,129,717.86	9,299,548.46
保证金	3,490,630.24	2,990,152.09
往来款	2,518,699.34	847,603.44
备用金	1,004,995.21	31,908.77

营业外收入	3.74	1,105.28
利息收入	24,904.43	34,299.61
合计	14,168,950.82	13,204,617.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,261,236.07	17,586,776.88
保证金	4,601,300.00	2,824,976.00
往来款	1,152,621.37	600,000.00
营业外支出	591,901.51	20.88
手续费	948,646.98	77,540.91
合计	25,555,705.93	21,089,314.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	6,593,394.53	979,495.74

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	50,000.00	
借款		50,000,000.00
合计	50,000.00	50,000,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,970,511.78	66,121,581.34
加：资产减值损失	-164,702.74	669,184.97
信用减值损失	1,310,847.38	7,255,393.17
固定资产折旧	14,022,100.58	13,950,816.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,070,439.46	1,076,251.74
长期待摊费用摊销	815,702.02	862,125.88

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)		-19,937,687.78
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	29,357.73	1,252,925.59
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	2,772,858.19	7,559,229.86
投资损失 (收益以“-”号填列)	-83.31	1,348,740.22
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	400,348.40	-1,499,679.58
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	764,239.36	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-12,306,060.92	-9,239,637.80
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	16,999,838.55	-87,729,607.55
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-32,236,115.94	21,316,937.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,449,280.54	3,006,574.56

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	49,612,272.58	31,137,457.38
减：现金的期初余额	31,137,457.38	15,968,120.93
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	18,474,815.20	15,169,336.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	49,612,272.58	31,137,457.38
其中：库存现金	28,704.61	30,982.44
可随时用于支付的银行存款	49,583,567.97	31,106,474.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,583,567.97	31,106,474.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	123,222,321.23	借款抵押

无形资产	44,947,203.26	借款抵押
在建工程	68,972,035.88	借款抵押
货币资金	214,938.48	信用证保证金
应收票据	32,400,378.84	背书或贴现未到期 未终止确认的应收票据
合计	269,756,877.69	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,642.97	6.9646	46,265.63
应付账款			
其中：欧元	400,208.66	7.4229	2,970,708.86

52、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
2021年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	财政拨款	971,434.02		114,837.37	856,596.65	其他收益	与资产相关
新型橡胶合成材料液压胶管产业化项目	财政拨款	600,000.00		300,000.00	300,000.00	其他收益	与资产相关
2021年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	财政拨款		1,280,000.00	135,516.07	1,144,483.93	其他收益	与资产相关
重点产业链发展专项资金	财政拨款		1,300,000.00	78,904.29	1,221,095.71	其他收益	与资产相关
合计		1,571,434.02	2,580,000.00	629,257.73	3,522,176.29		

说明：

①本公司于 2021 年 12 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目资金的通知》(咸财高新【2021】136 号) 以及陕西省工业和信息化厅陕西省财政厅根据文件《关于下达 2021 年隐形冠军企业创新能力提升项目资金计划的通知》(陕工信发【2021】年 308 号), 收到高新区财政局地方财政库款 980,000.00 元, 计入递延收益,本年计入其他收益 114,837.37 元。

②本公司收到陕西省财政厅和陕西省工业和信息化厅根据文件《关于下达 2015 年省级工业转型升级(企业技术改造、示范基地)专项资金项目计划的通知》(陕工信发【2015】260 号),2015 年收到“年产 1000 万米新型橡胶合成材料液压胶管产业化项目”专项补助资金 3,000,000.00 元,计入递延收益。按 10 年计提折旧, 每年 300,000.00 元,期末余额 300,000.00 元。

③本公司于 2022 年 7 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付第一批重点产业链发展专项资金的通知》(咸财高新【2022】52 号)收到高新区财政局地方财政库款 1,300,000.00 元, 计入递延收益, 本年计入其他收益 78,904.29 元。

④本公司于 2022 年 2 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2021 年省级中小企业发展专项技术改造 1000 万元(含)以上项目资金的通知》(咸财高新【2022】11 号), 收到咸阳市财政局拨款 1,280,000.00 元, 计入递延收益, 本年计入其他收益 135,516.07 元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家级专精特新中央财政奖补资金	财政补助		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目	财政补助		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年度新材料首次应用产品销售奖励资金	财政补助	700,000.00	700,000.00	其他收益	与收益相关
省级中小企业制造业奖补资金	财政补助		280,000.00	其他收益	与收益相关
安置重点群体享受扣	财政补助		144,850.00	其他收益	与收益相关

减增值税及附加税					
2021 省级非能中小工业超产超销奖励	财政补助		140,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政补助		123,635.32	其他收益	与收益相关
工业稳增长资金	财政补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
咸阳高新技术创业服务中心 2021 年高新技术企业奖					
	财政补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
秦创原科技创新项目资金补助	财政补助	500,000.00	50,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政补助	27,548.24	41,256.06	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财政补助		27,000.00	其他收益	与收益相关
“建档立卡”扣减增值税税优惠	财政补助		23,400.00	其他收益	与收益相关
瞪羚企业奖励	财政补助		10,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政补助		3,000.00	其他收益	与收益相关
国税局退税	财政补助		1,826.48	其他收益	与收益相关
省级中小企业技术改造贷款贴息	财政补助	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年省级工业转型升级专项资金贷款贴息					
	财政补助	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度首台（套）重大技术装备产品研发项目资金补助					
	财政补助	770,000.00		其他收益	与收益相关
新增产能项目流动资金贷款贴息	财政补助	600,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年稳增长突出贡献企业奖励资金	财政补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年国家专精特新“小巨人”企业奖励资金					
	财政补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
挥发性有机物末端治理补助资金	财政补助	381,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年度陕西省制造业单项冠军奖补资金	财政补助	300,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年-2020 年挥发	财政补助	231,000.00		其他收益	与收益相关

性有机物治理项目奖
补

2021 年中小制造企业

研发经费投入奖补资金	财政补助	230,000.00	其他收益	与收益相关
省级军民融合重点产品省市级奖励	财政补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
挥发性有机物在线监测补助	财政补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度列入省级重点项目奖励	财政补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
天然气锅炉低氮改造补助	财政补助	80,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		8,319,548.24	4,744,967.86	

①本公司于 2022 年 11 月收到咸阳市财政局根据文件《关于拨付 2022 年国家级专精特新重点“小巨人”企业中央财政奖补资金的通知》(咸财高新【2022】84 号)，收到咸阳市财政局拨款 2,000,000.00 元，计入其他收益。

②本公司于 2022 年 7 月 14 收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2022 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目资金的通知》(咸财高新【2022】57 号)收到高新区财政局地方财政库款 1,000,000.00 元，计入其他收益。

③本公司于 2022 年 11 月收到咸阳市秦都区工业和信息化局根据文件《关于拨付 2021 年省级非能中小工业企业超产超销售奖励资金的报告》(咸秦工信发【2022】205 号)，收到拨款 700,000.00 元，计入其他收益；

④本公司于 2022 年 11 月收到咸阳市财政局根据文件《关于拨付 2022 年省级中小制造业企业研发经费投入奖补项目资金的通知》(咸财高新【2022】88 号)，收到咸阳市财政局拨款 280,000.00 元，计入其他收益；

⑤本公司于 2022 年 12 月享受安置重点群体扣减增值税及附加税优惠金额 144,850.00 元，计入其他收益；

⑥本公司于 2022 年 11 月收到咸阳市秦都区工业和信息化局根据文件《关于拨付 2021 年省级非能中小工业企业超产超销售奖励资金的报告》(咸秦工信发【2022】205 号)，收到拨款 140,000.00 元，计入其他收益；

⑦本公司于 2022 年 8 月收到咸阳市人力资源和社会保障局根据文件《咸阳市人

力资源和社会保障局关于失业保险支持疫情防控稳定就业岗位稳岗返还实施办法》，本公司收到咸阳市秦都区再就业服务中心拨付的稳岗补贴 123,635.32 元，计入其他收益；

⑧本公司于 2022 年 12 月收到咸阳市秦都区渭滨街道办事处根据文件《关于拨付一季度工业稳增长资金报告》（咸秦工信法【2022】206 号），收到咸阳市秦都区渭滨街道办事处拨款 100,000.00 元，计入其他收益；

⑨本公司于 2022 年 12 月 19 日收到咸阳高新技术产业服务中心 2021 年高新技术企业奖 100,000.00 元，计入其他收益；

⑩本公司于 2022 年 12 月收到秦创原（咸阳）创新促进中心有限公司根据文件《陕西省科技型企业创新发展倍增计划》（陕政办发【2022】9 号）奖励 50,000.00 元，计入其他收益；

⑪本公司于 2022 年 3 月收到财政部、税务总局、人民银行根据文件《关于进一步加强代扣代缴税款手续费管理的通知》（财行【2019】11 号），2022 年度，本公司收到个税返还收入 41,256.06 元，计入其他收益。

⑫根据财政部和税务总局《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21 号，本公司符合增值税减免标准，减免金额 27,000.00 元，计入其他收益；

⑬根据财政部、税务总局和人力资源社会保障部《国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕22 号，本公司符合增值税减免标准，减免金额 23,400.00 元，计入其他收益；

⑭本公司于 2022 年 5 月 20 日收到咸阳市秦都区科学技术局瞪羚企业奖励金 10,000.00 元，计入其他收益；

⑮本公司于 2022 年 10 月 24 日收到咸阳市秦都区人力资源和就业服务中心（区工伤和失业保险经办机构）失业保险基金专户一次性扩岗补助 3,000.00 元，计入其他收益；

⑯本公司于 2022 年 5 月收到国家税务总局《进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 4 号），收到退税 1,826.48 元，计入其他收益；

六、合并范围的变动

子公司西安科隆能源科技有限公司已于 2022 年 5 月 19 日注销，导致合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业 务 性 质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西迈纬尔胶管有限公司	陕西	陕西	高 压 胶 管	100.00		同一控制下 企业合并

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和

相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 27.07% (2021 年：33.32%)；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 86.61% (2021 年：85.97%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4300 万元（2021 年 12 月 31 日：200 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融负债：						
短期借款	4,144.30					4,144.30
应付票据	1,715.36					1,715.36
应付账款	5,434.90					5,434.90
其他应付款	552.41					552.41
一年内到期的非流动负债	1,208.55					1,208.55
其他流动负债	3,107.66					3,107.66
金融负债和或有负债合计	16,163.18					16,163.18

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融负债：						
短期借款	1,531.31					1,531.31
应付票据	3,500.00					3,500.00
应付账款	4,777.33					4,777.33

其他应付款	538.91			538.91
一年内到期的非流动负 债	400.00			400.00
其他流动负债	5,015.22			5,015.22
长期借款	9.23	400.00	4,500.00	4,909.23
金融负债和或有负债合计	15,772.00	400.00	4,500.00	20,672.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	5,200.00	6,600.00

其中：短期借款	4,000.00	1,300.00
一年内到期的长期借款	1,200.00	400.00
长期借款		4,900.00
合计	5,200.00	6,600.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	4,979.85	3,110.65
合计	4,979.85	3,110.65

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，外销各期占比较小。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。2022 年 12 月 31 日本公司境外销售占收入总额的 0.00（2021 年：0.004%），境外销售收入占比较小，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、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.84%（2021 年 12 月 31 日：33.94%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：邹威文、穆倩

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
邹威文	实际控制人、董事长
穆倩	实际控制人、董事
合恩伟业（深圳）资产管理中心	持股 5%以上股东
上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
中煤博益能源工程有限公司	公司曾持股 20%（已于 2021 年 5 月转让所持股份）
陕西蓝晓鑫隆掘进设备服务有限公司	总经理邹鑫曾持股 20%，历任该公司执行董事兼总经理、监事（于 2021 年 11 月转让所持股份并辞任公司监事）
中国路桥集团西安实业发展有限公司	副总经理、董事会秘书任瑞婷的兄弟任剑担任总经理的企业
西藏中力路桥建设有限公司	副总经理、董事会秘书任瑞婷的兄弟任剑担任执行董事的企业
中交通力陕西环境绿化工程有限公司	副总经理、董事会秘书任瑞婷的兄弟任剑担任执行董事的企业
西部机场集团广告传媒（西安）有限公司	独立董事李彬的配偶周宇洁任副总经理
广州市汉朴利牧企业管理咨询有限公司	独立董事张仲伦持股 80%的企业
广州威路轮胎有限公司	独立董事张仲伦曾任董事的企业（已于 2021 年 7 月注销）
广州力格高分子材料有限公司	独立董事张仲伦曾任总经理的企业（已于 2020 年 6 月注销）
陕西烽火电子股份有限公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业
邹鑫	公司的总经理
王东平	公司的副总经理
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	起始日	终止日	担保是否已经 履行完毕
邹威文、穆倩	本公司	5,500.00	2021.04.19	2021.8.29	是

陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	5,500.00	2021.04.19	2021.8.29	是
邹威文、穆倩	本公司	9,000.00	2021.8.30	2023.8.19	否
陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	9,000.00	2021.8.30	2023.8.19	否
邹威文、穆倩	本公司	500.00	2021.8.3	2022.8.2	是
邹威文	本公司	800.00	2021.12.27	2022.12.27	是
陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	800.00	2021.12.27	2022.12.27	是
邹威文	本公司	500.00	2022.2.22	2023.2.22	否
陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	500.00	2022.2.22	2023.2.22	否
邹威文	本公司	500.00	2022.2.23	2023.2.23	否
陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	500.00	2022.2.23	2023.2.23	否
邹威文	本公司	500.00	2022.09.23	2023.09.22	否
穆倩	本公司	500.00	2022.09.23	2023.09.22	否
邹威文	本公司	1,000.00	2022.12.28	2023.12.27	否
陕西迈维尔胶管有限公司	本公司	1,000.00	2022.12.28	2023.12.27	否
邹威文	陕西迈维尔胶管有限公司	1,500.00	2022.10.22	2023.10.21	否
穆倩	陕西迈维尔胶管有限公司	1,500.00	2022.10.22	2023.10.21	否
本公司	陕西迈维尔胶管有限公司	1,500.00	2022.10.22	2023.10.21	否

注：1、起始日为担保项下第一笔借款取得日，终止日为担保项下借款的最终到期日。

2、第三项是第一项的延续，第四项是第二项的延续。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,385,155.47	2,393,608.20

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王东平			24,186.20	1,209.31
应收账款	陕西烽火电子股份有限公司[注]			13,869.00	2,761.78

注：杨秀云自 2021 年 10 月开始担任公司独立董事，陕西烽火电子股份有限公司系公司独立董事杨秀云担任独立董事的企业。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	邹鑫		20,165.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	131,426.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,723,306.69		27,723,306.69	46,744,655.00		46,744,655.00
商业承兑汇票	8,377,212.97	595,415.29	7,781,797.68	9,829,487.89	425,463.68	9,404,024.21
合计	36,100,519.66	595,415.29	35,505,104.37	56,574,142.89	425,463.68	56,148,679.21

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		24,903,306.69
商业承兑票据		5,770,451.87
合计		30,673,758.56

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，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。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,100,519.66	100.00	595,415.29	1.65	35,505,104.37
其中：					
银行承兑汇票	27,723,306.69	76.79			27,723,306.69
商业承兑汇票	8,377,212.97	23.21	595,415.29	7.11	7,781,797.68
合计	36,100,519.66	100.00	595,415.29	1.65	35,505,104.37

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,574,142.89	100.00	425,463.68	0.75	56,148,679.21
其中：					
商业承兑汇票	46,744,655.00	82.63			46,744,655.00
银行承兑汇票	9,829,487.89	17.37	425,463.68	4.33	9,404,024.21
合计	56,574,142.89	100.00	425,463.68	0.75	56,148,679.21

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	8,377,212.97	595,415.29	7.11	9,829,487.89	425,463.68	4.33

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	425,463.68
本期计提	169,951.61
期末余额	595,415.29

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	137,579,538.31	135,841,334.34
1至2年	19,885,935.14	23,719,014.81
2至3年	5,799,771.98	9,141,305.24
3至4年	4,741,257.55	1,318,640.38

4至5年	792,615.99	313,175.10
5年以上	470,772.21	1,776,774.87
小计	169,269,891.18	172,110,244.74
减：坏账准备	13,996,256.19	14,497,578.51
合计	155,273,634.99	157,612,666.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,269,891.18	100.00	13,996,256.19	8.27	155,273,634.99
其中：					
应收国有企业客户	96,819,513.10	57.20	7,099,162.79	7.33	89,720,350.31
应收一般企业客户	72,450,378.08	42.80	6,897,093.40	9.52	65,553,284.68
合计	169,269,891.18	100.00	13,996,256.19	8.27	155,273,634.99

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	172,110,244.74	100.00	14,497,578.51	8.42	157,612,666.23
其中：					
应收国有企业客户	109,938,630.82	63.88	6,372,880.76	5.80	103,565,750.06
应收一般企业客户	62,171,613.92	36.12	8,124,697.75	13.07	54,046,916.17
合计	172,110,244.74	100.00	14,497,578.51	8.42	157,612,666.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	78,680,518.61	2,991,322.77	3.8	88,035,926.01	3,337,198.51	3.79

1至2年	9,790,501.36	436,922.16	4.46	12,122,631.08	479,634.32	3.96
2至3年	2,979,579.57	633,302.29	21.25	8,256,204.76	1,644,118.09	19.91
3至4年	4,501,265.62	2,283,125.92	50.72	1,096,313.28	554,364.46	50.57
4至5年	592,756.44	479,598.15	80.91	311,151.30	241,160.99	77.51
5年以上	274,891.50	274,891.50	100	116,404.39	116,404.39	100.00
合计	96,819,513.10	7,099,162.79	7.33	109,938,630.82	6,372,880.76	5.80

组合计提项目：应收一般企业客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	58,899,019.70	3,977,708.28	6.75	47,805,408.33	3,879,217.43	8.11
1至2年	10,095,433.78	1,379,868.24	13.67	11,596,383.73	2,042,132.65	17.61
2至3年	2,820,192.41	1,038,994.96	36.84	885,100.48	401,284.49	45.34
3至4年	239,991.93	140,992.69	58.75	222,327.10	140,010.31	62.97
4至5年	199,859.55	163,648.52	81.88	2,023.80	1,682.39	83.13
5年以上	195,880.71	195,880.71	100	1,660,370.48	1,660,370.48	100.00
合计	72,450,378.08	6,897,093.40	9.52	62,171,613.92	8,124,697.75	13.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	14,497,578.51
本期计提	683,634.42
本期收回	122,741.54
本期核销	1,307,698.28
期末余额	13,996,256.19

说明：本期收回坏账准备系前期核销的鄂尔多斯市天地华润煤矿装备有限责任公司破产企业管理人回款 122,741.54 元。

(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	1,307,698.28

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邹城市万达煤机装备集团有限公司	货款	1,211,304.02	无法收回	按照公司流程核销	否
浙江中通煤机制造有限公司等 9 户	货款	96,394.26	无法收回	按照公司流程核销	否
合计		1,307,698.28			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	10,620,000.00	6.27	403,757.48
西安重装配套技术服务有限公司	9,763,613.03	5.77	371,198.85
某企业 A	8,464,337.70	5.00	326,529.21
陕西煤业物资榆通有限责任公司	8,247,192.97	4.87	313,546.68
陕西沐恩名华电子科技有限公司	7,970,930.80	4.71	538,311.80
合计	45,066,074.50	26.62	1,953,344.02

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,085,293.13	70,748,395.93
1 至 2 年	68,378,114.79	41,483,281.08
2 至 3 年	40,559,695.26	28,768,952.48
3 至 4 年	28,744,277.48	59,329,130.21
4 至 5 年	59,255,210.15	81,993,431.88
5 年以上	31,807,219.25	100,000.00
小计	273,829,810.06	282,423,191.58

减：坏账准备	5,699,839.89	7,640,233.81
合计	268,129,970.17	274,782,957.77

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	266,241,160.43		266,241,160.43	274,250,898.55	1,046,206.84	273,204,691.71
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		6,608,650.78	6,480,153.78	128,497.00
押金保证金	1,714,735.00	85,736.75	1,628,998.25	878,900.00	43,945.00	834,955.00
备用金	53,484.18	3,081.62	50,402.56	412,176.43	23,035.87	389,140.56
代收代付	199,377.66	9,968.88	189,408.78	188,162.15	9,408.11	178,754.04
其他	21,052.79	1,052.64	20,000.15	84,403.67	37,484.21	46,919.46
合计	273,829,810.06	5,699,839.89	268,129,970.17	282,423,191.58	7,640,233.81	274,782,957.77

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方往来	266,241,160.43			266,241,160.43	
备用金	53,484.18	5.76	3,081.62	50,402.56	自初始确
押金保证金	1,714,735.00	5.00	85,736.75	1,628,998.25	认后信用
代收代付	199,377.66	5.00	9,968.88	189,408.78	风险未显
其他	21,052.79	5.00	1,052.64	20,000.15	著增加
合计	268,229,810.06	0.04	99,839.89	268,129,970.17	

期末，不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
贵州浦鑫能源有限公司	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00	-	预计无法收回
合计	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月		坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信	用损失率(%)			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
合并范围内关联方往来	273,166,786.48				273,166,786.48	
押金保证金	878,900.00	5.00	43,945.00	834,955.00		自初始
备用金	412,176.43	5.59	23,035.87	389,140.56		确认后
代收代付	188,162.15	5.00	9,408.11	178,754.04		信用风
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	128,497.00		险未显
其他	84,403.67	44.41	37,484.21	46,919.46		著增加
合计	274,865,688.73	0.05	120,636.19	274,745,052.54		

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
贵州浦鑫能源有限公司	5,600,000.00	100.00	5,600,000.00		预计无法收回
西安科隆能源科技有限公司	1,084,112.07	96.50	1,046,206.84	37,905.23	预计无法收回
贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78	100.00	873,390.78		预计无法收回
合计	7,557,502.85	99.50	7,519,597.62	37,905.23	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	120,636.19		7,519,597.62	7,640,233.81
本期计提				
本期转回	20,796.30		1,808.76	22,605.06

本期核销		1,917,788.86	1,917,788.86
期末余额	99,839.89	5,600,000.00	5,699,839.89

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的其他应收款	西安科隆能源科技有限公司	1,044,398.08
实际核销的其他应收款	贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78
合 计		1,917,788.86

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款 项 性 质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
陕西迈纬尔胶管有限公司	合 并 范 围 内 关 联 方 往 来	266,241,160.43		97.23	-
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	2-3 年	2.05	5,600,000.00
中煤招标有限责任公司	押 金 保 证 金	420,000.00	1 年以内	0.15	25,484.31
晋能控股集团山西工程 咨询有限公司	押 金 保 证 金	300,000.00	1 年以内	0.11	18,203.08
陕西秦源招标有限责任公司	押 金 保 证 金	222,795.00	1-2 年	0.08	43,429.35
合 计		272,783,955.43	--	99.62	5,687,116.74

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	50,987,904.42	20,797,904.42	30,190,000.00	26,297,904.42	20,797,904.42	5,500,000.00
资						

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西迈纬尔胶管有限公司	5,500,000.00	24,690,000.00		30,190,000.00		20,797,904.42

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,745,248.44	144,117,081.69	240,170,460.92	135,747,572.25
其他业务	3,822,649.03	275,186.35	442,957.74	195,166.71
合计	242,567,897.47	144,392,268.04	240,613,418.66	135,942,738.96

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-11,949.30	-254,324.10
债务重组	143,832.61	-1,060,934.75
合计	131,883.31	-1,315,258.85

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-29,357.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,374,225.59	
债务重组损益	12,032.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,925.65	
非经常性损益总额	4,835,974.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	284,289.87	
非经常性损益净额	4,551,684.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

归属于公司普通股股东的非经常性损益

4,551,684.95

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.66	0.82	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	0.75	

陕西科隆新材料科技股份有限公司

2023年4月18日

第九节 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：

陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段公司董事会办公室