

**陕西科隆新材料科技股份有限公司**  
**2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022830018605
报告名称：	陕西科隆新材料科技股份有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月 审计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A021301 号
被审（验）单位名称：	陕西科隆新材料科技股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 05 月 27 日
报备日期：	2022 年 05 月 27 日
签字人员：	闫磊(411500040007)， 宁国星(310000060468)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-127

## 审计报告

致同审字（2022）第 110A021301 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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

#### 四、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，根据所获取的审计证据，就可能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（包括披露），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  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年五月二十七日

## 合并资产负债表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	1,626,771.90	31,137,457.38	15,968,120.93
交易性金融资产				
应收票据	五、2	72,475,396.92	58,498,679.21	55,964,788.89
应收账款	五、3	176,179,339.45	199,947,370.87	152,508,453.42
应收款项融资	五、4	600,000.00	5,200,000.00	550,000.00
预付款项	五、5	11,864,635.06	6,561,920.07	4,799,337.83
其他应收款	五、6	2,030,969.81	1,693,837.78	7,457,261.77
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	75,629,181.00	60,044,564.95	51,412,259.79
合同资产	五、8	14,331,230.69	18,062,259.71	8,548,086.15
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	125,990.82	123,770.43	133,129.42
<b>流动资产合计</b>		<b>354,863,515.65</b>	<b>381,269,860.40</b>	<b>297,341,438.20</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	175,878,848.85	178,184,559.00	202,328,783.02
在建工程	五、11	87,337,828.00	81,693,887.55	51,624,302.71
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、12	45,870,911.91	46,025,318.49	52,142,391.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	1,672,393.42	1,255,036.68	699,115.04
递延所得税资产	五、14	5,786,643.48	5,344,157.27	3,844,477.69
其他非流动资产	五、15	7,705,877.09	3,428,196.16	4,260,323.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>324,252,502.75</b>	<b>315,931,155.15</b>	<b>314,899,393.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>679,116,018.40</b>	<b>697,201,015.55</b>	<b>612,240,831.94</b>

## 合并资产负债表（续）

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	23,143,433.33	15,313,138.89	73,771,188.32
交易性金融负债				
应付票据	五、17	35,000,000.00	35,000,000.00	
应付账款	五、18	33,292,748.03	47,773,253.54	59,998,671.89
预收款项				
合同负债	五、19	813,888.50	984,715.88	2,823,704.77
应付职工薪酬	五、20	5,772,429.38	10,132,612.40	11,425,343.16
应交税费	五、21	12,683,718.26	15,678,205.94	10,818,080.66
其他应付款	五、22	3,254,487.46	5,389,106.19	6,090,050.90
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	4,000,000.00	4,000,000.00	77,084,075.75
其他流动负债	五、24	67,715,264.39	50,152,155.95	41,381,765.65
<b>流动负债合计</b>		<b>185,675,969.35</b>	<b>184,423,188.79</b>	<b>283,392,881.10</b>
非流动负债：				
长期借款	五、25	29,407,224.66	49,092,308.33	
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债	五、26	1,666,730.47	1,565,753.21	1,094,852.24
递延收益	五、27	2,771,982.44	1,571,434.02	900,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,845,937.57</b>	<b>52,229,495.56</b>	<b>1,994,852.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>219,521,906.92</b>	<b>236,652,684.35</b>	<b>285,387,733.34</b>
股本	五、28	63,191,012.00	63,191,012.00	58,047,947.00
资本公积	五、29	304,702,901.77	304,702,901.77	241,845,966.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、30	12,153,825.96	12,153,825.96	6,763,128.05
未分配利润	五、31	79,546,371.75	80,500,591.47	20,196,056.78
归属于母公司股东权益合计		459,594,111.48	460,548,331.20	326,853,098.60
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>459,594,111.48</b>	<b>460,548,331.20</b>	<b>326,853,098.60</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>679,116,018.40</b>	<b>697,201,015.55</b>	<b>612,240,831.94</b>

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：

杨锦娟

公司会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、32	20,150,460.36	312,773,406.74	220,443,836.60
减：营业成本	五、32	13,926,462.07	190,891,069.52	127,969,447.43
税金及附加	五、33	77,449.39	1,798,184.90	2,436,723.17
销售费用	五、34	2,183,321.26	16,952,384.17	15,861,389.75
管理费用	五、35	4,527,062.90	25,017,411.64	21,365,196.04
研发费用	五、36	3,150,854.45	14,901,405.48	11,918,978.34
财务费用	五、37	632,337.13	8,780,317.97	10,789,063.16
其中：利息费用		491,710.77	7,559,229.86	9,765,225.76
利息收入			34,299.61	2,140.66
加：其他收益	五、38	79,451.58	9,484,571.27	4,678,664.95
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39		-1,348,740.22	1,158,889.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			-262,805.47	-565,547.58
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	2,429,044.58	-7,255,393.17	-1,331,127.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	427,961.01	-669,184.97	-1,747,986.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42		19,937,687.78	-505,915.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>-1,410,569.67</b>	<b>74,581,573.75</b>	<b>32,355,563.15</b>
加：营业外收入	五、43	14,002.34	61,274.69	261,057.77
减：营业外支出	五、44	138.60	1,276,580.23	296,304.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>-1,396,705.93</b>	<b>73,366,268.21</b>	<b>32,320,316.80</b>
减：所得税费用	五、45	-442,486.21	7,671,035.61	3,797,790.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>-954,219.72</b>	<b>65,695,232.60</b>	<b>28,522,526.49</b>
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-954,219.72	65,779,066.04	28,522,526.49
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：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-954,219.72	65,695,232.60	29,097,765.28
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				-575,238.79
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属于母公司股东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				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		<b>-954,219.72</b>	<b>65,695,232.60</b>	<b>28,522,526.49</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-954,219.72	65,695,232.60	29,097,765.28
归属于少数股东的综合收益总额				-575,238.79
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		-0.02	1.13	0.50
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		28,808,411.75	160,996,392.18	134,661,577.57
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	1,495,268.17	13,204,617.65	8,930,439.03
经营活动现金流入小计		30,303,679.92	174,201,009.83	143,592,016.60
购买商品、接受劳务支付的现金		24,655,852.34	83,776,931.93	61,891,730.80
支付给职工以及为职工支付的现金		11,759,249.11	45,785,051.70	34,727,377.29
支付的各项税费		3,282,256.93	20,543,136.97	16,270,037.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	4,731,189.84	21,089,314.67	22,157,605.89
经营活动现金流出小计		44,428,548.22	171,194,435.27	135,046,751.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,124,868.30</b>	<b>3,006,574.56</b>	<b>8,545,264.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			52,497,018.00	25,000.00
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			52,497,018.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,288,961.90	29,358,914.97	11,779,882.15
投资支付的现金				
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	五、46（3）			2,734.49
投资活动现金流出小计		5,288,961.90	29,358,914.97	11,782,616.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,288,961.90</b>	23,138,103.03	-11,757,616.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			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		10,000,000.00	117,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46（4）		979,495.74	15,801,428.94
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	185,979,495.74	75,801,428.94
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	138,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,500.00	8,953,918.86	11,078,568.13
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（5）	50,000.00	50,000,000.00	5,750,000.00
筹资活动现金流出小计		20,096,500.00	196,953,918.86	59,828,568.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,096,500.00</b>	-10,974,423.12	15,972,860.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-355.28</b>	<b>-918.02</b>	<b>-2,906.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,510,685.48</b>	15,169,336.45	12,757,602.52
加：期初现金及现金等价物余额		31,137,457.38	15,968,120.93	3,210,518.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,626,771.90</b>	31,137,457.38	15,968,120.93

公司法定代表人：郭文印

主管会计工作的公司负责人：杨锦娟

公司会计机构负责人：王敏

# 合并股东权益变动表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司  
 2022年1-2月  
 单位：人民币元

项目	2022年1-2月						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	63,191,012.00	304,702,901.77			12,153,825.96	80,500,591.47		460,548,331.20
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、本年年初余额	63,191,012.00	304,702,901.77			12,153,825.96	80,500,591.47		460,548,331.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额						-954,219.72		-954,219.72
（二）股东投入和减少资本						-954,219.72		-954,219.72
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	63,191,012.00	304,702,901.77			12,153,825.96	79,546,371.75		459,594,111.48



公司法定代表人：[Signature]



公司会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作的公司负责人：[Signature]

# 合并股东权益变动表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司  
 单位：人民币元

	2021年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	58,047,947.00	241,845,966.77				6,763,128.05	20,196,056.78	326,853,098.60
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、本年年初余额	58,047,947.00	241,845,966.77				6,763,128.05	20,196,056.78	326,853,098.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,143,065.00	62,856,935.00				5,390,697.91	60,304,534.69	133,695,232.60
（一）综合收益总额							65,695,232.60	65,695,232.60
（二）股东投入和减少资本	5,143,065.00	62,856,935.00						68,000,000.00
1. 股东投入资本	5,143,065.00	62,856,935.00						68,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,390,697.91	-5,390,697.91	
2. 对股东的分配						5,390,697.91	-5,390,697.91	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	63,191,012.00	304,702,901.77				12,153,825.96	80,500,591.47	460,548,331.20



公司法定代表人：郭威



主管会计工作的公司负责人：郭威



公司会计机构负责人：郭威

# 合并股东权益变动表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司  
 单位：人民币元

项目	2020年度						股本权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	58,047,947.00	241,845,966.77				4,077,876.30	300,299,462.93
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、本年初余额	58,047,947.00	241,845,966.77				4,077,876.30	300,299,462.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	58,047,947.00	241,845,966.77				6,763,128.05	326,853,098.60



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

## 公司资产负债表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,403,269.16	25,559,616.57	15,288,071.26
交易性金融资产				
应收票据	十三、1	67,235,396.92	56,148,679.21	52,934,788.89
应收账款	十三、2	139,174,174.19	157,612,666.23	117,127,011.51
应收款项融资		600,000.00	5,100,000.00	550,000.00
预付款项		9,271,370.05	5,763,226.47	4,376,482.42
其他应收款	十三、3	284,820,452.21	274,782,957.77	248,509,444.49
其中：应收利息				
应收股利				
存货		48,598,039.48	38,119,544.17	36,980,645.85
合同资产		12,486,550.15	16,166,337.25	7,324,131.80
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				1,072.65
<b>流动资产合计</b>		<b>563,589,252.16</b>	<b>579,253,027.67</b>	<b>483,091,648.87</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、4	5,620,000.00	5,500,000.00	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		78,751,935.92	79,653,855.25	105,849,320.46
在建工程		10,477,279.85	10,477,279.85	5,470,013.30
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		42,390.95	20,533.99	5,080,026.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		428,545.21	444,094.39	699,115.04
递延所得税资产		7,713,418.19	6,977,953.65	5,772,289.02
其他非流动资产		2,133,027.09	1,792,715.19	2,391,321.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>105,166,597.21</b>	<b>104,866,432.32</b>	<b>130,762,085.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>668,755,849.37</b>	<b>684,119,459.99</b>	<b>613,853,734.05</b>

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2022年2月28日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		23,143,433.33	15,313,138.89	73,771,188.32
交易性金融负债				
应付票据		35,000,000.00	35,000,000.00	
应付账款		14,834,809.14	23,073,730.28	39,995,474.33
预收款项				
合同负债		813,888.50	984,715.88	2,819,518.94
应付职工薪酬		4,006,001.19	8,569,810.71	9,585,260.05
应交税费		11,528,680.84	14,464,308.22	9,589,717.88
其他应付款		2,213,173.14	3,959,716.92	54,026,172.84
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00	27,084,075.75
其他流动负债		62,475,264.39	47,802,155.95	38,351,221.48
流动负债合计		<b>158,015,250.53</b>	<b>153,167,576.85</b>	<b>255,222,629.59</b>
非流动负债：				
长期借款		29,407,224.66	49,092,308.33	
应付债券				
租赁负债				
长期应付款				
预计负债		1,257,309.59	1,200,852.30	850,795.06
递延收益		2,221,982.44	971,434.02	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		<b>32,886,516.69</b>	<b>51,264,594.65</b>	<b>850,795.06</b>
负债合计		<b>190,901,767.22</b>	<b>204,432,171.50</b>	<b>256,073,424.65</b>
股本		63,191,012.00	63,191,012.00	58,047,947.00
资本公积		305,500,806.19	305,500,806.19	242,643,871.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,153,825.96	12,153,825.96	6,763,128.05
未分配利润		97,008,438.00	98,841,644.34	50,325,363.16
股东权益合计		<b>477,854,082.15</b>	<b>479,687,288.49</b>	<b>357,780,309.40</b>
负债和股东权益总计		<b>668,755,849.37</b>	<b>684,119,459.99</b>	<b>613,853,734.05</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 公司利润表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十三、5	11,291,458.50	240,613,418.66	171,587,141.46
减：营业成本	十三、5	6,802,657.50	135,942,738.96	86,826,455.01
税金及附加		70,682.82	1,531,419.68	2,101,627.12
销售费用		2,138,801.29	16,185,237.98	15,706,489.43
管理费用		3,921,124.29	21,037,722.66	14,584,192.01
研发费用		2,449,339.07	13,640,365.98	11,869,298.25
财务费用		497,342.64	7,835,077.41	10,003,521.37
其中：利息费用		491,710.77	7,559,229.86	9,374,187.99
利息收入			30,687.39	1,577.35
加：其他收益		29,451.58	8,523,688.61	3,932,947.06
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、6		-1,315,258.85	-438,964.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			-254,324.10	-438,964.67
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,889,712.93	-8,509,370.63	-1,668,234.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		86,789.98	-16,947.31	-1,114,304.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)			19,937,687.78	-505,915.85
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,582,534.62</b>	<b>63,060,655.59</b>	<b>30,701,086.10</b>
加：营业外收入		14,002.34	17,273.24	247,241.77
减：营业外支出		138.60	1,205,899.18	177,698.33
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-2,568,670.88</b>	<b>61,872,029.65</b>	<b>30,770,629.54</b>
减：所得税费用		-735,464.54	7,965,050.56	3,918,112.04
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,833,206.34</b>	<b>53,906,979.09</b>	<b>26,852,517.50</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,833,206.34	53,906,979.09	26,852,517.50
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,833,206.34</b>	<b>53,906,979.09</b>	<b>26,852,517.50</b>
<b>七、每股收益</b>				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 



公司现金流量表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		17,266,951.49	112,852,203.49	109,465,847.24
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,041,937.34	46,454,589.33	8,187,659.48
经营活动现金流入小计		27,308,888.83	159,306,792.82	117,653,506.72
购买商品、接受劳务支付的现金		22,134,294.52	61,435,296.94	45,816,289.14
支付给职工以及为职工支付的现金		9,888,090.09	35,603,131.45	26,762,501.00
支付的各项税费		3,140,740.59	19,436,054.22	14,328,069.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,623,793.86	54,650,763.36	22,678,950.51
经营活动现金流出小计		40,786,919.06	171,125,245.97	109,585,810.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,478,030.23</b>	<b>-11,818,453.15</b>	<b>8,067,696.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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			52,497,018.00	25,000.00
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			52,497,018.00	25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,461.90	19,431,678.40	3,385,058.14
投资支付的现金		120,000.00		
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		581,461.90	19,431,678.40	3,385,058.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-581,461.90</b>	<b>33,065,339.60</b>	<b>-3,360,058.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			68,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	117,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			979,495.74	7,468,584.32
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	185,979,495.74	67,468,584.32
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	138,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,500.00	8,953,918.86	11,078,568.13
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	50,000,000.00	5,750,000.00
筹资活动现金流出小计		20,096,500.00	196,953,918.86	59,828,568.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,096,500.00</b>	<b>-10,974,423.12</b>	<b>7,640,016.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-355.28</b>	<b>-918.02</b>	<b>-2,906.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-24,156,347.41</b>	<b>10,271,545.31</b>	<b>12,344,748.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,559,616.57	15,288,071.26	2,943,323.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,403,269.16</b>	<b>25,559,616.57</b>	<b>15,288,071.26</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

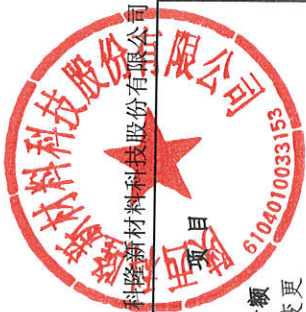


# 公司股东权益变动表

编制单位：陕西材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-2月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	63,191,012.00	305,500,806.19				12,153,825.96	98,841,644.34	479,687,288.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	63,191,012.00	305,500,806.19				12,153,825.96	98,841,644.34	479,687,288.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-1,833,206.34	-1,833,206.34
（二）股东投入和减少资本							-1,833,206.34	-1,833,206.34
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	63,191,012.00	305,500,806.19				12,153,825.96	97,008,438.00	477,854,082.15



公司法定代表人：郭威

主管会计工作的公司负责人：郭威



公司会计机构负责人：郭威



# 公司股东权益变动表

项 目	2021年度						单位：人民币元	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	58,047,947.00	242,643,871.19				6,763,128.05	50,325,363.16	357,780,309.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	58,047,947.00	242,643,871.19				6,763,128.05	50,325,363.16	357,780,309.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,143,065.00	62,856,935.00				5,390,697.91	48,516,281.18	121,906,979.09
（一）综合收益总额							53,906,979.09	53,906,979.09
（二）股东投入和减少资本	5,143,065.00	62,856,935.00						68,000,000.00
1. 股东投入资本	5,143,065.00	62,856,935.00						68,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-5,390,697.91	-5,390,697.91
1. 提取盈余公积							-5,390,697.91	-5,390,697.91
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	63,191,012.00	305,500,806.19				12,153,825.96	98,841,644.34	479,687,288.49



公司法定代表人：邹文印

主管会计工作的公司负责人：杨海龙

公司会计机构负责人：王敏

# 公司股东权益变动表

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	58,047,947.00	242,643,871.19				4,077,876.30	330,927,791.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	58,047,947.00	242,643,871.19				4,077,876.30	330,927,791.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							26,158,097.41
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							26,158,097.41
1. 提取盈余公积							24,167,265.75
2. 对股东的分配							26,852,517.50
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	58,047,947.00	242,643,871.19				6,763,128.05	357,780,309.40



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

陕西科隆能源科技股份有限公司（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8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2月28日公司现有注册资本：6,338.0714万元，实收资本6,319.1012万元，公司股权结构如下：

股东名称	认缴（万股）	实缴（万股）	认缴持股比例
邹威文	1,762.0557	1,762.0557	27.80%
穆倩	1,527.4314	1,527.4314	24.10%
合恩伟业（深圳）资产管理中心 （以下简称合恩伟业）	623.4413	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	433.2918	6.84%
财通创新投资有限公司（以下简 称财通创投）	249.5899	249.5899	3.94%
王军会	193.2664	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	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	187.0324	2.95%
任瑞婷	107.7501	107.7501	1.70%
李利	107.2743	107.2743	1.69%
张树英	98.7581	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	75.6333	1.19%
李海宁	68.5786	68.5786	1.08%
杨锦娟等40名 自然人股东	714.8848	695.9146	11.28%

股东名称	认缴（万股）	实缴（万股）	认缴持股比例
合计	6,338.0714	6,319.1012	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，目前设民品业务部、特车业务部、密封业务部、采购部、仓储中心、民品销售部、军品销售部、科研技术部、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液压密封件、液压胶管及特种车的生产、销售及维修服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十六次会议于 2022 年 5 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

报告期内各期，本公司合并财务报表范围如下：

子公司名称	2020 年度	2021 年度	2022 年 1-2 月
陕西迈纬尔胶管有限公司	是	是	是
西安科隆能源科技有限公司	是	是	是
贵州隆飞科技发展有限公司	2020 年 1-10 月	否	否

2020 年 10 月 28 日公司与贵州浦鑫能源有限公司签订股权转让协议，将本公司持有贵州隆飞科技发展有限公司的 80% 出资份额转让给贵州浦鑫能源有限公司。

## 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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、25），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、30）。

## 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 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 2 月 28 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-2 月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。

## 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、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。

##### （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。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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限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：

- 借款人不大可能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。

### (7) 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。

### (8) 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、在产品、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、持有待售及终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）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、20。

## 15、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、20。

（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。

## 16、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、20。

## 17、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。

## 18、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、20。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （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、失业保险以及企业年金计划等。

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。

### 23、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。

## 24、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。

## 25、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（6））。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	是否外销	是否寄售模式	收入确认方法
液压密封件及 高压胶管新型 橡胶产品销售	内销	寄售	公司根据合同/订单将商品送达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；
特种车销售业 务	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。
	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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、租赁

### 2021年1月1日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2021 年 1 月 1 日以后

### （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、30。

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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 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的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。

## 30、使用权资产（2021 年 1 月 1 日以后）

### （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、20。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2020 年度会计政策变更

##### ① 新收入准则

财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收

入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产； 将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债； 将运输费用调整至营业成本。	合同资产	9,937,800.16
	应收账款	-9,937,800.16
	合同负债	54,506.92
	其他流动负债	7,085.90
	预收款项	-61,592.82

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额(2020年12月31日)
合同资产	8,548,086.15
应收账款	-8,548,086.15
合同负债	2,823,704.77
其他流动负债	367,081.63
预收款项	-3,190,786.40

(续上表)

受影响的利润表项目	影响金额(2020年年度)
营业成本	1,450,442.61
销售费用	-1,450,442.61

## 2021 年度会计政策变更

### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

本公司对首次执行日期之前的经营租赁采用简化处理，对于属于低价值资产租赁的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，未确认使用权资产和租赁负债。执行新租赁准则对本期报告及 2021 年 1 月 1 日相关项目无影响。

## 2022 年度会计政策变更

### ① 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。

### (3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### ①首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	145,369,481.71	135,431,681.55	-9,937,800.16
合同资产		9,937,800.16	9,937,800.16
预收款项	61,592.82		-61,592.82
合同负债		54,506.92	54,506.92
其他流动负债		7,085.90	7,085.90

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	112,535,520.38	104,306,306.80	-8,229,213.58
合同资产		8,229,213.58	8,229,213.58
预收款项	61,592.82		-61,592.82
合同负债		54,506.92	54,506.92
其他流动负债		7,085.90	7,085.90

②首次执行新租赁准则未对首次执行当年年初财务报表产生影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司对首次执行日期之前的经营租赁采用简化处理，对于属于低价值资产租赁的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，未确认使用权资产和租赁负债。执行新租赁准则对本期报告及2021年1月1日相关项目无影响。

#### 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

纳税主体名称	所得税税率%
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
贵州隆飞科技发展有限公司	25

## 2、税收优惠及批文

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，公司分别于2018年10月29日和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GR201861000419号和GR202161001217号，有效期三年。故本公司在报告期内2020年度、2021年度2022年1-2月可以享受国家高新技术企业15%的优惠所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	15,514.46	30,982.44	101,218.92
银行存款	1,611,257.44	31,106,474.94	15,866,902.01
合计	1,626,771.90	31,137,457.38	15,968,120.93

说明：

各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项

### 2、应收票据

票据种类	2022.2.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,669,971.00		61,669,971.00
商业承兑汇票	11,299,588.69	494,162.77	10,805,425.92
合计	72,969,559.69	494,162.77	72,475,396.92

续：

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	49,094,655.00		49,094,655.00
商业承兑汇票	9,829,487.89	425,463.68	9,404,024.21
合计	58,924,142.89	425,463.68	58,498,679.21

续：

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,600,578.00		46,600,578.00
商业承兑汇票	9,872,306.02	508,095.13	9,364,210.89
<b>合计</b>	<b>56,472,884.02</b>	<b>508,095.13</b>	<b>55,964,788.89</b>

(1) 各报告期末本公司无已质押的应收票据

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.2.28	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		57,279,971.00
商业承兑票据		10,329,487.89
<b>合计</b>		<b>67,609,458.89</b>

续：

种类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		42,494,655.00
商业承兑票据		9,829,487.89
<b>合计</b>		<b>52,324,142.89</b>

续：

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		45,000,578.00
商业承兑票据		9,672,306.02
<b>合计</b>		<b>54,672,884.02</b>

用于贴现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。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) 各报告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	2022.2.28				
	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	72,969,559.69	100.00	494,162.77	0.68	72,475,396.92
其中：					
银行承兑票据	61,669,971.00	84.51			61,669,971.00
商业承兑票据	11,299,588.69	15.49	494,162.77	4.37	10,805,425.92
<b>合计</b>	<b>72,969,559.69</b>	<b>100.00</b>	<b>494,162.77</b>	<b>0.68</b>	<b>72,475,396.92</b>

续：

类别	2021.12.31				
	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	58,924,142.89	100.00	425,463.68	0.72	58,498,679.21
其中：					
银行承兑票据	49,094,655.00	83.32			49,094,655.00
商业承兑票据	9,829,487.89	16.68	425,463.68	4.33	9,404,024.21
<b>合计</b>	<b>58,924,142.89</b>	<b>100.00</b>	<b>425,463.68</b>	<b>0.72</b>	<b>58,498,679.21</b>

续：

类别	2020.12.31				
	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	56,472,884.02	100.00	508,095.13	0.90	55,964,788.89
其中：					
银行承兑票据	46,600,578.00	82.52			46,600,578.00
商业承兑票据	9,872,306.02	17.48	508,095.13	5.15	9,364,210.89
<b>合计</b>	<b>56,472,884.02</b>	<b>100.00</b>	<b>508,095.13</b>	<b>0.90</b>	<b>55,964,788.89</b>

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	2022.2.28		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑	11,299,588.69	494,162.77	4.37

续：

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑	9,829,487.89	425,463.68	4.33

续：

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑	9,872,306.02	508,095.13	5.15

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	425,463.68
本期计提	68,699.09
本期收回或转回	
本期核销	
2022.2.28	494,162.77

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	508,095.13
本期计提	
本期收回或转回	82,631.45
本期核销	
2021.12.31	425,463.68

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	1,695,122.58

项目	坏账准备金额
本期计提	
本期收回或转回	1,187,027.45
本期核销	
2020.12.31	508,095.13

(6) 各报告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	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	156,838,643.71	176,458,996.20	126,239,244.95
1至2年	25,821,860.12	27,032,468.89	33,009,046.20
2至3年	4,873,082.97	9,691,430.16	3,076,186.28
3至4年	1,263,428.79	1,624,058.67	997,604.74
4至5年	534,071.02	534,071.02	812,090.79
5年以上	2,153,121.09	2,449,224.22	4,727,147.67
小计	<b>191,484,207.70</b>	<b>217,790,249.16</b>	<b>168,861,320.63</b>
减：坏账准备	15,304,868.25	17,842,878.29	16,352,867.21
合计	<b>176,179,339.45</b>	<b>199,947,370.87</b>	<b>152,508,453.42</b>

#### (2) 按按坏账计提方法分类披露

类别	2022.2.28				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	191,484,207.70	100.00	15,304,868.25	7.99	176,179,339.45
其中：					
应收国有企业客户	129,364,238.69	67.56	6,354,005.24	4.91	123,010,233.45
应收一般企业客户	62,119,969.01	32.44	8,950,863.01	14.41	53,169,106.00
合计	<b>191,484,207.70</b>	<b>100.00</b>	<b>15,304,868.25</b>	<b>7.99</b>	<b>176,179,339.45</b>

续：

类别	2021.12.31				
	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	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
<b>合计</b>	<b>217,790,249.16</b>	<b>100.00</b>	<b>17,842,878.29</b>	<b>8.19</b>	<b>199,947,370.87</b>

续:

类别	2020.12.31				
	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	168,861,320.63	100.00	16,352,867.21	9.68	152,508,453.42
其中:					
应收国有企业客户	114,669,365.60	67.91	7,746,387.58	6.76	106,922,978.02
应收一般企业客户	54,191,955.03	32.09	8,606,479.63	15.88	45,585,475.40
<b>合计</b>	<b>168,861,320.63</b>	<b>100.00</b>	<b>16,352,867.21</b>	<b>9.68</b>	<b>152,508,453.42</b>

报告期内本公司无按单项计提的坏账准备。

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	2022.2.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	110,131,145.37	4,174,562.06	3.79
1至2年	15,281,285.75	604,702.29	3.96
2至3年	2,365,833.33	471,125.59	19.91
3至4年	834,184.71	421,816.08	50.57
4至5年	311,151.30	241,160.99	77.51
5年以上	440,638.23	440,638.23	100.00
<b>合计</b>	<b>129,364,238.69</b>	<b>6,354,005.24</b>	<b>4.91</b>

续：

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	121,944,378.47	4,622,328.86	3.79
1至2年	14,716,052.85	582,333.82	3.96
2至3年	8,256,204.76	1,644,118.09	19.91
3至4年	1,187,227.04	600,339.55	50.57
4至5年	311,151.30	241,160.99	77.51
5年以上	440,638.23	440,638.23	100.00
<b>合计</b>	<b>146,855,652.65</b>	<b>8,130,919.54</b>	<b>5.54</b>

续：

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	80,342,951.81	3,220,691.55	4.01
1至2年	28,847,856.46	1,405,329.61	4.87
2至3年	2,509,622.07	601,865.11	23.98
3至4年	756,754.10	418,036.30	55.24
4至5年	496,649.07	384,932.92	77.51
5年以上	1,715,532.09	1,715,532.09	100.00
<b>合计</b>	<b>114,669,365.60</b>	<b>7,746,387.58</b>	<b>6.76</b>

计提项目：应收一般企业客户

账龄	2022.2.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	46,707,498.34	3,789,815.53	8.11
1至2年	10,540,574.37	1,856,203.28	17.61
2至3年	2,507,249.64	1,136,742.62	45.34
3至4年	429,244.08	270,305.55	62.97
4至5年	222,919.72	185,313.17	83.13
5年以上	1,712,482.86	1,712,482.86	100.00
<b>合计</b>	<b>62,119,969.01</b>	<b>8,950,863.01</b>	<b>14.41</b>

续

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	54,514,617.73	4,423,334.31	8.11
1至2年	12,316,416.04	2,168,930.34	17.61
2至3年	1,435,225.40	650,711.13	45.34
3至4年	436,831.63	275,083.81	62.97
4至5年	222,919.72	185,313.17	83.13
5年以上	2,008,585.99	2,008,585.99	100.00
<b>合计</b>	<b>70,934,596.51</b>	<b>9,711,958.75</b>	<b>13.69</b>

续

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,896,293.14	4,133,761.20	9.01
1至2年	4,161,189.74	838,420.32	20.15
2至3年	566,564.21	227,764.31	40.20
3至4年	240,850.64	137,743.18	57.19
4至5年	315,441.72	257,175.04	81.53
5年以上	3,011,615.58	3,011,615.58	100.00
<b>合计</b>	<b>54,191,955.03</b>	<b>8,606,479.63</b>	<b>15.88</b>

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2021.12.31	17,842,878.29
本期计提	
本期收回或转回	2,522,340.74
本期核销	15,669.30
<b>2022.2.28</b>	<b>15,304,868.25</b>

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	16,352,867.21
本期计提	2,020,648.18
本期收回或转回	

项目	坏账准备金额
本期核销	530,637.10
<b>2021.12.31</b>	<b>17,842,878.29</b>

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	14,606,072.80
本期计提	1,232,727.86
本期收回或转回	
本期核销	-538,492.85
其他变动	24,426.30
<b>2020.12.31</b>	<b>16,352,867.21</b>

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-2月核销金额	2021年度核销金额	2020年度核销金额
实际核销的应收账款	15,669.30	530,637.10	-538,492.85

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年2月28日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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	21,138,431.76	11.04	801,258.45
林州重机集团股份有限公司	14,719,312.42	7.69	2,328,388.78
泰安航天特种车有限公司	13,416,516.58	7.01	509,598.66
郑州煤矿机械集团股份有限公司	9,887,587.21	5.16	374,891.80
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司	8,840,219.44	4.62	342,206.49
<b>合计</b>	<b>68,002,067.41</b>	<b>35.52</b>	<b>4,356,344.18</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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	22,917,809.35	10.52	868,750.78
泰安航天特种车有限公司	15,639,277.08	7.18	673,996.97
林州重机集团股份有限公司	14,692,518.13	6.75	4,127,493.38
西安重装铜川煤矿机械有限公司	10,076,083.37	4.63	381,956.46
郑州煤矿机械集团股份有限公司	9,241,260.62	4.24	350,310.64
<b>合计</b>	<b>72,566,948.55</b>	<b>33.32</b>	<b>6,402,508.23</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
某企业A	14,065,717.76	8.33	564,273.36
贵州永福矿业有限公司	12,716,593.05	7.53	619,522.48
陕西煤业物资榆通有限责任公司	9,646,168.22	5.71	386,634.20
山东物商集团有限公司	8,716,880.00	5.16	349,386.81
林州重机集团股份有限公司	8,383,979.80	4.97	910,500.77
<b>合计</b>	<b>53,529,338.83</b>	<b>31.70</b>	<b>2,830,317.62</b>

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### 4、应收款项融资

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	600,000.00	5,200,000.00	550,000.00
小计	600,000.00	5,200,000.00	550,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动			
<b>期末公允价值</b>	<b>600,000.00</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>550,000.00</b>

各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.2.28	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,080,326.36	

续：

种类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,986,180.77	

续：

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,582,027.03	

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.2.28		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,598,896.70	97.76	6,305,068.48	96.08	4,361,615.23	90.87
1 至 2 年	139,495.41	1.18	133,175.01	2.03	353,163.50	7.36
2 至 3 年	79,758.41	0.67	77,192.04	1.18	76,155.04	1.59
3 年以上	46,484.54	0.39	46,484.54	0.71	8,404.06	0.18
<b>合计</b>	<b>11,864,635.06</b>	<b>100.00</b>	<b>6,561,920.07</b>	<b>100.00</b>	<b>4,799,337.83</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 2 月 28 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

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%
广州市法雷尔贸易有限公司	1,451,035.75	12.23
陕西聚圣电气科技有限公司	1,063,523.56	8.96
咸阳德力电力物资有限公司	711,857.00	6.00
湖北康晨安宝矿业设备有限责任公司	589,369.02	4.97
宁波科启液压器材有限公司	535,374.10	4.51
<b>合计</b>	<b>4,351,159.43</b>	<b>36.67</b>

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

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%
陕西聚圣电气科技有限公司	1,481,222.68	22.57
青岛东恒利新材料有限公司	660,035.78	10.06
山东公路机械厂有限公司	521,355.00	7.95
咸阳德力电力物资有限公司	511,857.00	7.80
济南英诚橡塑有限公司	500,000.00	7.62
<b>合计</b>	<b>3,674,470.46</b>	<b>56.00</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

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%
河南航天液压气动技术有限公司	1,187,125.73	24.74
石家庄华柴发动机技术服务有限公司	812,955.76	16.94
咸阳全力机械有限公司	289,069.63	6.02
太原绮慧贸易有限公司	266,624.80	5.56
泰州兴达特种钢丝绳有限公司	266,116.25	5.54
<b>合计</b>	<b>2,821,892.17</b>	<b>58.80</b>



## 6、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,833,887.76	1,561,672.89	8,467,894.07
1至2年	6,594,359.07	6,533,585.82	98,087.19
2至3年	53,415.98	24,675.00	73,920.06
3至4年	73,920.06	73,920.06	
4至5年			
5年以上	100,000.00	100,000.00	100,000.00
<b>小计</b>	<b>8,655,582.87</b>	<b>8,293,853.77</b>	<b>8,739,901.32</b>
减：坏账准备	6,624,613.06	6,600,015.99	1,282,639.55
<b>合计</b>	<b>2,030,969.81</b>	<b>1,693,837.78</b>	<b>7,457,261.77</b>

## (2) 按款项性质披露

项目	2022.2.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	6,610,431.10	6,480,153.78	130,277.32
备用金	986,977.91	57,786.56	929,191.35
押金保证金	766,600.00	38,330.00	728,270.00
代收代付	208,584.89	10,929.24	197,655.65
其他	82,988.97	37,413.48	45,575.49
<b>合计</b>	<b>8,655,582.87</b>	<b>6,624,613.06</b>	<b>2,030,969.81</b>

续：

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	6,610,431.10	6,480,153.78	130,277.32
押金保证金	889,400.00	44,470.00	844,930.00
备用金	446,521.94	24,753.15	421,768.79
代收代付	263,097.06	13,154.85	249,942.21
其他	84,403.67	37,484.21	46,919.46
<b>合计</b>	<b>8,293,853.77</b>	<b>6,600,015.99</b>	<b>1,693,837.78</b>

续：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	6,519,847.82	1,155,713.63	5,364,134.19
押金保证金	1,224,077.99	61,203.90	1,162,874.09

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	767,112.74	38,355.64	728,757.10
代收代付	114,373.04	5,806.95	108,566.09
其他	114,489.73	21,559.43	92,930.30
<b>合计</b>	<b>8,739,901.32</b>	<b>1,282,639.55</b>	<b>7,457,261.77</b>

## (3) 坏账准备计提情况

2022年2月28日，坏账准备计提情况：

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					
备用金	986,977.91	5.85	57,786.56	929,191.35	坏账准备
押金保证金	766,600.00	5.00	38,330.00	728,270.00	坏账准备
代收代付	208,584.89	5.24	10,929.24	197,655.65	坏账准备
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	130,277.32	坏账准备
其他	84,769.29	44.14	37,413.48	45,575.49	坏账准备
<b>合计</b>	<b>2,182,192.09</b>	<b>6.93</b>	<b>151,222.28</b>	<b>2,030,969.81</b>	

截至2022年2月28日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
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
<b>合计</b>	<b>6,473,390.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,473,390.78</b>		

2021年12月31日，坏账准备计提情况：

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					
押金保证金	889,400.00	5.00	44,470.00	844,930.00	坏账准备
备用金	446,521.94	5.54	24,753.15	421,768.79	坏账准备

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
代收代付	263,097.06	5.00	13,154.85	249,942.21	坏账准备
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	130,277.32	坏账准备
其他	86,183.99	43.49	37,484.21	46,919.46	坏账准备
<b>合计</b>	<b>1,820,462.99</b>	<b>6.96</b>	<b>126,625.21</b>	<b>1,693,837.78</b>	

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
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
<b>合计</b>	<b>6,473,390.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,473,390.78</b>		

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

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					
往来款	5,646,457.04	5.00	282,322.85	5,364,134.19	坏账准备
押金保证金	1,224,077.99	5.00	61,203.90	1,162,874.09	坏账准备
备用金	767,112.74	5.00	38,355.64	728,757.10	坏账准备
代收代付	114,373.04	5.08	5,806.95	108,566.09	坏账准备
其他	114,489.73	18.83	21,559.43	92,930.30	坏账准备
<b>合计</b>	<b>7,866,510.54</b>	<b>5.20</b>	<b>409,248.77</b>	<b>7,457,261.77</b>	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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					
贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78	100.00	873,390.78		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>873,390.78</b>	<b>100.00</b>	<b>873,390.78</b>		

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
2021年12月31日余额	126,625.21		6,473,390.78	6,600,015.99
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,597.07			24,597.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年2月28日余额	151,222.28		6,473,390.78	6,624,613.06

(续上表)

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)	
2020年12月31日余额	409,248.77		873,390.78	1,282,639.55
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-280,000.00		280,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			5,320,000.00	5,320,000.00
本期转回	2,623.56			2,623.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	126,625.21		6,473,390.78	6,600,015.99

(续上表)

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)	
2020年1月1日余额	122,629.49			122,629.49
2020年1月1日余额在本期				

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
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	412,036.07		873,390.78	1,285,426.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	125,416.79			125,416.79
2020年12月31日余额	409,248.77		873,390.78	1,282,639.55

(5) 各报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年2月28日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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	1-2年	64.70	5,600,000.00
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1-2年	10.09	873,390.78
内蒙古神东天隆集团股份有限公司物资采购中心	押金保证金	250,000.00	1年以内	2.89	12,500.00
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	186,595.00	1年以内	2.16	9,329.75
赵淑琴	往来款	133,660.00	1年以内	1.54	6,683.00
<b>合计</b>		<b>7,043,645.78</b>		<b>81.38</b>	<b>6,501,903.53</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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	1-2年	67.52	5,600,000.00
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1-2年	10.53	873,390.78
内蒙古神东天隆集团股份有限公司物资采购中心	押金保证金	250,000.00	1年以内	3.01	12,500.00
中煤招标有限责任公司	押金保证金	220,000.00	1年以内	2.65	11,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	186,595.00	1年以内	2.25	9,329.75

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
<b>合计</b>		<b>7,129,985.78</b>		<b>85.97</b>	<b>6,506,220.53</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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	1年以内	64.07	280,000.00
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1年以内	9.99	873,390.78
山东能源招标有限公司	押金保证金	302,939.00	1年以内	3.47	15,146.95
淮河能源西部煤电集团有 限责任公司鄂尔多斯市矿 建安装分公司	押金保证金	241,700.00	1年以内	2.77	12,085.00
陕西秦源招标有限责任公 司	押金保证金	222,250.00	1年以内	2.54	11,112.50
<b>合计</b>		<b>7,240,279.78</b>		<b>82.84</b>	<b>1,191,735.23</b>

(7) 各报告期期末无应收政府补助情况。

(8) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 各报告期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	2022.2.28		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,868,874.64		29,868,874.64
在产品	16,998,250.90		16,998,250.90
自制半成品	14,095,080.04	769,956.75	13,325,123.29
发出商品	11,245,355.51		11,245,355.51
库存商品	3,693,246.00	274,400.64	3,418,845.36
周转材料	772,731.30		772,731.30
<b>合计</b>	<b>76,673,538.39</b>	<b>1,044,357.39</b>	<b>75,629,181.00</b>

续上表

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,388,630.66		27,388,630.66
在产品	12,432,105.72		12,432,105.72
自制半成品	10,086,080.13	1,070,482.11	9,015,598.02

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	8,409,536.43		8,409,536.43
库存商品	2,320,236.63	231,282.19	2,088,954.44
周转材料	709,739.68		709,739.68
<b>合计</b>	<b>61,346,329.25</b>	<b>1,301,764.30</b>	<b>60,044,564.95</b>

续上表

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,303,523.15		17,303,523.15
在产品	2,945,358.43		2,945,358.43
自制半成品	7,173,721.35	455,818.85	6,717,902.50
发出商品	21,343,257.41		21,343,257.41
库存商品	3,200,083.95	660,433.25	2,539,650.70
周转材料	562,567.60		562,567.60
<b>合计</b>	<b>52,528,511.89</b>	<b>1,116,252.10</b>	<b>51,412,259.79</b>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.2.28
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	1,070,482.11	27,554.13		328,079.49		769,956.75
库存商品	231,282.19	119,917.16		76,798.71		274,400.64
<b>合计</b>	<b>1,301,764.30</b>	<b>147,471.29</b>		<b>404,878.20</b>		<b>1,044,357.39</b>

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	455,818.85	614,663.26				1,070,482.11
库存商品	660,433.25	116,555.03		545,706.09		231,282.19
<b>合计</b>	<b>1,116,252.10</b>	<b>731,218.29</b>		<b>545,706.09</b>		<b>1,301,764.30</b>

(续上表)

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	250,936.69	204,882.16				455,818.85
库存商品	785,574.25	95,895.93		221,036.93		660,433.25
发出商品	3,718.76			3,718.76		
<b>合计</b>	<b>1,040,229.70</b>	<b>300,778.09</b>		<b>224,755.69</b>		<b>1,116,252.10</b>

## 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/合同履约成本减值准备的原因
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		

(3) 各报告期末存货余额中无借款费用资本化情况。

## 8、合同资产

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	15,043,735.54	18,945,318.66	8,947,472.33
减：合同资产减值准备	712,504.85	883,058.95	399,386.18
小计	14,331,230.69	18,062,259.71	8,548,086.15
减：列示于其他非流动资产的合同资产			
<b>合计</b>	<b>14,331,230.69</b>	<b>18,062,259.71</b>	<b>8,548,086.15</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.2.28				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	15,043,735.54	100.00	712,504.85	4.74	14,331,230.69
其中：					
应收国有企业客户	11,774,229.91	78.27	447,199.65	3.80	11,327,030.26
应收一般企业客户	3,269,505.63	21.73	265,305.20	8.11	3,004,200.43
<b>合计</b>	<b>15,043,735.54</b>	<b>100.00</b>	<b>712,504.85</b>	<b>4.74</b>	<b>14,331,230.69</b>

续：



类别	2021.12.31				
	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	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
<b>合计</b>	<b>18,945,318.66</b>	<b>100.00</b>	<b>883,058.95</b>	<b>4.66</b>	<b>18,062,259.71</b>

续：

类别	2020.12.31				
	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	8,947,472.33	100.00	399,386.18	4.46	8,548,086.15
其中：					
应收国有企业客户	8,154,430.84	91.14	327,954.61	4.02	7,826,476.23
应收一般企业客户	793,041.49	8.86	71,431.57	9.01	721,609.92
<b>合计</b>	<b>8,947,472.33</b>	<b>100.00</b>	<b>399,386.18</b>	<b>4.46</b>	<b>8,548,086.15</b>

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	2022.2.28		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	11,240,615.18	426,087.08	3.79
1-2年	533,614.73	21,112.57	3.96
<b>合计</b>	<b>11,774,229.91</b>	<b>447,199.65</b>	<b>3.80</b>

续：

账龄	2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	14,638,685.91	554,898.16	3.79
1-2年	512,330.93	20,270.48	3.96
<b>合计</b>	<b>15,151,016.84</b>	<b>575,168.64</b>	<b>3.80</b>

续：

账龄	2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,027,938.35	321,792.19	4.01
1-2年	126,492.49	6,162.42	4.87
<b>合计</b>	<b>8,154,430.84</b>	<b>327,954.61</b>	<b>4.02</b>

计提项目：应收一般企业客户

账龄	2022.2.28		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,269,505.63	265,305.20	8.11

续：

账龄	2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,794,301.82	307,890.31	8.11

续：

账龄	2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	793,041.50	71,431.58	9.01

## (2) 各报告期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2022年2月28日计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	883,058.95
本期计提	
本期收回或转回	170,554.10
本期核销	
<b>2022.2.28</b>	<b>712,504.85</b>

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	399,386.18
本期计提	483,672.77
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2021.12.31</b>	<b>883,058.95</b>

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	434,128.93
2020.01.01	434,128.93
本期计提	
本期收回或转回	34,742.75
本期核销	
<b>2020.12.31</b>	<b>399,386.18</b>

## 9、其他流动资产

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
预缴所得税	119,214.41	119,214.41	119,214.41
预缴其他税费	6,776.41	4,556.02	986.64
待抵扣进项税额			12,928.37
<b>合计</b>	<b>125,990.82</b>	<b>123,770.43</b>	<b>133,129.42</b>

## 10、固定资产

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	175,878,848.85	178,184,559.00	202,328,783.02

## (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：					
1.2021.12.31	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					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022.2.28	164,818,753.80	87,991,331.32	9,149,691.48	4,520,529.90	266,480,306.50
二、累计折旧					
1.2021.12.31	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	905,503.77	1,212,051.41	120,861.76	67,293.21	2,305,710.15
(1) 计提	905,503.77	1,212,051.41	120,861.76	67,293.21	2,305,710.15
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022.2.28	24,407,452.21	56,362,669.00	6,923,989.56	2,907,346.88	90,601,457.65

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022.2.28					
四、账面价值					
1.2022.2.28 账面价值	140,411,301.59	31,628,662.32	2,225,701.92	1,613,183.02	175,878,848.85
2.2021.12.31 账面价值	141,316,805.36	32,840,713.73	2,346,563.68	1,680,476.23	178,184,559.00

(续上表)

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:					
1.2020.12.31	189,576,564.38	88,900,757.70	12,400,425.08	4,683,079.90	295,560,827.06
2.本期增加金额	6,217,844.88	4,985,277.08	1,491,912.40	1,014,546.11	13,709,580.47
(1) 购置		956,958.49	1,491,912.40	1,014,546.11	3,463,417.00
(2) 在建工程转入	6,217,844.88	4,028,318.59			10,246,163.47
3.本期减少金额	30,975,655.46	5,894,703.46	4,742,646.00	1,177,096.11	42,790,101.03
(1) 处置或报废	30,975,655.46	5,894,703.46	4,742,646.00	1,177,096.11	42,790,101.03
4.2021.12.31	164,818,753.80	87,991,331.32	9,149,691.48	4,520,529.90	266,480,306.50
二、累计折旧					
1.2020.12.31	27,834,146.94	51,576,376.63	8,509,145.38	3,605,668.18	91,525,337.13
2.本期增加金额	5,387,402.04	7,015,553.55	1,291,878.15	255,982.94	13,950,816.68
(1) 计提	5,387,402.04	7,015,553.55	1,291,878.15	255,982.94	13,950,816.68
3.本期减少金额	9,719,600.54	3,441,312.59	2,997,895.73	1,021,597.45	17,180,406.31
(1) 处置或报废	9,719,600.54	3,441,312.59	2,997,895.73	1,021,597.45	17,180,406.31
4.2021.12.31	23,501,948.44	55,150,617.59	6,803,127.80	2,840,053.67	88,295,747.50
三、减值准备					
1.2020.12.31		1,706,706.91			1,706,706.91
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,706,706.91			1,706,706.91
(1) 处置或报废		1,706,706.91			1,706,706.91
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	141,316,805.36	32,840,713.73	2,346,563.68	1,680,476.23	178,184,559.00
2.2020.12.31 账面价值	161,742,417.44	35,617,674.16	3,891,279.70	1,077,411.72	202,328,783.02

(续上表)

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:					
1.2020.01.01	127,381,263.32	89,420,801.99	15,328,119.56	4,789,217.33	236,919,402.20
2.本期增加金额	62,195,301.06	4,224,502.86	1,453,975.00	2,079.65	67,875,858.57
(1) 购置		4,224,502.86	1,453,975.00	2,079.65	5,680,557.51
(2) 在建工程转入	62,195,301.06				62,195,301.06
3.本期减少金额		4,744,547.15	4,381,669.48	108,217.08	9,234,433.71
(1) 处置或报废		2,754,883.48	3,401,669.48	9,395.73	6,165,948.69
(2) 其他减少		1,989,663.67	980,000.00	98,821.35	3,068,485.02
4.2020.12.31	189,576,564.38	88,900,757.70	12,400,425.08	4,683,079.90	295,560,827.06
二、累计折旧					
1.2020.01.01	23,548,843.78	44,982,645.69	10,283,804.74	3,331,899.39	82,147,193.60
2.本期增加金额	4,285,303.16	7,623,989.88	1,403,846.79	328,578.64	13,641,718.47
(1) 计提	4,285,303.16	7,623,989.88	1,403,846.79	328,578.64	13,641,718.47
3.本期减少金额		1,030,258.94	3,178,506.15	54,809.85	4,263,574.94
(1) 处置或报废		654,551.21	2,329,181.07	8,925.74	2,992,658.02
(2) 其他减少		375,707.73	849,325.08	45,884.11	1,270,916.92
4.2020.12.31	27,834,146.94	51,576,376.63	8,509,145.38	3,605,668.18	91,525,337.13
三、减值准备					
1.2020.01.01			288,888.89		288,888.89
2.本期增加金额		1,706,706.91			1,706,706.91
3.本期减少金额			288,888.89		288,888.89
4.2020.12.31		1,706,706.91			1,706,706.91
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	161,742,417.44	35,617,674.16	3,891,279.70	1,077,411.72	202,328,783.02
2.2019.12.31 账面价值	103,832,419.54	44,438,156.30	4,755,425.93	1,457,317.94	154,483,319.71

说明：各报告期抵押、担保的固定资产情况详见附注五、16及附注五、25

(2) 各报告期内本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 各报告期内本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 各报告期内本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 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。

## 11、在建工程

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	87,337,828.00	81,693,887.55	51,624,302.71

### (1) 在建工程明细

项目	2022.2.28		
	账面余额	减值准备	账面净值
综合办公楼	73,928,387.95		73,928,387.95
设备及安装	12,223,096.59		12,223,096.59
高压增容配电工程	778,539.83		778,539.83
混凝土路面施工	256,310.68		256,310.68
实验楼	151,492.95		151,492.95
<b>合计</b>	<b>87,337,828.00</b>		<b>87,337,828.00</b>

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
综合办公楼	68,284,447.50		68,284,447.50
设备及安装	12,223,096.59		12,223,096.59
高压增容配电工程	778,539.83		778,539.83
混凝土路面施工	256,310.68		256,310.68
实验楼	151,492.95		151,492.95
<b>合计</b>	<b>81,693,887.55</b>		<b>81,693,887.55</b>

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
综合办公楼	41,867,985.07		41,867,985.07
设备及安装	5,470,013.30		5,470,013.30
炼胶车间改造工程	2,895,873.34		2,895,873.34
1#-4#厂房消防管道及室外排水工程	1,238,938.05		1,238,938.05
实验楼	151,492.95		151,492.95
<b>合计</b>	<b>51,624,302.71</b>		<b>51,624,302.71</b>

说明：各报告期抵押、担保的在建工程情况详见附注五、16及附注五、25

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.2.28
综合办公楼	68,284,447.50	5,643,940.45						73,928,387.95
设备及安装	12,223,096.59							12,223,096.59
高压增容配电工程	778,539.83							778,539.83
混凝土路面施工	256,310.68							256,310.68
实验楼	151,492.95							151,492.95
<b>合计</b>	<b>81,693,887.55</b>	<b>5,643,940.45</b>						<b>87,337,828.00</b>

(续上表)

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
综合办公楼	41,867,985.07	26,416,462.43						68,284,447.50
设备及安装	5,470,013.30	10,494,676.21	3,741,592.92					12,223,096.59
高压增容配电工程		778,539.83						778,539.83
混凝土路面施工		256,310.68						256,310.68
实验楼	151,492.95							151,492.95
密封车间厂房		230,139.39	230,139.39					
炼胶车间改造工程	2,895,873.34	1,852,894.10	4,748,767.44					
1#-4# 厂房消防管道及室外排水工程	1,238,938.05		1,238,938.05					
厂区西侧南北损坏路面工程施工		653,465.34		653,465.34				
环保设备改造		69,306.93		69,306.93				
96 镀工装		286,725.67	286,725.67					
<b>合计</b>	<b>51,624,302.71</b>	<b>41,038,520.58</b>	<b>10,246,163.47</b>	<b>722,772.27</b>				<b>81,693,887.55</b>

(续上表)

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
综合办公楼	28,274,773.50	13,593,211.57						41,867,985.07
设备及安装	70,320.00	6,150,013.30	680,000.00	70,320.00				5,470,013.30
炼胶车间改造		2,895,873.34						2,895,873.34

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
工程								
1#-4#厂房消防管道及室外排水工程		1,238,938.05						1,238,938.05
实验楼	19,417.50	132,075.45						151,492.95
厂房改造维修	45,204,681.92	5,256,474.65	50,461,156.57					
高压增容配电工程	8,499,157.60	2,554,986.89	11,054,144.49					
<b>合计</b>	<b>82,068,350.52</b>	<b>31,821,573.25</b>	<b>62,195,301.06</b>	<b>70,320.00</b>				<b>51,624,302.71</b>

## 12、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			
1.2021.12.31	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			
4.2022.2.28	52,702,799.00	264,141.90	52,966,940.90
二、累计摊销			
1.2021.12.31	6,698,014.50	219,607.91	6,917,622.41
2.本期增加金额	176,263.54	2,143.04	178,406.58
(1) 计提	176,263.54	2,143.04	178,406.58
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.2.28	6,874,278.04	221,750.95	7,096,028.99
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2022.2.28			
四、账面价值			
1.2022.2.28 账面价值	45,828,520.96	42,390.95	45,870,911.91
2.2021.12.31 账面价值	46,004,784.50	20,533.99	46,025,318.49

(续上表)



陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	59,070,153.08	240,141.90	59,310,294.98
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额	6,367,354.08		6,367,354.08
(1) 处置			
4.2021.12.31	52,702,799.00	240,141.90	52,942,940.90
二、累计摊销			
1.2020.12.31	6,956,353.49	211,549.67	7,167,903.16
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额	1,326,532.49		1,326,532.49
(1) 处置			
4.2021.12.31	6,698,014.50	219,607.91	6,917,622.41
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	46,004,784.50	20,533.99	46,025,318.49
2.2020.12.31 账面价值	52,113,799.59	28,592.23	52,142,391.82

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	59,070,153.08	264,991.90	59,335,144.98
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额		24,850.00	24,850.00
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2020.12.31	59,070,153.08	240,141.90	59,310,294.98
二、累计摊销			
1.2019.12.31	5,771,425.13	211,702.83	5,983,127.96
2.本期增加金额			
(1) 计提			
	1,184,928.36	12,271.94	1,197,200.30
	1,184,928.36	12,271.94	1,197,200.30

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额		12,425.10	12,425.10
(1) 处置			
(2) 其他减少		12,425.10	12,425.10
4.2020.12.31	6,956,353.49	211,549.67	7,167,903.16
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	52,113,799.59	28,592.23	52,142,391.82
2.2019.12.31 账面价值	53,298,727.95	53,289.07	53,352,017.02

说明：各报告期抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、16及附注五、25

(2) 各报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

### 13、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.2.28
			本期摊销	其他减少	
厂区维修	836,173.33	472,500.00	40,699.68		1,267,973.65
绿化工程	351,866.66		12,133.34		339,733.32
环保设备改造	66,996.69		2,310.24		64,686.45
<b>合计</b>	<b>1,255,036.68</b>	<b>472,500.00</b>	<b>55,143.26</b>		<b>1,672,393.42</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
厂区维修	699,115.04	987,050.83	189,717.22	660,275.32	836,173.33
绿化工程		364,000.00	12,133.34		351,866.66
环保设备改造		66,996.69			66,996.69
<b>合计</b>	<b>699,115.04</b>	<b>1,418,047.52</b>	<b>201,850.56</b>	<b>660,275.32</b>	<b>1,255,036.68</b>

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
厂房维修	974,271.49	699,115.04	216,504.82	757,766.67	699,115.04
<b>合计</b>	<b>974,271.49</b>	<b>699,115.04</b>	<b>216,504.82</b>	<b>757,766.67</b>	<b>699,115.04</b>

## 14、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	2022.2.28	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	24,180,506.32	3,994,027.36
可抵扣亏损	6,908,773.69	1,168,367.09
递延收益	2,221,982.44	333,297.37
预计负债	1,666,730.47	290,951.66
<b>合计</b>	<b>34,977,992.92</b>	<b>5,786,643.48</b>

(续上表)

项目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	27,053,181.21	4,512,965.96
可抵扣亏损	1,656,492.58	414,123.13
递延收益	971,434.02	145,715.10
预计负债	1,565,753.21	271,353.08
<b>合计</b>	<b>31,246,861.02</b>	<b>5,344,157.27</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	21,356,667.44	3,655,844.13
预计负债	1,094,852.24	188,633.56
<b>合计</b>	<b>22,451,519.68</b>	<b>3,844,477.69</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损			11,261,671.79
资产减值准备			9,279.64
<b>合计</b>			<b>11,270,951.43</b>

## (3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
2021年	—	—	8,813,582.31

2022年	---	2,448,089.48
<b>合计</b>		<b>11,261,671.79</b>

## 15、其他非流动资产

项目	2022.2.28		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	7,705,877.09		7,705,877.09

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	3,428,196.16		3,428,196.16

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,260,323.46		4,260,323.46

## 16、短期借款

## 短期借款分类

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	23,000,000.00	13,000,000.00	
抵押兼保证借款			60,000,000.00
已贴现未到期的商业承兑汇票			1,000,000.00
已贴现未到期且承兑银行信用等级较低的银行承兑汇票		2,300,000.00	12,658,200.00
短期借款利息	143,433.33	13,138.89	112,988.32
<b>合计</b>	<b>23,143,433.33</b>	<b>15,313,138.89</b>	<b>73,771,188.32</b>

## 截至2022年2月28日短期借款情况:

①2021年8月3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1161000077210803001001的《小企业授信业务借款合同》，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，委托咸阳市融资担保股份有限公司进行委托担保，担保合同编号分别为：1861000077210803001001、YDZDZ202108。截止2022年2月28日，该借款未到期。

②2021年12月21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72012021284228的《流动资金借款合同》，借款金额为8,000,000.00元，借款期限为2021年12月27日至2022年12月27日，借款性质为保证借款。借款由邹威文与陕西迈

维尔胶管有限公司进行保证担保，保证合同编号分别为：YB7201202128422801、YB7201202128422802。截止 2022 年 2 月 28 日，该借款未到期。

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，借款期限自 2022 年 2 月 22 日至 2023 年 2 月 22 日，借款性质为保证借款。该笔借款由借款人法定代表人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。邹威文和陕西迈维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，同时以陕西迈维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/F202101216C01、DB/F20210126C02 以及 DB/F202101216C03，抵押担保物原值 8,862.23 万元，净值 2,831.66 万元。截止 2022 年 2 月 28 日，该笔借款未到期。

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。该笔借款由借款人法定代表人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。邹威文和陕西迈维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/F202101216A001、DB/F20210126A002 以及 DB/F202101216A003。截止 2022 年 2 月 28 日，该笔借款未到期。

#### 截至 2021 年 12 月 31 日短期借款情况：

①2021 年 8 月 3 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 1161000077210803001001 的《小企业授信业务借款合同》，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。由邹威文、穆倩进行保证担保，委托咸阳市融资担保股份有限公司进行委托担保，邹威文与穆倩同时向咸阳市融资担保股份有限公司进行以担保担保为方式的反担保。合同编号分别为：1861000077210803001001、YDZDZ202108 和 YDZDZ2021080-01。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款未到期。

②2021 年 12 月 21 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 72012021284228 的《流动资金借款合同》，借款金额为 8,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 12 月 27 日至 2022 年 12 月 27 日，借款性质为保证借款。借款由邹威文与陕西迈维尔胶管有限公司进行保证担保，保证合同编号分别为：YB7201202128422801、YB7201202128422802。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款未到期。

#### 截至 2020 年 12 月 31 日短期借款情况：

①2020 年 3 月 16 日，本公司与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司中华路支行签订合同编号为陕农信秦农银中华流借字【2020】第 001 号的《流动资金借款合同》，借款金额 15,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日，借款性质为抵押兼保证借款。该笔借款以本公司的机器设备及陕西迈维尔胶管有限公司机器设备为抵押，抵押合同编号分别为陕农信秦农银中华流抵字【2020】第 001-1 号及陕农信秦农银中华流抵字【2020】第 001-2 号。陕西科隆新材料科技股份有限公司抵押物为通用机

陕西科隆新材料科技股份有限公司  
财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

器设备价值 1,382.93 万元，专用机器设备价值 1,378.65 万元；陕西迈维尔胶管有限公司抵押物为通用机器设备价值 439.32 万元，专用机器设备价值 2,483.26 万元。同时陕西迈维尔胶管有限公司、邹威文、穆倩与该行签订合同编号为秦农银中华流保字【2020】第 001-1 号-第 001-2 号的《保证担保合同》为该笔借款提供连带责任担保。截止 2020 年 12 月 31 日，该借款未到期。

②2020 年 6 月 16 日，本公司与兴业银行股份有限公司西安分行签订编号为兴银陕长安北流借字【2020】第 061501 号的《流动资金借款合同》，借款金额 45,000,000.00，借款期限自 2020 年 6 月 16 日至 2021 年 6 月 15 日止，借款性质为抵押兼保证借款。该借款由邹威文、穆倩提供连带责任担保，保证合同编号为兴银陕长安北个保字【2020】第 061501 号-第 061502 号，同时陕西迈维尔胶管有限公司与银行签订编号为兴银陕长安北抵字【2020】第 06151 号的《抵押合同》，以其土地及房产为该借款提供抵押担保。土地使用权及房产原值为 129,591,194.27 元，累计折旧金额 20,254,577.83 元，评估价值为 129,727,800.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，该借款未到期。

17、应付票据

种类	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	35,000,000.00	35,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	

18、应付账款

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
货款	27,550,974.91	41,579,740.16	45,470,633.71
工程设备款	4,473,024.12	4,924,764.38	13,259,289.18
土地款	1,268,749.00	1,268,749.00	1,268,749.00
<b>合计</b>	<b>33,292,748.03</b>	<b>47,773,253.54</b>	<b>59,998,671.89</b>

19、合同负债

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	813,888.50	984,715.88	2,823,704.77
<b>合计</b>	<b>813,888.50</b>	<b>984,715.88</b>	<b>2,823,704.77</b>

20、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
短期薪酬	10,132,612.40	7,927,949.47	12,309,413.63	5,751,148.24
离职后福利-设定提存计划		449,566.58	428,285.44	21,281.14
<b>合计</b>	<b>10,132,612.40</b>	<b>8,377,516.05</b>	<b>12,737,699.07</b>	<b>5,772,429.38</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	11,425,343.16	43,469,330.73	44,762,061.49	10,132,612.40

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利-设定提存计划		2,313,740.29	2,313,740.29	
<b>合计</b>	<b>11,425,343.16</b>	<b>45,783,071.02</b>	<b>47,075,801.78</b>	<b>10,132,612.40</b>

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,348,242.91	35,736,330.59	33,659,230.34	11,425,343.16
离职后福利-设定提存计划		154,768.55	154,768.55	
<b>合计</b>	<b>9,348,242.91</b>	<b>35,891,099.14</b>	<b>33,813,998.89</b>	<b>11,425,343.16</b>

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
工资、奖金、津贴和补贴	9,738,702.91	6,344,352.96	10,622,992.31	5,460,063.56
职工福利费		855,300.42	855,300.42	
社会保险费	5,653.75	288,065.88	232,636.00	61,083.63
其中：1. 医疗保险费	5,653.75	257,205.20	229,004.80	33,854.15
2. 工伤保险费		23,435.08	3,631.20	19,803.88
3. 生育保险费		7,425.60		7,425.60
住房公积金	132,840.00	271,800.00	269,640.00	135,000.00
工会经费和职工教育经费	255,415.74	168,430.21	328,844.90	95,001.05
<b>合计</b>	<b>10,132,612.40</b>	<b>7,927,949.47</b>	<b>12,309,413.63</b>	<b>5,751,148.24</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,875,561.57	38,626,068.54	39,762,927.20	9,738,702.91
职工福利费		1,707,859.50	1,707,859.50	
社会保险费	61,911.35	1,268,461.83	1,324,719.43	5,653.75
其中：1. 医疗保险费	61,911.35	1,092,966.80	1,149,224.40	5,653.75
2. 工伤保险费		145,773.43	145,773.43	
3. 生育保险费		29,721.60	29,721.60	
住房公积金		1,240,560.00	1,107,720.00	132,840.00
工会经费和职工教育经费	487,870.24	626,380.86	858,835.36	255,415.74
<b>合计</b>	<b>11,425,343.16</b>	<b>43,469,330.73</b>	<b>44,762,061.49</b>	<b>10,132,612.40</b>

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	9,037,870.39	32,888,763.96	31,051,072.78	10,875,561.57
职工福利费		676,148.83	676,148.83	
社会保险费	5,653.75	914,452.63	858,195.03	61,911.35

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其中：1. 医疗保险费	5,653.75	877,273.71	821,016.11	61,911.35
2. 工伤保险费		13,348.52	13,348.52	
3. 生育保险费		23,830.40	23,830.40	
住房公积金	10,200.00	216,840.00	227,040.00	
工会经费和职工教育经费	294,518.77	1,040,125.17	846,773.70	487,870.24
<b>合计</b>	<b>9,348,242.91</b>	<b>35,736,330.59</b>	<b>33,659,230.34</b>	<b>11,425,343.16</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
离职后福利		449,566.58	428,285.44	21,281.14
其中：基本养老保险费		428,285.44	428,285.44	
失业保险费		21,281.14		21,281.14
<b>合计</b>		<b>449,566.58</b>	<b>428,285.44</b>	<b>21,281.14</b>

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		2,313,740.29	2,313,740.29	
其中：基本养老保险费		2,197,215.99	2,197,215.99	
失业保险费		116,524.30	116,524.30	
<b>合计</b>		<b>2,313,740.29</b>	<b>2,313,740.29</b>	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利		154,768.55	154,768.55	
其中：基本养老保险费		143,584.00	143,584.00	
失业保险费		11,184.55	11,184.55	
<b>合计</b>		<b>154,768.55</b>	<b>154,768.55</b>	

## 21、应交税费

税项	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
企业所得税	5,928,962.26	6,059,310.74	3,178,694.52
增值税	5,723,863.96	8,073,512.32	6,040,638.64
城建税	467,403.05	596,014.68	343,226.84
教育费附加	200,315.59	255,434.85	255,262.97
地方教育费附加	133,543.73	170,289.91	119,697.97
残保金	217,881.98	212,436.76	189,519.61
水利基金	7,565.97	27,670.76	31,726.33
印花税	4,181.72	20,825.22	28,578.20



陕西科隆新材料科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
房产税		75,982.93	85,148.35
土地使用税		19,651.95	37,821.00
个人所得税		167,075.82	507,766.23
<b>合计</b>	<b>12,683,718.26</b>	<b>15,678,205.94</b>	<b>10,818,080.66</b>

22、其他应付款

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
费用欠款	3,188,527.31	5,278,325.91	4,261,595.26
代收代付	49,033.48	94,853.61	88,824.36
押金保证金	10,260.00	9,260.00	9,260.00
借款利息	6,666.67	6,666.67	1,129,166.67
往来款			601,204.61
<b>合计</b>	<b>3,254,487.46</b>	<b>5,389,106.19</b>	<b>6,090,050.90</b>

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	27,084,075.75
一年内到期的长期应付款			50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>77,084,075.75</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00	27,084,075.75

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
陕西中兵先进制造投资基金合伙企业（有限合伙）			50,000,000.00

24、其他流动负债

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
已背书未到期未终止确认的应收票据	67,609,458.89	50,024,142.89	41,014,684.02
待转销项税额	105,805.50	128,013.06	367,081.63
<b>合计</b>	<b>67,715,264.39</b>	<b>50,152,155.95</b>	<b>41,381,765.65</b>

## 25、长期借款

项目	2022.2.28	利率区间	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押兼保证借款	33,000,000.00	5.70%	53,000,000.00	5.70%	27,000,000.00	10.19%
长期借款利息	407,224.66		92,308.33		84,075.75	
小计	33,407,224.66		53,092,308.33		27,084,075.75	
减：一年内到期的长期借款	4,000,000.00		4,000,000.00		27,084,075.75	
<b>合计</b>	<b>29,407,224.66</b>		<b>49,092,308.33</b>			

说明：

**截至2022年2月28日：**

(1) 2021年4月12日与2021年4月20日，本公司与北京银行股份有限公司西安分行分别签订编号为0673420、0675995的借款合同，借款金额分别为34,000,000.00元和21,000,000.00元。该借款由邹威文与穆倩共同担保，担保金额55,000,000.00元合同号为0672978《最高额保证合同》。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，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252,599,227.68元，累计折旧金额26,139,593.71元，评估价值为237,536,300.00元。已于本期归还借款本金20,000,000.00元，截止2022年2月28日，担保合同项下借款金额33,000,000.00元。

**截至2021年12月31日：**

(1) 2021年4月12日与2021年4月20日，本公司与北京银行股份有限公司西安分行分别签订编号为0673420、0675995的借款合同，借款金额分别为34,000,000.00元和21,000,000.00元。该借款由邹威文与穆倩共同担保，担保金额55,000,000.00元合同号为0672978《最高额保证合同》。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，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246,955,287.23元，累计折旧金额25,297,483.61元，评估价值为237,536,300.00元。截止2021年12月31日，担保合同项下借款金额53,000,000.00元。

**截至2020年12月31日：**

(1) 2019年6月21日，本公司与陕西咸阳秦都农村商业银行股份有限公司中华路支行签订编号为陕农信秦农银中华企借字【2019】第001号《流动资金借款合同》，以本公司的陕(2018)咸阳市不动产权第0304204号、陕(2018)咸阳市不动产权第0304201号、

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陕（2018）咸阳市不动产权第0304205号、陕（2018）咸阳市不动产权第0304199号、陕（2018）咸阳市不动产权第0304202号、陕（2018）咸阳市不动产权第0304200号、陕（2018）咸阳市不动产权第0304203号的房产及陕（2016）咸阳市不动产权第000011号土地使用权为公司提供抵押担保。担保物原值为35,478,478.02元，累计折旧金额9,796,644.55元，评估后价值为60,234,500.00元。截止2020年12月31日，该担保合同项下借款金额27,000,000.00元，借款性质为抵押兼保证借款。

## 26、预计负债

项目	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	1,666,730.47	1,565,753.21	1,094,852.24	

## 27、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28	形成原因
新型橡胶合成材料液 压胶管产业化项目	600,000.00		50,000.00	550,000.00	
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		17,131.94	954,302.08	
2021年省级中小企业 发展专项设备改造更 新项目		1,280,000.00	12,319.64	1,267,680.36	
<b>合计</b>	<b>1,571,434.02</b>	<b>1,280,000.00</b>	<b>79,451.58</b>	<b>2,771,982.44</b>	

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
新型橡胶合成材料液 压胶管产业化项目	900,000.00		300,000.00	600,000.00	
2021年省级隐形冠军 企业创新能力提升项 目设备补贴		980,000.00	8,565.98	971,434.02	
<b>合计</b>	<b>900,000.00</b>	<b>980,000.00</b>	<b>308,565.98</b>	<b>1,571,434.02</b>	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
新型橡胶合成材料液 压胶管产业化项目	1,200,000.00		300,000.00	900,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>300,000.00</b>	<b>900,000.00</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49、政府补助。

## 陕西科隆新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 28、股本（单位：万股）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹威文	1,762.06	30.36			1,762.06	30.36
穆倩	1,527.43	26.31			1,527.43	26.31
合恩伟业	623.44	10.74			623.44	10.74
上海秉原旭	433.29	7.46			433.29	7.46
王军会	193.27	3.33			193.27	3.33
嘉兴秉鸿宁川创业投资 合伙企业（有限合伙）	187.03	3.22		187.03		
新余秉鸿			187.03		187.03	3.22
李利	115.27	1.99		8.00	107.27	1.85
李文涛			8.00		8.00	0.14
任瑞婷	107.75	1.86			107.75	1.86
李海宁	68.58	1.18			68.58	1.18
杨锦娟	62.06	1.07			62.06	1.07
付奖利	61.17	1.05			61.17	1.05
荣作为	54.55	0.94			54.55	0.94
耿睿	54.00	0.93			54.00	0.93
杨春丽等 34 名自然人股 东	554.89	9.56			554.89	9.56
<b>合计</b>	<b>5,804.79</b>	<b>100.00</b>	<b>195.03</b>	<b>195.03</b>	<b>5,804.79</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹威文	1,762.06	30.36			1,762.06	27.88
穆倩	1,527.43	26.31			1,527.43	24.17
合恩伟业	623.44	10.74			623.44	9.87
上海秉原旭	433.29	7.46			433.29	6.86
财通创投			249.59		249.59	3.95
王军会	193.27	3.33			193.27	3.06
珠海德擎			189.08		189.08	2.99
新余秉鸿	187.03	3.22			187.03	2.96
任瑞婷	107.75	1.86			107.75	1.71
李利	107.27	1.85			107.27	1.69
宁波执耳			75.63		75.63	1.20
张树英			98.76		98.76	1.56
李海宁	68.58	1.18			68.58	1.09
杨锦娟	62.06	1.07			62.06	0.98
杨春丽	51.76	0.89		51.76		

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
周万军			4.00		4.00	0.06
冯茂森	48.32	0.83		28.00	20.32	0.32
荣作为	54.55	0.94		23.00	31.55	0.50
付奖利等35位自然人股东	577.98	9.96			577.98	9.15
<b>合计</b>	<b>5,804.79</b>	<b>100.00</b>	<b>617.07</b>	<b>102.76</b>	<b>6,319.10</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.2.28	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
邹威文	1,762.06	27.88			1,762.06	27.88
穆倩	1,527.43	24.17			1,527.43	24.17
合恩伟业	623.44	9.87			623.44	9.87
上海秉原旭	433.29	6.86			433.29	6.86
财通创投	249.59	3.95			249.59	3.95
王军会	193.27	3.06			193.27	3.06
珠海德擎	189.08	2.99			189.08	2.99
新余秉鸿	187.03	2.96			187.03	2.96
任瑞婷	107.75	1.71			107.75	1.71
李利	107.27	1.69			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	1.20
李海宁	68.58	1.09			68.58	1.09
杨锦娟	62.06	0.98			62.06	0.98
冯茂森	20.32	0.32			20.32	0.32
付奖利等38位自然人股东	613.54	9.71			613.54	9.71
<b>合计</b>	<b>6,319.10</b>	<b>100.00</b>			<b>6,319.10</b>	<b>100.00</b>

29、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
股本溢价	304,702,901.77			304,702,901.77

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	241,845,966.77	62,856,935.00		304,702,901.77

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	241,845,966.77			241,845,966.77

说明：2020年度资本公积-股本溢价增加系股东溢价增资计入资本公积形成。

## 30、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28
法定盈余公积	12,153,825.96			12,153,825.96

续上表

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,763,128.05	5,390,697.91		12,153,825.96

续上表

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	4,077,876.30	2,685,251.75		6,763,128.05

## 31、未分配利润

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	80,500,591.47	20,196,056.78	-6,792,975.19	--
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	80,500,591.47	20,196,056.78	-6,792,975.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-954,219.72	65,695,232.60	29,674,283.72	--
减: 提取法定盈余公积		5,390,697.91	2,685,251.75	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	79,546,371.75	80,500,591.47	20,196,056.78	
其中: 子公司当年提取的盈余公 积归 属于母公司的金额				

## 32、营业收入和营业成本

项目	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,150,460.36	13,926,462.07	312,330,449.00	190,695,902.81	219,015,708.00	127,174,352.82
其他业务			442,957.74	195,166.71	1,428,128.60	795,094.61
合计	20,150,460.36	13,926,462.07	312,773,406.74	190,891,069.52	220,443,836.60	127,969,447.43

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 主营业务按产品类型划分

主要产品类型	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
橡塑新材料	16,117,802.09	10,703,013.73	167,788,800.09	91,688,035.00	147,809,662.14	77,732,091.53
矿用辅助运输装备产品	3,634,428.18	2,870,391.05	99,746,672.98	65,509,859.52	46,999,641.84	33,126,456.94
维修	398,230.09	353,057.29	44,794,975.93	33,498,008.29	24,206,404.02	16,315,804.35
<b>合计</b>	<b>20,150,460.36</b>	<b>13,926,462.07</b>	<b>312,330,449.00</b>	<b>190,695,902.81</b>	<b>219,015,708.00</b>	<b>127,174,352.82</b>

(2) 主营业务按地区划分

地区名称	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
<b>境内:</b>						
西北	9,816,743.51	7,057,431.32	184,566,179.10	119,433,709.96	124,122,881.76	81,930,674.66
华中	4,700,872.69	3,495,006.48	46,289,052.57	25,038,035.05	30,370,114.02	12,424,847.09
华北	3,555,046.82	1,985,993.38	49,616,710.62	30,809,599.73	20,043,121.10	9,626,269.90
华东	1,851,576.11	1,294,122.71	21,072,694.33	9,739,116.71	35,455,627.40	18,779,384.50
西南	162,212.38	44,723.74	5,575,836.30	3,577,328.47	2,953,164.79	1,952,736.77
东北	64,008.85	49,184.44	5,196,540.32	2,094,734.67	5,302,657.08	2,142,791.72
华南					730,548.67	309,853.42
<b>境内小计:</b>	<b>20,150,460.36</b>	<b>13,926,462.07</b>	<b>312,317,013.24</b>	<b>189,944,527.15</b>	<b>218,978,114.82</b>	<b>127,166,558.06</b>
<b>境外:</b>						
境外			13,435.76	3,378.22	37,593.18	7,794.76
<b>合计</b>	<b>20,150,460.36</b>	<b>13,926,462.07</b>	<b>312,330,449.00</b>	<b>190,695,902.81</b>	<b>219,015,708.00</b>	<b>127,174,352.82</b>

33、税金及附加

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
残保金	37,402.82	159,074.28	20,073.81
车船税	17,940.00	70,434.08	41,490.00
水利基金	13,321.57	138,409.50	125,338.60
印花税	8,785.00	96,158.30	94,234.87
城市维护建设税		645,035.74	1,037,825.41
教育费附加		276,443.85	450,150.42
地方教育税附加		184,295.92	293,837.51
房产税		161,131.28	255,445.05
土地使用税		67,201.95	118,327.50
<b>合计</b>	<b>77,449.39</b>	<b>1,798,184.90</b>	<b>2,436,723.17</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 34、销售费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	968,702.62	7,808,388.65	8,197,887.77
招待费	782,578.00	3,766,916.45	2,422,956.45
三包服务费	313,491.30	1,631,890.38	985,417.85
差旅费	31,165.39	1,236,078.14	999,892.69
宣传展览费	27,059.46	928,773.49	722,182.12
折旧摊销	36,939.12	512,331.43	370,387.77
办公费	17,918.00	250,585.51	607,692.18
车辆费	5,467.37	438,574.18	780,226.30
租赁费		68,974.97	120,500.00
其他费用		309,870.97	654,246.62
<b>合计</b>	<b>2,183,321.26</b>	<b>16,952,384.17</b>	<b>15,861,389.75</b>

## 35、管理费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
职工薪酬	2,707,185.89	10,457,473.40	9,839,540.45
折旧摊销	538,386.02	4,671,868.71	4,399,216.40
招待费	445,095.00	1,795,563.96	823,920.80
服务费	364,959.24	3,266,368.60	1,024,225.86
办公费	275,580.55	2,676,234.03	2,104,954.62
车辆费	141,613.04	826,876.11	975,509.53
差旅费	13,084.00	898,096.10	528,579.36
租赁费	4,626.00	4,200.00	751,124.89
维修费	3,415.84	103,261.87	393,970.10
诉讼费		75,469.92	3,185.00
其他	33,117.32	241,998.94	520,969.03
<b>合计</b>	<b>4,527,062.90</b>	<b>25,017,411.64</b>	<b>21,365,196.04</b>

## 36、研发费用

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
直接材料	1,881,908.63	7,155,961.03	6,572,322.75
职工薪酬	978,086.83	6,222,151.74	4,142,805.62
折旧摊销	107,603.94	611,535.38	589,527.69
试验费	143,443.86	486,668.61	322,479.43



项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
差旅费	7,308.36	288,988.19	210,010.21
其他	32,502.83	136,100.53	81,832.64
<b>合计</b>	<b>3,150,854.45</b>	<b>14,901,405.48</b>	<b>11,918,978.34</b>

## 37、财务费用

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	491,710.77	7,559,229.86	9,765,225.76
减：利息资本化			
利息收入		34,299.61	2,140.66
汇兑损益	355.28	901.08	2,945.68
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	140,271.08	1,254,486.64	1,023,032.38
<b>合计</b>	<b>632,337.13</b>	<b>8,780,317.97</b>	<b>10,789,063.16</b>

## 38、其他收益

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	79,451.58	8,628,114.22	4,593,383.93
债务重组损失		856,457.05	85,281.02
<b>合计</b>	<b>79,451.58</b>	<b>9,484,571.27</b>	<b>4,678,664.95</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、50、政府补助。

## 39、投资收益

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-262,805.47	-565,547.58
债务重组		-1,085,934.75	
处置子公司取得的收益			1,724,436.74
<b>合计</b>		<b>-1,348,740.22</b>	<b>1,158,889.16</b>

## 40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-68,699.09	82,631.45	1,187,027.45
应收账款坏账损失	2,522,340.74	-2,020,648.18	-1,232,727.86
其他应收款坏账损失	-24,597.07	-5,317,376.44	-1,285,426.85
<b>合计</b>	<b>2,429,044.58</b>	<b>-7,255,393.17</b>	<b>-1,331,127.26</b>

## 41、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
存货跌价损失	257,406.91	-185,512.20	-76,022.40
合同资产减值准备	170,554.10	-483,672.77	34,742.75
固定资产减值损失			-1,706,706.91
<b>合计</b>	<b>427,961.01</b>	<b>-669,184.97</b>	<b>-1,747,986.56</b>

## 42、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
固定资产处置利得		19,937,687.78	-505,915.85

## 43、营业外收入

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
无需支付的往来款	14,000.00		229,243.20
其他	2.34	61,274.69	31,814.57
<b>合计</b>	<b>14,002.34</b>	<b>61,274.69</b>	<b>261,057.77</b>

## 44、营业外支出

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
非流动资产损毁报废		1,252,925.59	140,754.55
罚款、滞纳金	138.60	300.85	13,187.84
对外捐赠			51,840.00
其他		23,353.79	90,521.73
<b>合计</b>	<b>138.60</b>	<b>1,276,580.23</b>	<b>296,304.12</b>

## 45、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		9,170,715.19	4,402,380.60
递延所得税费用	-442,486.21	-1,499,679.58	-604,590.29
<b>合计</b>	<b>-442,486.21</b>	<b>7,671,035.61</b>	<b>3,797,790.31</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
利润总额	-1,396,705.93	73,366,268.21	32,320,316.80
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-209,505.89	11,004,940.23	4,848,047.52
某些子公司适用不同税率的影响	117,183.59	1,044,803.18	-17,474.95
无须纳税的收入（以“-”填列）			-258,665.51

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
不可抵扣的成本、费用和损失	17,236.95	730,320.49	637,813.66
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	-872,212.83
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	795,578.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-367,400.86	-2,361,314.77	-1,335,296.05
所得税费用	-442,486.21	7,671,035.61	3,797,790.31

## 46、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	2022年1-2月	2021年度	2020年度
政府补助	1,280,000.00	9,299,548.46	6,799,383.93
保证金	180,000.00	2,990,152.09	1,425,719.00
往来款	13,330.83	847,603.44	653,025.35
备用金	21,935.00	31,908.77	26,612.14
营业外收入	2.34	1,105.28	23,557.95
利息收入		34,299.61	2,140.66
<b>合计</b>	<b>1,495,268.17</b>	<b>13,204,617.65</b>	<b>8,930,439.03</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
付现费用	4,669,809.08	17,586,776.88	19,101,007.18
保证金	55,000.00	2,824,976.00	2,193,300.00
往来款		600,000.00	726,993.50
营业外支出		20.88	90,300.13
手续费	6,380.76	77,540.91	27,225.10
其他			18,779.98
<b>合计</b>	<b>4,731,189.84</b>	<b>21,089,314.67</b>	<b>22,157,605.89</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
处置子公司现金流净额			2,734.49

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
票据贴现		979,495.74	15,801,428.94

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
融资担保费	50,000.00		
借款		50,000,000.00	5,750,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>5,750,000.00</b>

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-954,219.72	65,695,232.60	28,522,526.49
加：资产减值损失	-427,961.01	669,184.97	1,747,986.56
信用减值损失	-2,429,044.58	7,255,393.17	1,331,127.26
固定资产折旧	2,305,710.15	13,950,816.68	13,641,718.47
使用权资产折旧			
无形资产摊销	178,406.58	1,076,251.74	1,197,200.30
长期待摊费用摊销	55,143.26	862,125.88	216,504.82
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	505,915.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,252,925.59	140,754.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	491,710.77	7,559,229.86	9,765,225.76
投资损失（收益以“-”号填列）		1,348,740.22	-1,670,023.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,486.21	-1,499,679.58	-604,590.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,327,209.14	-8,817,817.36	-17,131,220.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,910,586.54	-87,729,607.55	-34,638,825.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,485,504.94	21,321,466.12	5,520,965.03
经营活动产生的现金流量净额	-14,124,868.30	3,006,574.56	8,545,264.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产		---	
当期新增的使用权资产			---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	1,626,771.90	31,137,457.38	15,968,120.93
减：现金的期初余额	31,137,457.38	15,968,120.93	3,210,518.41
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

补充资料	2022年1-2月	2021年度	2020年度
现金及现金等价物净增加额	-29,510,685.48	15,169,336.45	12,757,602.52

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
一、现金	1,626,771.90	31,137,457.38	15,968,120.93
其中：库存现金	15,514.46	30,982.44	101,218.92
可随时用于支付的银行存款	1,611,257.44	31,106,474.94	15,866,902.01
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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			
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			

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.2.28 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	受限原因
固定资产	134,768,885.09	107,368,571.61	116,221,927.26	借款抵押
无形资产	45,828,520.96	46,004,784.50	52,113,799.59	借款抵押
在建工程	73,928,387.95	68,284,447.50		借款抵押
<b>合计</b>	<b>254,525,794.00</b>	<b>221,657,803.61</b>	<b>168,335,726.85</b>	

## 49、外币货币性项目

项目	2022.2.28		
	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	6,641.00	6.3222	41,985.73

(续上表)

项目	2021.12.31		
	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	6,641.00	6.3757	42,341.02

(续上表)

项目	2020.12.31		
	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			

货币资金					
其中：美元	5,522.33	6.5249			36,032.65

## 50、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	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2022.2.28	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		17,131.94		954,302.08	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		50,000.00		550,000.00	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	12,319.64		1,267,680.36	其他收益	与资产 相关
<b>合计</b>		<b>1,571,434.02</b>	<b>1,280,000.00</b>	<b>79,451.58</b>		<b>2,771,982.44</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2021.12.31	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		980,000.00	8,565.98		971,434.02	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	900,000.00		300,000.00		600,000.00	其他收益	与资产相 关
<b>合计</b>		<b>900,000.00</b>	<b>980,000.00</b>	<b>308,565.98</b>		<b>1,571,434.02</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2019.12.31	本期新 增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
新型橡胶合 成材料液压	财政拨款	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	其他收益	与资产相 关

补助项目	种类	2019.12.31 本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2020.12.31 本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关 /与收益相 关
胶管产业化 项目						
<b>合计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>900,000.00</b>		

说明:

2022年1-2月:

①本公司于2022年2月收到咸阳市财政局根据文件《关于下达2021年省级中小企业发展专项技术改造1000万元(含)以上项目资金预算的通知》(咸财企资【2022】4号),收到咸阳市财政局拨款1,280,000.00元,计入递延收益。

2021年度:

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。

2020年度:

①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600,000.00元。

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

2021年度:

补助项目	种类	2021年计入损益 的金额	2021年计入损益的 列报项目	与资产相关/ 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
2020年度新材料首批次应用产品销售奖励资金	财政补助	700,000.00	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

## 陕西科隆新材料科技股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021年计入损益 的金额	2021年计入损益的 列报项目	与资产相关/ 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
秦创原科技创新项目资金补助	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年挥发性有机物治理项目奖补	财政补助	231,000.00	其他收益	与收益相关
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
省级重点产品奖励	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
个税手续费返还	财政补助	32,631.40	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政补助	18,436.84	其他收益	与收益相关
以工代训补助返还	财政补助	-23,520.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>8,319,548.24</b>		

说明:

①本公司于2021年3月收到陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅根据文件《关于下达2020年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金1000万元（含）以上第二批项目计划的通知》（陕工信发【2020】341号）及咸阳市财政局高新区分局文件《咸阳市财政局高新区分局关于拨付省级中小企业技术改造专项奖励资金2020年第二批1000万元（含）以上项目资金预算的通知》（咸财高新【2021】15号），按照《2020年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金1000万元（含）以上第二批项目资金拨付表》，收到高新区财政局地方财政拨款2,000,000.00元，计入其他收益。

②本公司于2021年11月收到根据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年省级工业转型升级专项资金项目计划的通知》（陕工信发【2021】207号）及咸阳市财政局高新区分局文件《关于拨付2021年省级工业转型升级专项资金的通知》（咸财高新【2021】116号），收到高新区财政局地方财政拨款1,000,000.00元，计入其他收益。

③本公司于2021年11月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付2021年度首台（套）重大技术装备产品项目资金的通知》（咸财高新【2021】115号），收到高新区财政局地方财政拨款770,000元，计入其他收益。



- ④本公司于 2021 年 3 月收到陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅根据文件《关于下达 2020 年度新材料首批次应用产品项目销售奖励资金计划的通知》（陕工信发【2020】242 号）及咸阳市财政局高新区分局文件《咸阳市财政局高新区分局关于省级工业转型升级专项资金（第二批）的通知》（咸财高新【2021】14 号），收到高新区财政局地方财政拨款 700,000.00 元，计入其他收益。
- ⑤本公司于 2021 年 3 月收到陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅根据《关于下达 2020 年工业稳增长新增产能项目流动资金贷款贴息资金计划的通知》（陕工信发[2020]316 号），收到高新区财政局地方财政拨款 600,000.00 元，计入其他收益。
- ⑥本公司于 2021 年 12 月收到咸阳市科学技术局根据《秦创原科技创新专项合同书》，收到咸阳市科学技术局拨款 500,000.00 元，计入其他收益。
- ⑦本公司于 2021 年 1 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2019 年国家专精特新“小巨人”企业奖励资金预算的通知》（咸财高新【2021】3 号），收到咸阳市财政局地方财政拨款 500,000.00 元，计入其他收益。
- ⑧本公司于 2021 年 1 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付高新区 2020 年稳增长突出贡献企业奖励资金的通知》（咸财高新【2021】6 号），收到咸阳市财政局地方财政拨款 500,000.00 元，计入其他收益。
- ⑨本公司于 2021 年 8 月收到咸阳市生态环境局高新技术企业开发区根据文件《转发陕西省生态环境厅陕西省财政厅铁腕治霾有关奖补政策的通知》（咸环函【2020】66 号）相关通知，收到高新区财政拨款 381,000.00 元，计入其他收益。
- ⑩本公司于 2021 年 12 月陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅根据文件《关于公布第一批陕西省制造业大单项冠军企业名单的通知》（陕工信发【2021】132 号）及咸阳市财政局高新区分局文件《关于拨付 2020 年度陕西省制造业单项冠军奖补资金的通知》（咸财高新【2021】141 号），收到高新区财政局地方财政拨款 300,000.00 元，计入其他收益。
- ⑪本公司于 2021 年 8 月收到咸阳市生态环境局高新技术产业开发区分局根据《关于拨付 2017 年-2020 年挥发性有机物治理项目奖补资金的意见》，收到咸阳市生态环境局高新技术产业开发区分局拨款 231,000.00 元，计入其他收益。
- ⑫本公司于 2021 年 10 月收到咸阳市财政局高新区分局文件根据《关于拨付 2021 年中小企业制造业企业研发经费投入奖补项目资金的通知》（咸财高新【2021】99 号），收到咸阳市财政局地方财政拨款 230,000.00 元，计入其他收益。
- ⑬本公司于 2021 年 12 月收到咸阳市工业和信息化局财政款,共计 200,000.00 元，计入其他收益。
- ⑭本公司于 2021 年 8 月收到咸阳市生态环境局、咸阳市财政局根据《转发陕西省生态环境厅陕西省财政厅铁腕治霾有关奖补政策的通知》（咸环函【2020】66 号）相关要求，收到咸阳市财政局地方拨款 200,000.00 元，计入其他收益。

⑮本公司于 2021 年 1 月收到咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2020 年度列入省级重点新产品开发项目奖励资金预算的通知》（咸财高新【2021】2 号，收到高新区财政局地方财政拨款 100,000.00 元，计入其他收益。

⑯本公司于 2021 年 8 月收到咸阳市生态环境局、咸阳市财政局根据文件《转发陕西省生态环境厅陕西省财政厅铁腕治霾有关奖补政策的通知》（咸环函【2020】66 号）相关要求，收到高新区地方财政拨款 80,000.00 元，计入其他收益。

⑰本公司于 2021 年 12 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收代征税款手续费管理的通知》（财行【2019】11 号），2021 年度，本公司收到个税手续费返还 32,631.40 元，计入其他收益。

⑱本公司 2021 年 12 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 18,436.84 元，计入其他收益。

2020 年度：

补助项目	种类	2020 年计入损益的金额	2020 年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020 年省级产业结构调整引导资金贷款贴息	财政补助	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补助返还	财政补助	476,820.00	其他收益	与收益相关
技术创新示范企业奖励	财政补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
航空航天液压软管研究项目	财政补助	250,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补助	财政补助	174,212.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政补助	10,592.73	其他收益	与收益相关
名牌产品企业奖励	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
开拓国际市场资金补助	财政补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
政府补助	财政补助	1,759.20	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>4,293,383.93</b>		

说明：

①本公司于 2020 年 7 月根据陕西省发展和改革委员会下发文件《关于下达 2020 年陕西省产业结构调整引导专项资金投资计划的通知》（陕发改投资【2020】899 号）、咸阳市发展和改革委员会下发文件《关于转发<陕西省发展和改革委员会关于下达 2020 年陕西省产业结构调整引导专项资金投资的通知>的通知》（咸发改高技【2020】208 号），按照咸阳市财政局高新区分局文件《咸阳市财政局高新区分局关于拨付 2020 年省级产业结构调整引导资金预算的通知》（咸财高新【2020】49 号），2020 年度，本公司收到高新区财政局地方财政库拨付的产业结构调整引导资金 3,000,000.00 元，计入其他收益。

②本公司于 2020 年 1 月根据陕西省财政厅、陕西省人力资源和社会保障厅下发文件《关于印发〈陕西省就业补助资金管理办法〉的通知》（陕财办社【2019】111 号），按照《陕西省就业补助资金管理办法》，2020 年度，本公司收到咸阳市秦都区人力资源和社会保障局拨付的培训补贴 349,920.00 元，计入其他收益。

③本公司于2020年12月收到陕西省咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于下达2020年市级科学技术研究与发展计划项目资金的通知》（咸财高新【2020】98号）拨付市级科学技术研究与发展计划项目资金用于航空航天液压软管研制及产业化项目250,000.00元，计入其他收益。

④本公司于2020年10月根据陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅文件《关于下达2020年省级工业转型升级专项资金项目计划的通知》（陕工信发【2020】144号），及咸阳市财政局高新区分局文件《关于拨付2020年省级工业转型升级资金预算的通知》（咸财高新【2020】73号），按照《2020年省级工业转型升级专项资金项目计划表（咸阳）》，2020年度，本公司收到高新区财政局地方财政库拨付的技术创新示范企业奖励300,000.00元，计入其他收益。

⑤本公司2020年12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》，收到稳岗补贴136,312.00元，计入其他收益。

⑥本公司于2020年12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收代征税款手续费管理的通知》（财行【2019】11号），本公司收到个税手续费返还10,046.04元，计入其他收益。

⑦本公司于2020年11月根据陕西省质量强省工作推进委员会办公室下发文件《关于2018年陕西省名牌产品申报工作的通知》，2020年度，本公司收到咸阳市市场监督管理局拨付的名牌产品企业奖励50,000.00元，计入其他收益。

⑧本公司于2020年11月收到咸阳市秦都区商务局发放的开拓国际市场资金30,000.00元，计入其他收益。

## 六、合并范围的变动

### 1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例%	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
贵州隆飞科技 发展有限公司	560万元	80%	转让	2020年10 月28日	股权转 让协议	172.44万元	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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		股权受让
西安科隆能源科技有限公司	陕西	陕西	橡胶、高压胶管	100.00		设立取得

## 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。

截至2022年2月28日，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35.49%（2021年12月31日：33.32%；2020年12月31日：31.70%）；截至2022年2月28日，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81.38%（2021年12月31日：85.97%；2020年12月31日：82.84%）。

## （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2月28日，本公司尚未使用的银行借款额度为2,700万元（2021年12月31日：200万元；2020年12月31日：0万元）。

截至2022年2月28日，本公司持有的金融资产、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	2022.2.28					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	162.68					162.68
应收票据	7,296.96					7,296.96
应收账款	19,148.42					19,148.42
应收款项融资	60.00					60.00
其他应收款	865.56					865.56
其他流动资产	12.60					12.60
其他非流动资产	770.59					770.59

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资产合计	28,316.81			28,316.81
金融负债：				
短期借款	2,314.34			2,314.34
应付票据	3,500.00			3,500.00
应付账款	3,329.27			3,329.27
其他应付款	325.45			325.45
一年内到期的非流动负债	400			400.00
其他流动负债	6,771.53			6,771.53
长期借款	40.72	400	2,500.00	2,940.72
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>16,681.31</b>	<b>400.00</b>	<b>2,500.00</b>	<b>19,581.31</b>

截至2021年12月31日，本公司持有的金融资产、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	2021.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	3,113.75					3,113.75
应收票据	5,892.41					5,892.41
应收账款	21,779.02					21,779.02
应收款项融资	520					520.00
其他应收款	829.36					829.36
其他流动资产	12.38					12.38
其他非流动资产	342.82					342.82
<b>金融资产合计</b>	<b>32,489.74</b>					<b>32,489.74</b>
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					400.00
其他流动负债	5,015.22					5,015.22
长期借款	9.23	400	4,500.00			4,909.23
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>15,772.00</b>	<b>400.00</b>	<b>4,500.00</b>			<b>20,672.00</b>

截至2020年12月31日，本公司持有的金融资产、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	2020.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	1,596.81					1,596.81
应收票据	5,647.29					5,647.29
应收账款	16,886.13					16,886.13
应收款项融资	55					55.00
其他应收款	873.99					873.99
其他流动资产	13.31					13.31
其他非流动资产	426.03					426.03
<b>金融资产合计</b>	<b>25,498.56</b>					<b>25,498.56</b>
金融负债：						
短期借款	7,337.12					7,337.12
应付账款	5,999.87					5,999.87
其他应付款	609.01					609.01
一年内到期的非流动负债	7,708.41					7,708.41
其他流动负债	4,138.18					4,138.18
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>25,792.59</b>					<b>25,792.59</b>

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

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	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
固定利率金融工具			
金融负债			
其中：短期借款	2,300.00	1,300.00	6,000.00
<b>合计</b>	<b>2,300.00</b>	<b>1,300.00</b>	<b>6,000.00</b>
浮动利率金融工具			
金融资产			
其中：货币资金	162.68	3,113.75	1,596.81
<b>合计</b>	<b>162.68</b>	<b>3,113.75</b>	<b>1,596.81</b>

#### 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2月28日本公司境外销售占收入总额的0.00%（2021年：0.004%，2020年：0.02%），境外销售收入占比较小，本公司目前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2月28日，本公司的资产负债率为32.32%（2021年12月31日：33.94%；2020年12月31日：46.61%）。

## 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、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

## 4、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）
南京宝色股份公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业
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

## 5、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
邹威文、穆倩	1,300.00	2019.6.28	2020.6.17	是
邹威文、穆倩	2,700.00	2019.6.27	2021.3.1	是

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额(万元)	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
邹威文、穆倩	1,000.00	2019.8.26	2020.6.17	是
邹威文、穆倩	1,500.00	2019.9.11	2020.6.17	是
邹威文、穆倩	1,500.00	2020.3.20	2021.3.15	是
陕西迈维尔胶管有限公司	1,500.00	2020.3.20	2021.3.15	是
邹威文	4,500.00	2020.6.16	2021.4.14	是
穆倩	4,500.00	2020.6.16	2021.4.14	是
邹威文、穆倩	1,500.00	2021.3.17	2021.9.26	是
陕西迈维尔胶管有限公司	1,500.00	2021.3.17	2021.9.26	是
邹威文、穆倩	5,500.00	2021.4.19	2023.4.27	否
邹威文、穆倩	500	2021.8.3	2022.8.2	否
邹威文	800	2021.12.27	2022.12.27	否
陕西迈维尔胶管有限公司	800	2021.12.27	2022.12.27	否
邹威文	500	2022.2.22	2023.2.22	否
陕西迈维尔胶管有限公司	500	2022.2.22	2023.2.22	否
邹威文	500	2022.2.23	2023.2.23	否
陕西迈维尔胶管有限公司	500	2022.2.23	2023.2.23	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司2022年1-2月关键管理人员14人，2021年度关键管理人员14人，2020年度关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	423,821.74	2,393,608.20	1,854,415.43

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.2.28		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周万军	45,481.00	2,274.05	35,832.50	1,791.63		
其他应收款	邹威文	46,750.00	2,337.50				
其他应收款	王东平	24,186.20	2,418.62	24,186.20	1,209.31	48,187.70	2,409.39
其他应收款	王晓辉	20,218.96	1,010.95	218.96	10.95	9,905.31	495.27
应收账款	陕西烽火电子股份有限公司	13,869.00	2,761.78	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	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	邹鑫		20,165.00	3,244.05
其他应付款	杨锦娟		320.70	
其他应付款	邹威文			258,069.00
其他应付款	任瑞婷			9,901.00
其他应付款	周万军			1,262.50

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2022年2月28日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至2022年2月28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

公司分别于2022年3月1日收到股东王东平投资款1,400,000.00元，2022年3月31日收到股东王东平投资款0.76元，合计1,400,000.76元，其中股本189,702.00元，资本公积1,210,298.76元。截至2022年5月27日，公司注册资本63,380,714.00元，实收资本（股本）63,380,714.00元，全体股东已实际缴纳全部认缴出资额。

## 十二、其他重要事项

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	2022年1-2月	2021年度
短期租赁	4,626.00	73,174.97

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	2022.2.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,429,971.00		56,429,971.00
商业承兑汇票	11,299,588.69	494,162.77	10,805,425.92
合计	67,729,559.69	494,162.77	67,235,396.92

续：

票据种类	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,744,655.00		46,744,655.00
商业承兑汇票	9,829,487.89	425,463.68	9,404,024.21
<b>合计</b>	<b>56,574,142.89</b>	<b>425,463.68</b>	<b>56,148,679.21</b>

续：

票据种类	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,570,578.00		43,570,578.00
商业承兑汇票	9,872,306.02	508,095.13	9,364,210.89
<b>合计</b>	<b>53,442,884.02</b>	<b>508,095.13</b>	<b>52,934,788.89</b>

(1) 各报告期末本公司无已质押的应收票据

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.2.28	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		52,039,971.00
商业承兑票据		10,329,487.89
<b>合计</b>		<b>62,369,458.89</b>

续：

种类	2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		40,144,655.00
商业承兑票据		9,829,487.89
<b>合计</b>		<b>49,974,142.89</b>

续：

种类	2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		41,970,578.00
商业承兑票据		9,672,306.02
<b>合计</b>		<b>51,642,884.02</b>

用于贴现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。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) 各报告期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	2022.2.28				
	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	67,729,559.69	100.00	494,162.77	0.73	67,235,396.92
其中：					
银行承兑票据	56,429,971.00	83.32			56,429,971.00
商业承兑票据	11,299,588.69	16.68	494,162.77	4.37	10,805,425.92
<b>合计</b>	<b>67,729,559.69</b>	<b>100.00</b>	<b>494,162.77</b>	<b>0.73</b>	<b>67,235,396.92</b>

续：

类别	2021.12.31				
	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	56,574,142.89	100.00	425,463.68	0.75	56,148,679.21
其中：					
银行承兑票据	46,744,655.00	82.63			46,744,655.00
商业承兑票据	9,829,487.89	17.37	425,463.68	4.33	9,404,024.21
<b>合计</b>	<b>56,574,142.89</b>	<b>100.00</b>	<b>425,463.68</b>	<b>0.75</b>	<b>56,148,679.21</b>

续：

类别	2020.12.31				
	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	53,442,884.02	100.00	508,095.13	0.95	52,934,788.89

类别	2020.12.31				
	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 (%)	
其中：					
银行承兑票据	43,570,578.00	81.53			43,570,578.00
商业承兑票据	9,872,306.02	18.47	508,095.13	5.15	9,364,210.89
<b>合计</b>	<b>53,442,884.02</b>	<b>100.00</b>	<b>508,095.13</b>	<b>0.95</b>	<b>52,934,788.89</b>

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	2022.2.28		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑	11,299,588.69	494,162.77	4.37

续：

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑	9,829,487.89	425,463.68	4.33

续：

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑	9,872,306.02	508,095.13	5.15

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2021.12.31	425,463.68
本期计提	68,699.09
本期收回或转回	
本期核销	
2022.2.28	494,162.77

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2020.12.31	508,095.13
本期计提	
本期收回或转回	82,631.45
本期核销	
2021.12.31	425,463.68

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	1,090,588.66
本期计提	
本期收回或转回	582,493.53
本期核销	
2020.12.31	508,095.13

(6) 各报告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	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	121,728,187.26	135,841,334.34	96,462,657.09
1至2年	22,515,551.09	23,719,014.81	26,014,560.40
2至3年	4,322,958.05	9,141,305.24	2,013,913.73
3至4年	1,043,548.28	1,318,640.38	644,948.85
4至5年	313,175.10	313,175.10	594,811.12
5年以上	1,751,105.57	1,776,774.87	4,208,177.99
小计	<b>151,674,525.35</b>	<b>172,110,244.74</b>	<b>129,939,069.18</b>
减：坏账准备	12,500,351.16	14,497,578.51	12,812,057.67
合计	<b>139,174,174.19</b>	<b>157,612,666.23</b>	<b>117,127,011.51</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.2.28				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	151,674,525.35	100.00	12,500,351.16	8.24	139,174,174.19

类别	2022.2.28				
	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 (%)	
其中：					
应收关联方	1,588.67	0.00	128.93	8.11	1,459.74
应收国有企业客户	97,948,000.56	64.58	4,844,221.35	4.94	93,103,779.21
应收一般企业客户	53,724,936.12	35.42	7,656,000.88	14.25	46,068,935.24
<b>合计</b>	<b>151,674,525.35</b>	<b>100.00</b>	<b>12,500,351.16</b>	<b>8.24</b>	<b>139,174,174.19</b>

续：

类别	2021.12.31				
	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
<b>合计</b>	<b>172,110,244.74</b>	<b>100.00</b>	<b>14,497,578.51</b>	<b>8.42</b>	<b>157,612,666.23</b>

续：

类别	2020.12.31				
	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	129,939,069.18	100.00	12,812,057.67	9.86	117,127,011.51
其中：					
应收国有企业客户	86,818,936.56	66.82	6,047,415.81	6.97	80,771,520.75
应收一般企业客户	43,120,132.62	33.18	6,764,641.86	15.69	36,355,490.76
<b>合计</b>	<b>129,939,069.18</b>	<b>100.00</b>	<b>12,812,057.67</b>	<b>9.86</b>	<b>117,127,011.51</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收关联方



账龄	2022.2.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,588.67	128.93	8.11

组合计提项目：应收国有企业客户

账龄	2022.2.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	81,778,757.01	3,100,006.54	3.79
1至2年	12,547,045.80	496,426.39	3.96
2至3年	2,365,833.33	471,125.59	19.91
3至4年	828,808.73	419,097.45	50.57
4至5年	311,151.30	241,160.99	77.51
5年以上	116,404.39	116,404.39	100.00
<b>合计</b>	<b>97,948,000.56</b>	<b>4,844,221.35</b>	<b>4.94</b>

续：

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,035,926.01	3,337,198.51	3.79
1至2年	12,122,631.08	479,634.32	3.96
2至3年	8,256,204.76	1,644,118.09	19.91
3至4年	1,096,313.28	554,364.46	50.57
4至5年	311,151.30	241,160.99	77.51
5年以上	116,404.39	116,404.39	100.00
<b>合计</b>	<b>109,938,630.82</b>	<b>6,372,880.76</b>	<b>5.80</b>

续：

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,765,774.68	2,315,346.77	4.01
1至2年	24,878,366.38	1,212,015.44	4.87
2至3年	1,661,854.05	398,570.34	23.98
3至4年	624,994.13	345,252.09	55.24
4至5年	496,649.07	384,932.92	77.51
5年以上	1,391,298.25	1,391,298.25	100.00

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	86,818,936.56	6,047,415.81	6.97

组合计提项目：应收一般企业客户

账龄	2022.2.28		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,947,841.58	3,241,607.36	8.11
1至2年	9,968,505.29	1,755,461.92	17.61
2至3年	1,957,124.72	887,315.98	45.34
3至4年	214,739.55	135,232.05	62.97
4至5年	2,023.80	1,682.39	83.13
5年以上	1,634,701.18	1,634,701.18	100.00
合计	53,724,936.12	7,656,000.88	14.25

续：

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,805,408.33	3,879,217.43	8.11
1至2年	11,596,383.73	2,042,132.65	17.61
2至3年	885,100.48	401,284.49	45.34
3至4年	222,327.10	140,010.31	62.97
4至5年	2,023.80	1,682.39	83.13
5年以上	1,660,370.48	1,660,370.48	100.00
合计	62,171,613.92	8,124,697.75	13.07

续：

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,696,882.41	3,485,094.28	9.01
1至2年	1,136,194.02	229,694.62	20.22
2至3年	352,059.68	141,533.49	40.20
3至4年	19,954.72	11,412.80	57.19
4至5年	98,162.05	80,026.93	81.53
5年以上	2,816,879.74	2,816,879.74	100.00

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	43,120,132.62	6,764,641.86	15.69

## (3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-2月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2021.12.31	14,497,578.51
本期计提	
本期收回或转回	1,981,558.05
本期核销	15,669.30
<b>2022.2.28</b>	<b>12,500,351.16</b>

2021年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2020.12.31	12,812,057.67
本期计提	2,216,157.94
本期收回或转回	
本期核销	530,637.10
<b>2021.12.31</b>	<b>14,497,578.51</b>

2020年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	坏账准备金额
2019.12.31	11,206,376.73
本期计提	1,067,188.09
本期收回或转回	
本期核销	-538,492.85
<b>2020.12.31</b>	<b>12,812,057.67</b>

## (4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-2月核销金额	2021年度核销金额	2020年度核销金额
实际核销的应收账款	15,669.30	530,637.10	-538,492.85

## (5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年2月28日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	15,466,009.27	10.20	586,273.64
林州重机集团股份有限公司	13,899,613.90	9.16	1,948,584.99
某企业 A	13,416,516.58	8.85	509,598.66
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公 司	6,758,808.17	4.46	263,305.95
陕煤集团神南产业发展有限公司	5,515,834.22	3.64	246,937.16
<b>合计</b>	<b>55,056,782.14</b>	<b>36.30</b>	<b>3,554,700.40</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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	16,507,625.73	9.59	625,758.44
某企业 A	15,639,277.08	9.09	593,676.29
林州重机集团股份有限公司	13,872,819.61	8.06	1,908,635.64
陕西新太特机械设备有限公司	7,387,589.90	4.29	614,106.18
平顶山平煤机煤矿机械装备有限公 司	7,138,895.37	4.15	355,071.90
<b>合计</b>	<b>60,546,207.69</b>	<b>35.18</b>	<b>4,097,248.45</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
某企业 A	14,065,717.76	10.82	564,273.36
贵州永福矿业有限公司	12,716,593.05	9.79	619,522.48
山东物商集团有限公司	8,716,880.00	6.71	349,386.81
林州重机集团股份有限公司	7,564,281.28	5.82	717,989.81
陕西昱隆矿山建设有限责任公司	6,359,800.00	4.89	572,772.31
<b>合计</b>	<b>49,423,272.09</b>	<b>38.03</b>	<b>2,823,944.77</b>

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	21,216,674.37	70,748,395.93	43,192,708.60
1至2年	75,082,642.85	41,483,281.08	28,808,952.48
2至3年	35,013,111.24	28,768,952.48	59,329,130.21

账龄	2022.2.28	2021.12.31	2020.12.31
3至4年	28,818,197.54	59,329,130.21	118,343,042.87
4至5年	59,255,210.15	81,993,431.88	
5年以上	73,097,995.90	100,000.00	100,000.00
小计	<b>292,483,832.05</b>	<b>282,423,191.58</b>	<b>249,773,834.16</b>
减：坏账准备	7,663,379.84	7,640,233.81	1,264,389.67
合计	<b>284,820,452.21</b>	<b>274,782,957.77</b>	<b>248,509,444.49</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	2022.2.28		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	283,968,830.64	1,046,206.84	282,922,623.80
往来款	6,608,650.78	6,480,153.78	128,497.00
备用金	948,703.20	55,872.82	892,830.38
押金保证金	749,900.00	37,495.00	712,405.00
代收代付	124,758.46	6,237.92	118,520.54
其他	82,988.97	37,413.48	45,575.49
合 计	<b>292,483,832.05</b>	<b>7,663,379.84</b>	<b>284,820,452.21</b>

续：

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	274,250,898.55	1,046,206.84	273,204,691.71
往来款	6,608,650.78	6,480,153.78	128,497.00
押金保证金	878,900.00	43,945.00	834,955.00
备用金	412,176.43	23,035.87	389,140.56
代收代付	188,162.15	9,408.11	178,754.04
其他	84,403.67	37,484.21	46,919.46
合计	<b>282,423,191.58</b>	<b>7,640,233.81</b>	<b>274,782,957.77</b>

续：

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方往来	241,302,225.76		241,302,225.76
往来款	6,519,847.82	1,155,713.63	5,364,134.19

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	1,046,217.99	52,310.90	993,907.09
备用金	756,374.85	37,818.74	718,556.11
其他	81,143.54	15,145.19	65,998.35
代收代付	68,024.20	3,401.21	64,622.99
<b>合计</b>	<b>249,773,834.16</b>	<b>1,264,389.67</b>	<b>248,509,444.49</b>

## (3) 坏账准备计提情况

2022年2月28日，坏账准备计提情况：

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	282,884,718.57			282,884,718.57	
备用金	948,703.20	5.89	55,872.82	892,830.38	坏账准备
押金保证金	749,900.00	5.00	37,495.00	712,405.00	坏账准备
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	128,497.00	坏账准备
代收代付	124,758.46	5.00	6,237.92	118,520.54	坏账准备
其他	82,988.97	45.08	37,413.48	45,575.49	坏账准备
<b>合计</b>	<b>284,926,329.20</b>	<b>0.05</b>	<b>143,782.22</b>	<b>284,782,546.98</b>	

截至2022年2月28日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
<b>合计</b>	<b>7,557,502.85</b>	<b>99.50</b>	<b>7,519,597.62</b>	<b>37,905.23</b>	

2021年12月31日，坏账准备计提情况：

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	273,166,786.48			273,166,786.48	
押金保证金	878,900.00	5.00	43,945.00	834,955.00	坏账准备
备用金	412,176.43	5.59	23,035.87	389,140.56	坏账准备
代收代付	188,162.15	5.00	9,408.11	178,754.04	坏账准备
往来款	135,260.00	5.00	6,763.00	128,497.00	坏账准备
其他	84,403.67	44.41	37,484.21	46,919.46	坏账准备
<b>合计</b>	<b>274,865,688.73</b>	<b>0.05</b>	<b>120,636.19</b>	<b>274,745,052.54</b>	

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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
<b>合计</b>	<b>7,557,502.85</b>	<b>99.50</b>	<b>7,519,597.62</b>	<b>37,905.23</b>	

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

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	241,302,225.76			241,302,225.76	
其他	81,143.54	18.66	15,145.19	65,998.35	坏账准备
押金保证金	1,046,217.99	5.00	52,310.90	993,907.09	坏账准备
备用金	756,374.85	5.00	37,818.74	718,556.11	坏账准备
代收代付	68,024.20	5.00	3,401.21	64,622.99	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
往来款	5,646,457.04	5.00	282,322.85	5,364,134.19	坏账准备
<b>合计</b>	<b>248,900,443.38</b>	<b>0.16</b>	<b>390,998.89</b>	<b>248,509,444.49</b>	

截至2020年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

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					
贵州隆飞科技发展有限公司	873,390.78	100.00	873,390.78		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>873,390.78</b>	<b>100.00</b>	<b>873,390.78</b>		

(4) 各报告期计提、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
2021年12月31日余额	120,636.19		7,519,597.62	7,640,233.81
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,146.03			23,146.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年2月28日余额	143,782.22		7,519,597.62	7,663,379.84

(续上表)

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
2020年12月31日余额	390,998.89		873,390.78	1,264,389.67
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				



陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
--转入第三阶段	-280,000.00		280,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,637.30		6,366,206.84	6,375,844.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	120,636.19		7,519,597.62	7,640,233.81

(续上表)

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
2020年1月1日余额	80,850.21			80,850.21
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	310,148.68		873,390.78	1,183,539.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	390,998.89		873,390.78	1,264,389.67

(5) 各报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年2月28日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
陕西迈维尔胶管有限公司	合并范围内关联方往来	282,884,718.57	其中1年以内 19,513,368.07, 1-2年 67,414,171.71, 2-3年 34,959,695.26, 3-4年 28,744,277.48, 4-5年 59,255,210.15,	96.72	

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度至2022年1-2月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
			5年以上	72,997,995.90	
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	1-2年	1.91	5,600,000.00
西安科隆能源科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,084,112.07	1年以内	0.37	1,046,206.84
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1-2年	0.30	873,390.78
内蒙古神东天隆集团股份有限公司物资采购中心	押金保证金	250,000.00	1年以内	0.09	12,500.00
<b>合计</b>		<b>290,692,221.42</b>		<b>99.39</b>	<b>7,532,097.62</b>

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
			其中1年以内	68,214,171.71,	
陕西迈维尔胶管有限公司	合并范围内关联方往来	273,166,786.48	1-2年	34,959,695.26,	96.72
			2-3年	28,744,277.48,	
			3-4年	59,255,210.15,	
			4-5年	81,993,431.88	
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	1-2年	1.98	5,600,000.00
西安科隆能源科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,084,112.07	1年以内	0.38	1,046,206.84
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1-2年	0.31	873,390.78
内蒙古神东天隆集团股份有限公司物资采购中心	押金保证金	250,000.00	1年以内	0.09	12,500.00
<b>合计</b>		<b>280,974,289.33</b>		<b>99.49</b>	<b>7,532,097.62</b>

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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
			其中1年以内	34,959,695.26,	
陕西迈维尔胶管有限公司	合并范围内关联方往来	241,302,225.76	1-2年	28,744,277.48,	96.61
			2-3年	59,255,210.15,	
			3-4年	118,343,042.87	
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	1年以内	2.24	280,000.00
贵州隆飞科技发展有限公司	往来款	873,390.78	1年以内	0.35	873,390.78
山东能源招标有限公司	押金保证金	302,939.00	1年以内	0.12	15,146.95
淮河能源西部煤电集团有限责任公司鄂尔多斯市矿建安装分公司	押金保证金	241,700.00	1年以内	0.10	12,085.00
<b>合计</b>		<b>248,320,255.54</b>		<b>99.42</b>	<b>1,180,622.73</b>

(7) 各报告期末无应收政府补助情况。

(8) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 各报告期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	2022.2.28		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,417,904.42	20,797,904.42	5,620,000.00

续

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,297,904.42	20,797,904.42	5,500,000.00

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,297,904.42	20,797,904.42	5,500,000.00

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.2.28	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西迈维尔胶管有限公司	5,500,000.00	120,000.00		5,620,000.00		20,797,904.42

续上表

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西迈维尔胶管有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		20,797,904.42

续

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西迈维尔胶管有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		20,797,904.42
贵州隆飞科技发展有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00			
合计	11,100,000.00		5,600,000.00	5,500,000.00		20,797,904.42

## 5、营业收入和营业成本

项目	2022年1-2月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,291,458.50	6,802,657.50	240,170,460.92	135,747,572.25	170,159,012.86	86,031,360.40
其他业务			442,957.74	195,166.71	1,428,128.60	795,094.61
合计	<b>11,291,458.50</b>	<b>6,802,657.50</b>	<b>240,613,418.66</b>	<b>135,942,738.96</b>	<b>171,587,141.46</b>	<b>86,826,455.01</b>

## 6、投资收益

项目	2022年1-2月	2021年度	2020年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认		-254,324.10	-438,964.67
债务重组		-1,060,934.75	
合计		<b>-1,315,258.85</b>	<b>-438,964.67</b>

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-2月	2021年	2020年
非流动性资产处置损益		18,732,011.56	1,077,766.34
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）	79,451.58	8,628,114.22	4,593,383.93
债务重组损益		-229,477.70	85,281.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,863.74	-9,629.32	105,508.20
非经常性损益总额	93,315.32	27,121,018.76	5,861,939.49
减：非经常性损益的所得税影响数	18,997.30	4,170,755.11	526,419.35
非经常性损益净额	74,318.02	22,950,263.65	5,335,520.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			-15,044.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	74,318.02	22,950,263.65	5,350,565.12

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2022年1-2月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.21	18.26	9.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	11.88	7.60

## 3、每股收益

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度至 2022 年 1-2 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度	2022 年 1-2 月	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	1.13	0.50			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	0.74	0.41			

陕西科隆新材料科技股份有限公司

2022 年 5 月 27 日



闫磊



姓名 闫磊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1976-10-20  
 Date of birth  
 工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 412828197610200019  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 2007年5月9日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

姓名: 闫磊  
 证书编号: 411500040007

This certificate is valid for 2017 after  
 this renewal.

2008年5月9日

2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
 Agree to withdraw the applicant

同意转入  
 Agree to take over the transferee

2013年12月4日

注意事项

1. 注册会计师执业注册，应当向所在地财政部门申请。
  2. 本证书仅供个人使用，不得转让、涂改。
  3. 注册会计师停止执业或变更的，应当及时办理变更注册登记手续。
  4. 本证书遗失，应当向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting auditing business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of declaration after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	宁国星
Sex	男
出生日期	1989-03-13
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410328198903135519



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000060468  
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日  
Date of issuance

2021年6月30日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠水惠风长空会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

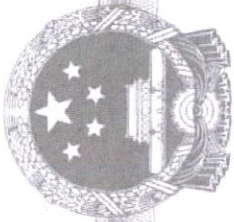
批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局  
二〇一〇年十一月十一日



中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

# 营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务清偿等事宜；为依法设立、变更、清算、注销企业提供审计服务；法律、行政法规规定的其他经营活动；开展法律、法规、规章和国家政策允许范围内的经营活动。



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<https://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制