

陕西科隆新材料科技股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24TXZVYKUQ



目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-91



审计报告

致同审字（2024）第 410A013318 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科隆新材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认的准确性

相关会计期间：2022 年度、2023 年度。

相关信息披露详见附注三、25 和附注五、35。

1、 事项描述



科隆新材公司收入主要来自于橡塑新材料产品、煤矿用辅助运输装备产品和配件、煤矿用装备的维修服务业务等。2022年度和2023年度的营业收入分别为32,901.71万元和44,165.46万元。由于收入是衡量业绩的关键指标之一，存在科隆新材公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认的准确性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的准确性主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试与产品销售收入有关的内部控制的有效性，包括从订单管理、产品定价、客户信用管理、销售发货、货物签收、寄售领用、货物验收、销售退回、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制，以及与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制等。

（2）获取并复核主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定。

（3）向特定客户函证交易金额及应收账款的余额。

（4）对主要产品的收入、成本和毛利，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，实施分析程序。

（5）抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物物流运输记录、签收单、货物领用单或领用结算对账单、验收单、销售发票、客户回款记录等原始单据，验证收入的真实性和准确性。

（6）针对报告期内主要客户进行实地走访，以核实交易的真实性。

（7）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间。

（8）检查相关披露是否符合企业会计准则的相关规定。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2022年、2023年。

相关信息披露详见财务报表附注三、11、20和附注五、3。

1、事项描述



2022年12月31日和2023年12月31日，科隆新材公司应收账款账面余额分别为22,226.78、26,575.65万元，计提的坏账准备分别1,730.76、2,298.17万元，应收账款账面价值占各期末资产总额的比例分别为28.38%、29.35%。

科隆新材公司管理层基于对预期产生的信用损失的估计计提坏账准备，通过对具有类似损失模式的各种债务人进行分组，利用减值矩阵模型估计应收账款整个存续期的预期信用损失率。估计的过程考虑了应收账款的账龄、各个客户的还款记录、现行的市场环境以及客户的特定情况，并根据前瞻性信息进行调整，这些考虑均在较大程度上涉及管理层判断。基于应收账款对财务状况的重要性，以及在报告期末估计应收账款预期信用损失率时涉及管理层主观判断和估计。同时由于公司产品的主要客户为煤矿领域，面临资金压力和回款周期相对较长方面的挑战，从而增加了管理层评估应收账款预期信用损失率的固有不不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评价管理层与客户信用控制、账款收回及预期信用损失估计相关的关键内部控制，并测试这些内部控制的设计及运行有效性。

（2）测试管理层用于建立减值矩阵模型所使用信息的准确性和合理性，包括通过抽样检查应收账款对应的原始凭证，以评估应收账款账龄划分是否准确，并分析账龄分布是否合理。

（3）检查管理层确定应收账款预期信用损失的依据和判断，包括管理层在减值矩阵模型中分出不同组别的合理性、历史损失率的计算，以及对前瞻性信息的考虑。

（4）了解管理层判断单项计提的应收账款可回收性的基础，并结合债务人的财务状况、债务人所处的行业、应收账款的账龄、过往及期后还款记录，以评估管理层就该余额确认的坏账准备的合理性。

（5）抽样检查应收账款于资产负债表日后的回款情况，以评估坏账准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



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

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

治理层负责监督科隆新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科隆新材公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基



于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科隆新材公司不能持续经营。

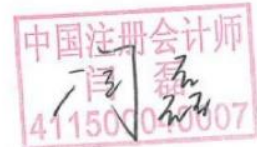
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十二日



合并及公司资产负债表

2023年12月31日

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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	77,993,995.31	54,153,785.52	49,827,211.06	30,094,024.09
交易性金融资产					
应收票据	五、2	30,641,515.20	17,937,899.39	38,203,915.08	35,505,104.37
应收账款	五、3	242,774,802.36	182,690,424.73	204,960,192.41	155,273,634.99
应收款项融资	五、4	3,200,000.00	1,200,000.00	1,211,517.92	1,211,517.92
预付款项	五、5	7,635,415.39	7,634,830.27	8,164,650.73	7,974,206.42
其他应收款	五、6	2,438,091.50	286,739,818.80	2,037,963.27	268,129,970.16
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	91,532,771.53	65,922,622.81	72,281,767.98	44,897,235.08
合同资产	五、8	20,773,569.47	18,290,493.53	14,646,831.50	11,434,457.09
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	2,049,761.44	1,990,493.99		
流动资产合计		479,039,922.20	636,560,369.04	391,334,049.95	554,520,150.12
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			32,000,000.00		30,190,000.00
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	五、10	274,948,344.66	92,647,553.72	187,550,853.70	92,586,600.14
在建工程	五、11	11,527,845.05	3,069,469.06	83,940,932.16	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	2,095,934.56	2,095,934.56	2,619,918.19	2,619,918.19
无形资产	五、13	43,908,439.55	18,817.53	44,978,879.03	31,675.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	8,473,698.79	642,111.77	5,455,598.52	406,516.81
递延所得税资产	五、15	6,926,707.27	8,534,614.98	4,943,808.87	7,073,731.07
其他非流动资产	五、16	256,452.00		1,380,330.41	223,760.00
非流动资产合计		348,137,421.88	139,008,501.62	330,870,320.88	133,132,201.98
资产总计		827,177,344.08	775,568,870.66	722,204,370.83	687,652,352.10



合并及公司资产负债表（续）

2023年12月31日

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	31,531,267.12	31,531,267.12	41,442,970.76	26,421,437.50
交易性金融负债					
应付票据	五、19	45,000,000.00	45,000,000.00	17,153,557.90	17,153,557.90
应付账款	五、20	66,478,662.95	47,598,779.99	54,348,969.55	35,671,311.21
预收款项					
合同负债	五、21	3,191,953.69	2,854,602.28	586,528.48	410,285.12
应付职工薪酬	五、22	15,045,365.28	13,420,505.74	10,651,451.27	8,741,596.14
应交税费	五、23	20,013,210.10	13,342,030.18	26,098,426.42	24,188,129.60
其他应付款	五、24	5,704,496.45	4,301,049.01	5,561,440.16	3,597,212.28
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、25	64,789.77	64,789.77	12,085,506.44	12,085,506.44
其他流动负债	五、26	22,275,673.40	14,602,412.60	31,076,627.67	29,327,095.75
流动负债合计		209,305,418.76	172,715,436.69	199,005,478.65	157,596,131.94
非流动负债：					
长期借款	五、27				
应付债券					
租赁负债	五、28	1,441,949.16	1,441,949.16	2,621,377.78	2,621,377.78
长期应付款					
预计负债	五、29	2,992,267.40	2,358,238.25	2,372,349.35	1,933,469.33
递延收益	五、30	5,466,113.87	5,466,113.87	3,522,176.29	3,222,176.29
递延所得税负债	五、15	657,255.30	657,255.30	764,239.36	764,239.36
其他非流动负债					
非流动负债合计		10,557,585.73	9,923,556.58	9,280,142.78	8,541,262.76
负债合计		219,863,004.49	182,638,993.27	208,285,621.43	166,137,394.70
股本	五、31	64,070,369.00	64,070,369.00	63,380,714.00	63,380,714.00
资本公积	五、32	315,251,019.68	316,048,924.10	305,913,200.53	306,711,104.95
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	22,335,337.36	22,335,337.36	16,196,592.78	16,196,592.78
未分配利润	五、34	205,657,613.55	190,475,246.93	128,428,242.09	135,226,545.67
归属于母公司股东权益合计		607,314,339.59	592,929,877.39	513,918,749.40	521,514,957.40
少数股东权益					
股东（或所有者）权益合计		607,314,339.59	592,929,877.39	513,918,749.40	521,514,957.40
负债和股东（或所有者）权益总计		827,177,344.08	775,568,870.66	722,204,370.83	687,652,352.10

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：



合并及公司利润表

2023年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35	441,854,622.64	316,623,275.06	329,017,114.66	242,567,897.47
减：营业成本	五、35	258,574,655.44	175,462,201.66	207,963,104.06	144,392,268.04
税金及附加	五、36	5,140,633.30	2,927,537.20	2,818,341.84	2,146,453.17
销售费用	五、37	28,723,189.38	27,496,748.21	18,184,650.94	17,517,835.28
管理费用	五、38	25,876,993.45	20,296,788.51	22,482,162.60	18,439,317.97
研发费用	五、39	21,801,199.57	19,228,625.22	18,373,317.97	14,334,159.98
财务费用	五、40	2,293,185.57	1,847,234.53	4,448,563.41	4,103,184.52
其中：利息费用		1,790,405.50	1,353,336.12	2,777,688.29	2,712,789.11
利息收入		80,189.88	73,521.53	24,904.43	22,624.99
加：其他收益	五、41	7,254,827.26	6,659,731.71	5,374,225.59	4,916,813.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	-137,483.03	-108,282.04	83.31	131,883.31
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)		-108,282.04	-108,282.04	-11,949.30	-11,949.30
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、43	-7,521,668.92	-5,466,525.24	-1,310,847.38	-830,980.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-1,156,881.51	-901,956.45	164,702.74	253,946.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	-72,342.45	-83,778.35		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		97,611,217.30	69,463,329.39	58,975,138.10	46,106,340.18
加：营业外收入	五、46	1,121,806.70	757,939.00	898,743.26	49,610.65
减：营业外支出	五、47	226,229.48	147,002.16	966,730.52	966,730.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,506,794.52	70,074,266.23	58,907,150.84	45,189,220.31
减：所得税费用	五、48	15,138,678.48	8,686,820.39	6,936,639.06	4,761,457.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		83,368,116.04	61,387,445.84	51,970,511.78	40,427,762.49
(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)		83,368,116.04	61,387,445.84	51,970,511.78	40,427,762.49
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(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)		83,368,116.04	61,387,445.84	51,970,511.78	40,427,762.49
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
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		83,368,116.04	61,387,445.84	51,970,511.78	40,427,762.49
归属于母公司股东的综合收益总额		83,368,116.04	61,387,445.84	51,970,511.78	40,427,762.49
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.30		0.82	
(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：杨海娟 公司会计机构负责人：王敏



合并及公司现金流量表

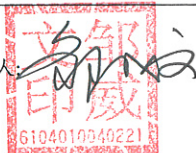
2023年度

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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		355,432,127.68	255,480,271.95	270,165,674.87	206,001,016.66
收到的税费返还		140,622.46	140,622.46	3,906,735.25	3,416,491.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	13,157,276.40	56,768,243.55	14,168,950.82	40,746,555.68
经营活动现金流入小计		368,730,026.54	312,389,137.96	288,241,360.94	250,164,064.03
购买商品、接受劳务支付的现金		167,468,097.03	136,283,817.17	153,203,874.13	117,174,117.09
支付给职工以及为职工支付的现金		54,241,072.67	41,325,302.20	46,007,136.07	35,111,359.57
支付的各项税费		53,069,986.45	41,932,581.75	18,025,364.27	15,370,068.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	59,397,389.68	86,806,010.51	25,555,705.93	26,313,975.49
经营活动现金流出小计		334,176,545.83	306,347,711.63	242,792,080.40	193,969,520.80
经营活动产生的现金流量净额		34,553,480.71	6,041,426.33	45,449,280.54	56,194,543.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,600.00	7,600.00	133,660.00	133,660.00
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		21,600.00	7,600.00	133,660.00	133,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,293,628.73	6,523,199.81	22,349,888.73	6,934,543.22
投资支付的现金			1,810,000.00		24,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,293,628.73	8,333,199.81	22,349,888.73	31,624,543.22
投资活动产生的现金流量净额		-21,272,028.73	-8,325,599.81	-22,216,228.73	-31,490,883.22
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00	1,400,000.76	1,400,000.76
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		31,500,000.00	31,500,000.00	43,457,891.27	28,457,891.27
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（3）	6,951,505.55	2,964,616.66	6,593,394.53	5,909,943.86
筹资活动现金流入小计		48,451,505.55	44,464,616.66	51,451,286.56	35,767,835.89
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	37,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,774,331.35	1,328,839.82	2,164,353.27	2,106,856.96
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、49（4）	2,177,400.00	2,177,400.00	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计		55,951,731.35	40,506,239.82	56,214,353.27	56,156,856.96
筹资活动产生的现金流量净额		-7,500,225.80	3,958,376.84	-4,763,066.71	-20,389,021.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		347.30	347.30	4,830.10	4,830.10
五、现金及现金等价物净增加额		5,781,573.48	1,674,550.66	18,474,815.20	4,319,469.04
加：期初现金及现金等价物余额		49,612,272.58	29,879,085.61	31,137,457.38	25,559,616.57
六、期末现金及现金等价物余额		55,393,846.06	31,553,636.27	49,612,272.58	29,879,085.61

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：



合并股东权益变动表

2023年度

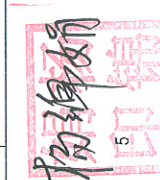
单位：人民币元

	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	63,380,714.00	305,913,200.53					16,196,592.78	128,428,242.09	513,918,749.40
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	63,380,714.00	305,913,200.53					16,196,592.78	128,428,242.09	513,918,749.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	689,655.00	9,337,819.15					6,138,744.58	77,229,371.46	93,395,590.19
（一）综合收益总额								83,368,116.04	83,368,116.04
（二）股东投入和减少资本	689,655.00	9,337,819.15							10,027,474.15
1. 股东投入的普通股	689,655.00	9,310,345.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		27,474.15							27,474.15
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							6,138,744.58	-6,138,744.58	
2. 对股东的分配							6,138,744.58	-6,138,744.58	
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									
（六）其他									
四、本年年末余额	64,070,369.00	315,251,019.68					22,335,337.36	205,657,613.55	607,314,339.59

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：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

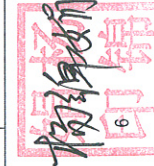
编制单位：陕西隆新新材料科技股份有限公司

	上期金额								
	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	63,191,012.00	304,702,901.77				12,153,816.53	80,500,506.56	少数股东权益	460,548,236.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	63,191,012.00	304,702,901.77				12,153,816.53	80,500,506.56		460,548,236.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,702.00	1,210,298.76				4,042,776.25	47,927,735.53		53,370,512.54
（一）综合收益总额							51,970,511.78		51,970,511.78
（二）股东投入和减少资本	189,702.00	1,210,298.76							1,400,000.76
1. 股东投入的普通股	189,702.00	1,210,298.76							1,400,000.76
2. 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									
（六）其他									
四、本年年末余额	63,380,714.00	305,913,200.53				16,196,592.78	128,428,242.09		513,918,749.40

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

2023年度

单位：人民币元

编制单位：陕西科隆新材料科技股份有限公司

	本期金额						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	63,380,714.00	306,711,104.95				16,196,592.78	521,514,957.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	63,380,714.00	306,711,104.95				16,196,592.78	521,514,957.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	689,655.00	9,337,819.15				6,138,744.58	71,414,919.99
（一）综合收益总额							61,387,445.84
（二）股东投入和减少资本	689,655.00	9,337,819.15					10,027,474.15
1. 股东投入的普通股	689,655.00	9,310,345.00					10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		27,474.15					27,474.15
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						6,138,744.58	-6,138,744.58
2. 对股东的分配						6,138,744.58	-6,138,744.58
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							
（六）其他							
四、本年年末余额	64,070,369.00	316,048,924.10				22,335,337.36	592,929,877.39



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：



公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期金额							
	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				12,153,816.53	98,841,559.43	479,687,194.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	63,191,012.00	305,500,806.19				12,153,816.53	98,841,559.43	479,687,194.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	189,702.00	1,210,298.76				4,042,776.25	36,384,986.24	41,827,763.25
（一）综合收益总额							40,427,762.49	40,427,762.49
（二）股东投入和减少资本	189,702.00	1,210,298.76						1,400,000.76
1. 股东投入的普通股	189,702.00	1,210,298.76						1,400,000.76
2. 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						4,042,776.25	-4,042,776.25	
2. 对股东的分配						4,042,776.25	-4,042,776.25	
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								
（六）其他								
四、本年年末余额	63,380,714.00	306,711,104.95				16,196,592.78	135,226,545.67	521,514,957.40

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：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

经历次增资及股权转让后，截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本：6,407.0369 万元，股本 6,407.0369 万元，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
邹威文	1,762.0557	27.50%
穆倩	1,527.4314	23.84%
合恩伟业（深圳）资产管理中心（有限合伙） （以下简称合恩伟业）	623.4413	9.73%
上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙） （以下简称上海秉原旭）	433.2918	6.76%
财通创新投资有限公司 （以下简称财通创投）	249.5899	3.90%
珠海德擎新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称珠海德擎）	189.0833	2.95%
新余秉鸿创业投资管理中心（有限合伙） （以下简称新余秉鸿）	187.0324	2.92%
宁波执耳创业投资合伙企业（有限合伙） （以下简称宁波执耳）	75.6333	1.18%
陕西原上智谷股权投资合伙企业（有限合伙） （以下简称原上智谷）	68.9655	1.08%
陕西合智宇能源科技有限公司 （以下简称陕西合宇）	26.5000	0.41%
陕西中标嘉恒工贸有限公司 （以下简称陕西中标）	26.4800	0.41%
深圳市麦哲伦资本管理有限公司 （以下简称深圳麦哲伦）	0.6148	0.01%
深圳市恒洲信投资有限公司 （以下简称深圳恒洲）	0.0099	0.00%
王军会等 49 名自然人股东	1,236.9076	19.31%

合计	6,407.0369	100.00%
----	------------	---------

本公司及其子公司主要从事液压组合密封件和液压软管等橡塑新材料产品的研发、生产和销售以及煤矿用辅助运输设备的设计、组装、销售和维修，同时也为客户研发和生产定制化橡塑新材料产品和提供煤矿用装置的维修服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于 2024 年 4 月 22 日批准。

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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度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。

本报告期是指 2023 年度。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过应收账款余额 5% 的项目
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过在建工程余额 5% 的项目
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过 100 万元人民币
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5% 的投资活动现金流量

6、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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、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。

9、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。

10、外币业务

本公司发生外币业务，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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权工具投资；
- 《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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

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。

当单项金融资产或合同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

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户
- 应收账款组合 2：应收一般企业客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口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，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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、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。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、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	5-30 年	5	19.00-3.17
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	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限	直线法	
软件	5 年	合同约定或预计使用年限	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、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接材料、折旧摊销、试验费、差旅费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线等按照工时占比分配计入研发支出。

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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、11（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

业务类型	内/外销	销售模式	收入确认方法
液压密封件及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；
	外销	非寄售	公司根据合同约定发货并将产品报关后确认收入。
特种车销售业务	内销	非寄售	公司根据合同/订单将特种车辆交付客户，并取得客户的验收单时确认收入。
维修业务	内销	不适用	公司根据合同/订单完成维修服务交付客户，并取得客户的验收单时确认收入。
军工产品	内销	非寄售	根据订单/合同将产品交付给军品客户，取得军品客户确认的签收单，根据客户签收的产品数量和合同确定的价格，确认销售收入。

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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、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相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中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

（1）使用权资产确认条件

本公司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、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基

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

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	316,047.05
递延所得税负债	314,390.18

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		392,987.73	392,987.73

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后	
递延所得税负债		392,987.73	392,987.73	
以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债				
项 目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债上年 年末互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债上年年末余 额
递延所得税资产	314,390.18	1,656.87	392,987.73	
递延所得税负债	314,390.18		392,987.73	

(2) 重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9
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
教育费附加	按照实际缴纳的流转税或国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税或国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额计征按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

报告期内本公司及子公司执行所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率%
陕西科隆新材料科技股份有限公司	15
陕西迈维尔胶管有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司于2021年11月03日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书GR202161001217号，有效期三年。故本公司在2023年度可以享受国家高新技术企业15%的优惠所得税税率。

(2) 根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公告自 2022 年 1 月 1 日起执行，根据该公告，本公司及其子公司陕西迈纬尔胶管有限公司 2023 年度符合该规定享受税收优惠。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定：企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。依据该公告，本公司 2023 年度符合该规定享受税收优惠。

(4) 根据《财政部、国家税务总局、人力资源社会保障部关于继续实施支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）、《财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕18 号），商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体，在新增加的岗位中，当年新招用在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业一年以上且持《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。根据《财政部、税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。根据该上述通知，本公司及其子公司陕西迈纬尔胶管有限公司 2023 年度符合该规定享受税收优惠。

(5) 根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）第一条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。依据该通知，本公司 2023 年度符合该规定享受税收优惠。

(6) 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。依据该通知，本公司 2023 年度符合该规定享受税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,362.65	28,704.61
银行存款	55,378,483.41	49,583,567.97
其他货币资金	22,600,149.25	214,938.48
合 计	77,993,995.31	49,827,211.06

期末，本公司受到限制的货币资金为 22,500,000.00 元的银行承兑汇票保证金和 100,149.25 元的质押担保保证金。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	8,412,140.00		8,412,140.00	29,723,306.69		29,723,306.69
商业承兑 汇票	24,102,676.00	1,873,300.80	22,229,375.20	9,103,833.25	623,224.86	8,480,608.39
合 计	32,514,816.00	1,873,300.80	30,641,515.20	38,827,139.94	623,224.86	38,203,915.08

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,012,140.00
商业承兑票据	13,848,579.42
合 计	21,860,719.42

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

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,514,816.00	100.00	1,873,300.80	5.76	30,641,515.20
其中：					
银行承兑汇票	8,412,140.00	25.87			8,412,140.00
商业承兑汇票	24,102,676.00	74.13	1,873,300.80	7.77	22,229,375.20

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
合计	32,514,816.00	100.00	1,873,300.80	5.76	30,641,515.20

续:

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

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票	24,102,676.00	1,873,300.80	7.77	9,103,833.25	623,224.86	6.85

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	623,224.86
本期计提	1,250,075.94
本期收回或转回	
期末余额	1,873,300.80

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	220,172,019.68	186,089,469.11

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	29,002,118.77	22,153,958.66
2 至 3 年	11,802,206.51	7,549,864.73
3 至 4 年	4,009,975.56	4,741,257.55
4 至 5 年	217,085.93	824,341.32
5 年以上	553,103.08	908,947.80
小 计	265,756,509.53	222,267,839.17
减：坏账准备	22,981,707.17	17,307,646.76
合 计	242,774,802.36	204,960,192.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	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	265,756,509.53	100.00	22,981,707.17	8.65	242,774,802.36
其中：					
应收国有企业客户	153,477,862.03	57.75	7,161,830.22	4.67	146,316,031.81
应收一般企业客户	112,278,647.50	42.25	15,819,876.95	14.09	96,458,770.55
合 计	265,756,509.53	100.00	22,981,707.17	8.65	242,774,802.36

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	222,267,839.17	100.00	17,307,646.76	7.79	204,960,192.41
其中：					
应收国有企业客户	136,987,169.34	61.63	8,819,841.42	6.44	128,167,327.92
应收一般企业客户	85,280,669.83	38.37	8,487,805.34	9.95	76,792,864.49
合 计	222,267,839.17	100.00	17,307,646.76	7.79	204,960,192.41

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国有企业客户

	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	账 面 余 额	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	140,555,373.85	5,256,770.99	3.74	116,798,411.12	4,439,802.69	3.80
1 至 2 年	7,220,833.24	331,436.24	4.59	10,763,557.23	480,320.45	4.46
2 至 3 年	4,548,599.78	868,782.56	19.10	4,056,287.43	862,102.71	21.25
3 至 4 年	878,163.66	429,948.93	48.96	4,501,265.62	2,283,125.92	50.72
4 至 5 年				592,756.44	479,598.15	80.91
5 年以上	274,891.50	274,891.50	100.00	274,891.50	274,891.50	100.00
合 计	153,477,862.03	7,161,830.22	4.67	136,987,169.34	8,819,841.42	6.44

组合计提项目：应收一般企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	79,616,645.83	6,329,523.35	7.95	69,291,057.99	4,679,170.86	6.75
1 至 2 年	21,781,285.53	3,861,821.93	17.73	11,390,401.43	1,556,890.32	13.67
2 至 3 年	7,253,606.73	3,144,438.52	43.35	3,493,577.30	1,287,069.95	36.84
3 至 4 年	3,131,811.90	2,019,079.13	64.47	239,991.93	140,992.69	58.75
4 至 5 年	217,085.93	186,802.44	86.05	231,584.88	189,625.22	81.88
5 年以上	278,211.58	278,211.58	100.00	634,056.30	634,056.30	100.00
合 计	112,278,647.50	15,819,876.95	14.09	85,280,669.83	8,487,805.34	9.95

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	17,307,646.76
本期计提	6,250,950.01
本期收回或转回	
本期核销	576,889.60
期末余额	22,981,707.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	576,889.60

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
陕西煤业物资榆 通有限责任公司	33,317,378.58	2,233,004.41	35,550,382.99	12.36	1,329,584.32
林州重机集团股 份有限公司	14,443,722.68		14,443,722.68	5.02	1,228,547.42
郑州煤矿机械集 团股份有限公司	13,863,484.62		13,863,484.62	4.82	518,494.32
山西平阳煤机装 备有限责任公司	10,598,184.97	498,000.00	11,096,184.97	3.86	424,957.24
中煤北京煤矿机 械有限责任公司	9,230,124.45	1,656,362.28	10,886,486.73	3.79	436,714.48
合 计	81,452,895.30	4,387,366.69	85,840,261.99	29.85	3,938,297.80

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,200,000.00	1,211,517.92
应收账款		
小 计	3,200,000.00	1,211,517.92
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	3,200,000.00	1,211,517.92

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	22,344,642.74

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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,635,415.39	100.00	8,164,650.73	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东晨光胶带有限公司	2,289,200.00	29.98
北京科峻信达科技发展有限责任公司	746,000.00	9.77
西安昱晨实业有限公司	725,221.23	9.50
威海人合机电股份有限公司	671,541.65	8.80
石家庄华柴发动机技术服务有限公司	604,556.00	7.92
合 计	5,036,518.88	65.97

6、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,326,888.25	1,931,710.27
1 至 2 年	189,536.30	163,943.08
2 至 3 年		5,600,000.00
3 至 4 年	5,600,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	50,000.00	50,000.00
小 计	8,166,424.55	7,745,653.35
减：坏账准备	5,728,333.05	5,707,690.08
合 计	2,438,091.50	2,037,963.27

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	
押金保证金	1,928,635.00	96,431.75	1,832,203.25	1,765,517.00	88,275.85	1,677,241.15
代收代付	577,778.36	28,888.92	548,889.44	248,814.60	12,440.73	236,373.87
备用金	50,883.33	2,555.98	48,327.35	109,988.97	5,906.86	104,082.11
其他	9,127.86	456.40	8,671.46	21,332.78	1,066.64	20,266.14
合 计	8,166,424.55	5,728,333.05	2,438,091.50	7,745,653.35	5,707,690.08	2,037,963.27

（3）坏账准备计提情况

欠款方发生影响其偿付能力的负面事件时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段。

欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,566,424.55	5.00	128,333.05	2,438,091.50
押金保证金	1,928,635.00	5.00	96,431.75	1,832,203.25
代收代付	577,778.36	5.00	28,888.92	548,889.44
备用金	50,883.33	5.02	2,555.98	48,327.35
其他	9,127.86	5.00	456.40	8,671.46
合计	2,566,424.55	5.00	128,333.05	2,438,091.50

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
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	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	划分依据
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

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	107,690.08		5,600,000.00	5,707,690.08
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,642.97			20,642.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	128,333.05		5,600,000.00	5,728,333.05

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	3-4 年 其中 1 年以 内	68.57	5,600,000.00
陕西有色榆林煤业有限公司	押金保证 金	557,000.00	435,000.00; 1-2 年 122,000.00	6.82	27,850.00
山西煤炭建设监理咨询 有限公司	押金保证 金	335,000.00	1 年以内	4.10	16,750.00
晋能控股集团山西工程 咨询有限公司	押金保证 金	300,000.00	1 年以内	3.67	15,000.00
国家能源集团国际工程 咨询有限公司	押金保证 金	230,923.00	1 年以内	2.83	11,546.15
合 计		7,022,923.00		85.99	5,671,146.15

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,464,169.31	187,977.53	42,276,191.78	30,439,925.09		30,439,925.09
周转材料	627,072.30		627,072.30	830,232.58		830,232.58
在产品	21,190,155.09		21,190,155.09	7,659,113.83		7,659,113.83
合同履约成本	2,888,703.87		2,888,703.87	2,910,828.86		2,910,828.86
自制半成品	14,126,899.00	382,448.00	13,744,451.00	15,985,845.26	136,455.42	15,849,389.84
库存商品	4,710,348.34	222,841.36	4,487,506.98	3,392,067.54	34,010.73	3,358,056.81
发出商品	6,318,690.51		6,318,690.51	11,234,220.97		11,234,220.97
合 计	92,326,038.42	793,266.89	91,532,771.53	72,452,234.13	170,466.15	72,281,767.98

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		187,977.53				187,977.53
自制半成品	136,455.42	318,210.62		72,218.04		382,448.00
库存商品	34,010.73	202,235.59		13,404.96		222,841.36
合 计	170,466.15	708,423.74		85,623.00		793,266.89

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		
周转材料		
在产品		
合同履约成本	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
自制半成品		
库存商品		
发出商品		

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	21,827,108.75	15,296,329.82
减：合同资产减值准备	1,053,539.28	649,498.32
小 计	20,773,569.47	14,646,831.50
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	20,773,569.47	14,646,831.50

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		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	21,827,108.75	100.00	1,053,539.28	4.83	20,773,569.47	15,296,329.82	100.00	649,498.32	4.25	14,646,831.50
其中：										
应收国有企业客户	16,192,775.60	74.19	605,609.80	3.74	15,587,165.80	12,993,210.02	84.94	493,932.04	3.80	12,499,277.98
应收一般企业客户	5,634,333.15	25.81	447,929.48	7.95	5,186,403.67	2,303,119.80	15.06	155,566.28	6.75	2,147,553.52
合 计	21,827,108.75	100.00	1,053,539.28	4.83	20,773,569.47	15,296,329.82	100.00	649,498.32	4.25	14,646,831.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	16,192,775.60	605,609.80	3.74	12,992,365.16	493,894.34	3.80
1 至 2 年				844.86	37.70	4.46
合 计	16,192,775.60	605,609.80	3.74	12,993,210.02	493,932.04	3.80

组合计提项目：应收一般企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,634,333.15	447,929.48	7.95	2,302,598.92	155,495.08	6.75
1 至 2 年				520.88	71.20	13.67

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
合 计	5,634,333.15	447,929.48	7.95	2,303,119.80	155,566.28	6.75

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	649,498.32
本期计提	404,040.96
期末余额	1,053,539.28

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
上市费用	1,857,547.19	
预缴社保	176,988.00	
预缴税费	15,226.25	
合 计	2,049,761.44	

10、固定资产

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	166,318,528.78	105,768,140.20	12,665,189.85	4,559,042.14	289,310,900.97
2. 本期增加金额	88,826,690.41	7,294,454.72	7,651,340.62	510,160.85	104,282,646.60
(1) 购置	4,000,000.00	887,084.71	2,278,451.32	510,160.85	7,675,696.88
(2) 在建工程转入	84,826,690.41	6,407,370.01	5,372,889.30		96,606,949.72
3. 本期减少金额		834,931.94	327,842.05	683,997.28	1,846,771.27
(1) 处置或报废		834,931.94	327,842.05	683,997.28	1,846,771.27
(2) 其他减少					
4. 期末余额	255,145,219.19	112,227,662.98	19,988,688.42	4,385,205.71	391,746,776.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,968,411.80	62,344,125.30	7,226,198.49	3,221,311.68	101,760,047.27
2. 本期增加金额	6,397,140.98	7,853,376.16	1,983,433.76	431,203.33	16,665,154.23
(1) 计提	6,397,140.98	7,853,376.16	1,983,433.76	431,203.33	16,665,154.23
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		792,887.17	195,763.50	638,119.19	1,626,769.86

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（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
(1) 处置或报废		792,887.17	195,763.50	638,119.19	1,626,769.86
(2) 其他减少					
4.期末余额	35,365,552.78	69,404,614.29	9,013,868.75	3,014,395.82	116,798,431.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,779,666.41	42,823,048.69	10,974,819.67	1,370,809.89	274,948,344.66
2.期初账面价值	137,350,116.98	43,424,014.90	5,438,991.36	1,337,730.46	187,550,853.70

说明:

2023 年 3 月 16 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 2023 年陕中银咸阳短借字 009 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 20 日，借款性质为保证借款。保证人：邹威文和咸阳市融资担保股份有限公司，保证合同编号为：2023 年陕中银咸阳个保字 009 号和 2023 年陕中银咸阳保字 009 号。邹威文、穆倩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的机器设备和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抵押担保的反担保，反担保合同编号为：DB/F20230109C01-01~04，截至 2023 年 12 月 31 日，抵押担保物原值 10,202.08 万元，净值 3,304.50 万元，该笔借款未到期。

② 本期无暂时闲置的固定资产情况

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	6,269,997.90

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金域咸阳商铺	4,000,000.00	正在办理中

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、在建工程

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合办公楼	5,954,958.10		5,954,958.10	80,563,548.16		80,563,548.16
设备及安装	3,532,947.39		3,532,947.39	219,469.03		219,469.03
厂房墙面板更换	1,888,446.61		1,888,446.61			
实验楼	151,492.95		151,492.95	151,492.95		151,492.95
厂区给排水工程				3,006,422.02		3,006,422.02
合 计	11,527,845.05		11,527,845.05	83,940,932.16		83,940,932.16

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
综合办公楼	80,563,548.16	12,166,787.68	86,775,377.74					5,954,958.10
厂区给排水工程	3,006,422.02		3,006,422.02					
设备及安装	219,469.03	9,195,659.71	5,882,181.35					3,532,947.39
厂区道路修缮		3,202,970.29		3,202,970.29				
厂房墙面板更换		1,888,446.61						1,888,446.61
厂区设施维修改造		862,491.60	152,293.58	710,198.02				
5#车间改造		643,564.35	643,564.35					
其他零星在建工程		914,840.47	147,110.68	767,729.79				
合 计	83,789,439.21	28,874,760.71	96,606,949.72	4,680,898.10				11,376,352.10

说明：其他减少系结转至长期待摊费用。

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
综合办公楼	102,511,368.14	95.89%	95.89%	自筹

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,619,918.19	2,619,918.19
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,619,918.19	2,619,918.19
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	523,983.63	523,983.63
(1) 计提	523,983.63	523,983.63
3.本期减少金额		
4.期末余额	523,983.63	523,983.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,095,934.56	2,095,934.56
2.期初账面价值	2,619,918.19	2,619,918.19

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,702,799.00	264,141.90	52,966,940.90
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	52,702,799.00	264,141.90	52,966,940.90
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	7,755,595.74	232,466.13	7,988,061.87
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,057,581.24	12,858.24	1,070,439.48
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	8,813,176.98	245,324.37	9,058,501.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	43,889,622.02	18,817.53	43,908,439.55
2.期初账面价值	44,947,203.26	31,675.77	44,978,879.03

说明：

(1) ①期末本公司无通过内部研发形成的无形资产；

②期末本公司无抵押、担保的土地使用权。

(2) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
厂区维修	3,928,416.65	3,913,168.31	1,125,743.09		6,715,841.87
厂区绿化工程	1,124,883.55	271,188.12	292,823.19		1,103,248.48
租赁房产装修		496,541.67	154,541.63		342,000.04
环保设备改造	402,298.32		89,689.92		312,608.40
合计	5,455,598.52	4,680,898.10	1,662,797.83		8,473,698.79

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	32,430,147.19	5,395,690.70	24,458,526.16	4,020,796.30
递延收益	5,466,113.87	819,917.08	3,222,176.29	483,326.44
预计负债	2,992,267.40	512,243.03	2,372,349.35	399,740.41
预提费用	1,247,066.30	197,199.59	266,304.79	39,945.72
租赁负债	2,106,980.35	316,047.05	2,619,918.19	392,987.73
小计	44,242,575.11	7,241,097.45	32,939,274.78	5,336,796.60
递延所得税负债：				
高新技术企业 2022 年四季度购置固定资产一次性加速折旧税会差异	4,381,702.00	657,255.30	5,094,929.08	764,239.36
使用权资产	2,095,934.56	314,390.18	2,619,918.19	392,987.73
小 计	6,477,636.56	971,645.48	7,714,847.27	1,157,227.09

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	314,390.18	1,656.87	392,987.73	
递延所得税负债	314,390.18		392,987.73	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	256,452.00		256,452.00	1,380,330.41		1,380,330.41

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型
	账面价值	受限类型	
固定资产	33,044,968.22	借款抵押	
其他货币资金	22,600,149.25	保证金	
应收票据	21,860,719.42	背书或贴现未到期未终止确认的应收票据	
合 计	77,505,836.89		

续：

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	上年年末	
	账面价值	受限类型
固定资产	123,222,321.23	借款抵押
无形资产	44,947,203.26	借款抵押
在建工程	68,972,035.88	借款抵押
货币资金	214,938.48	信用证保证金
应收票据	32,400,378.84	背书或贴现未到期 未终止确认的应收票据
合 计	269,756,877.69	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,500,000.00	40,000,000.00
质押兼保证借款	11,000,000.00	
已贴现未到期且承兑银行信用 等级较低的银行承兑汇票		1,400,000.00
短期借款利息	31,267.12	42,970.76
合 计	31,531,267.12	41,442,970.76

说明：①2023 年 3 月 16 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 2023 年陕中银咸阳短借字 009 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 20 日，借款性质为保证借款。保证人：邹威文和咸阳市融资担保股份有限公司，保证合同编号为：2023 年陕中银咸阳个保字 009 号和 2023 年陕中银咸阳保字 009 号。邹威文、穆倩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的机器设备和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抵押担保的反担保，反担保合同编号为：DB/F20230109C01-01~04，截至 2023 年 12 月 31 日，抵押担保物原值 10,202.08 万元，净值 3,304.50 万元，该笔借款未到期。

②2023 年 3 月 17 日，本公司与中国建设银行股份有限公司咸阳秦汉新城支行签订合同编号为 HTZ610630000LDZJ2023N00T 的《人民币流动资金借款合同》，借款金额 9,500,000.00 元，借款期限自 2023 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日，借款性质为保证借款，保证合同编号分别为 HTC610630000ZGDB2023N00A、HTC610630000ZGDB2023N00B、HTC610630000ZGDB2023N00C。保证人：邹威文、穆倩、陕西迈维尔胶管有限公司。2023 年 12 月 31 日，该借款未到期。

③2023 年 5 月 30 日，本公司与中国民生银行股份有限公司咸阳分行签订合同编号为公

流贷字第 ZX23050000315082 号的《流动资金贷款借款合同》，借款金额 1,000,000.00 元，借款期限自 2023 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 30 日，借款性质为保证借款，保证合同编号为公高保字第 DB2300000037244 号，保证人：邹威文。2023 年 12 月 31 日，该借款未到期。

④2023 年 4 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司咸阳分行签订合同编号为 129XY2023013510 的《授信协议》，授信额度 20,000,000.00 元为期一年的循环额度。2023 年 9 月 25 日提交编号为 TK2309251749216 的《线上提款申请书》，借款 1,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 24 日。借款性质为质押兼保证借款，保证合同编号为 129XY202301351005，保证人：邹威文、穆倩。质押合同编号为 129XY202301351006，质押物：陕西科隆新材料科技股份有限公司对西安重装配套的应收账款，评估价值 23,605,271.52 元，截至 2023 年 12 月 31 日，该应收账款已全部回款。2023 年 12 月 31 日，该借款未到期。

⑤2023 年 4 月 23 日，本公司与招商银行股份有限公司咸阳分行签订合同编号为 129XY2023013510 的《授信协议》，授信额度 20,000,000.00 元为期一年的循环额度。2023 年 11 月 22 日提交编号为 TK2311220943155 的《线上提款申请书》，借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2024 年 11 月 21 日。借款性质为质押兼保证借款，保证合同编号为 129XY202301351005，保证人：邹威文、穆倩。质押合同编号为 129XY202301351006，质押物：陕西科隆新材料科技股份有限公司对西安重装配套的应收账款，评估价值 23,605,271.52 元，截至 2023 年 12 月 31 日，该应收账款已全部回款。2023 年 12 月 31 日，该借款未到期。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,000,000.00	17,153,557.90

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	59,649,461.95	46,603,060.12
工程设备款	5,560,452.00	6,477,160.43
土地款	1,268,749.00	1,268,749.00
合 计	66,478,662.95	54,348,969.55

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,191,953.69	586,528.48

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,401,591.62	55,094,581.14	50,450,807.48	15,045,365.28
离职后福利-设定提存计划	249,859.65	3,423,301.83	3,673,161.48	
合 计	10,651,451.27	58,517,882.97	54,123,968.96	15,045,365.28

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,130,784.70	49,349,970.00	44,781,813.70	14,698,941.00
职工福利费		1,540,525.32	1,540,525.32	
社会保险费	11,364.54	1,967,566.26	1,978,930.80	
其中：1. 医疗保险费		1,760,692.09	1,760,692.09	
2. 工伤保险费	11,364.54	154,383.77	165,748.31	
3. 生育保险费		52,490.40	52,490.40	
住房公积金	68,750.00	859,550.00	853,375.00	74,925.00
工会经费和职工教育经费	190,692.38	1,376,969.56	1,296,162.66	271,499.28
合 计	10,401,591.62	55,094,581.14	50,450,807.48	15,045,365.28

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	249,859.65	3,423,301.83	3,673,161.48	
其中：基本养老保险费	239,328.96	3,280,365.99	3,519,694.95	
失业保险费	10,530.69	142,935.84	153,466.53	
合 计	249,859.65	3,423,301.83	3,673,161.48	

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	10,569,936.24	14,004,570.97
增值税	7,282,726.30	10,017,797.44
个人所得税	777,265.59	605,547.81
城建税	425,453.90	748,302.59
房产税	417,987.59	75,982.93
教育费附加	182,337.38	320,701.12
土地使用税	154,864.50	19,651.95
地方教育费附加	121,558.39	213,800.87

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末余额	上年年末余额
印花税	50,313.20	59,924.76
水利基金	30,767.01	20,323.05
残保金		11,822.93
合 计	20,013,210.10	26,098,426.42

24、其他应付款

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	5,661,688.58	5,504,879.67
代收代付	37,807.87	47,300.49
押金保证金	5,000.00	9,260.00
合 计	5,704,496.45	5,561,440.16

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		12,020,716.67
一年内到期的租赁负债	64,789.77	64,789.77
合 计	64,789.77	12,085,506.44

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	21,860,719.42	31,000,378.84
待转销项税额	414,953.98	76,248.83
合 计	22,275,673.40	31,076,627.67

27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押兼保证借款			12,000,000.00	5.65%
长期借款利息			20,716.67	
小 计			12,020,716.67	
减：一年内到期的长期借款			12,020,716.67	
合 计				

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房产租赁	1,506,738.93	2,686,167.55
小 计	1,506,738.93	2,686,167.55
减：一年内到期的租赁负债	64,789.77	64,789.77
合 计	1,441,949.16	2,621,377.78

29、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	2,992,267.40	2,372,349.35	质保服务

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点产业链发展专项资金	1,221,095.71		157,808.52	1,063,287.19	与资产相关
2021年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	1,144,483.93		147,835.69	996,648.24	与资产相关
2021年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	856,596.65		90,746.15	765,850.50	与资产相关
新型橡胶合成材料液压胶管产业化项目	300,000.00		300,000.00		与资产相关
2023年省级重点产业链发展项目		1,600,000.00	4,938.27	1,595,061.73	与资产相关
2023年市级工业转型升级项目		550,000.00	381.94	549,618.06	与资产相关
聚四氟乙烯软管研制及产业化重大技术攻关项目		300,000.00	2,500.00	297,500.00	与资产相关
区域创新引导计划-科创走廊专项		200,000.00	1,851.85	198,148.15	与资产相关
合计	3,522,176.29	2,650,000.00	706,062.42	5,466,113.87	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、股本（单位：万股）

股东名称	2023.1.1		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹威文	1,762.06	27.8012			1,762.06	27.5019
穆倩	1,527.43	24.0993			1,527.43	23.8399
合恩伟业	623.44	9.8364			623.44	9.7305
上海秉原旭	433.29	6.8363			433.29	6.7627
财通创投	249.59	3.9379			249.59	3.8956

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

珠海德擎	189.08	2.9832			189.08	2.9512
新余秉鸿	187.03	2.9509			187.03	2.9192
宁波执耳	75.63	1.1933			75.63	1.1805
原上智谷			68.97		68.97	1.0764
陕西合宇	26.50	0.4181			26.50	0.4136
陕西中标			26.48		26.48	0.4133
蒲城辰邦工贸有限公司	26.49	0.4180		26.49		
深圳麦哲伦			0.61		0.61	0.0096
深圳恒洲			0.01		0.01	0.0002
付奖利等 49 位 自然人股东	1,237.53	19.5253	0.54	1.16	1,236.92	19.3054
合计	6,338.07	100.00	96.61	27.65	6,407.04	100.00

说明：2023 年 1 月 14 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于陕西科隆新材料科技股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》等议案，科隆新材拟向原上智谷定向发行 689,655.00 股股票，每股价格 14.50 元，共募集资金 10,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金。上述议案已经 2023 年 1 月 31 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。2023 年 2 月 15 日，公司收到全国股转公司《关于对陕西科隆新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议函》（股转函[2023]265 号）。截至 2023 年 3 月 15 日止，公司已收到原上智谷认缴股款 10,000,000.00 元。

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	305,913,200.53	9,310,345.00		315,223,545.53
其他资本公积		27,474.15		27,474.15
合 计	305,913,200.53	9,337,819.15		315,251,019.68

说明：

- ① 本期资本公积-股本溢价增加系原上智谷增资形成的股本溢价。
- ② 本期资本公积-其他资本公积增加系关联方资金拆借产生的利息。

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,196,592.78	6,138,744.58		22,335,337.36

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
-----	-------	-------	-------------

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	128,428,242.09	80,500,506.56	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	128,428,242.09	80,500,506.56	
加：本期归属于母公司股东的净利润	83,368,116.04	51,970,511.78	--
减：提取法定盈余公积	6,138,744.58	4,042,776.25	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	205,657,613.55	128,428,242.09	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,908,541.80	254,538,334.77	325,194,465.63	207,687,917.71
其他业务	8,746,080.84	4,036,320.67	3,822,649.03	275,186.35
合 计	441,654,622.64	258,574,655.44	329,017,114.66	207,963,104.06

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
橡塑新材料产品	258,366,390.96	131,252,263.95	184,185,502.43	105,775,150.24
煤矿用辅助运输设备	143,247,253.46	102,707,116.73	91,322,871.76	67,883,239.58
其他矿用配件	10,894,334.10	7,871,331.27	7,053,921.06	5,656,382.31
维修服务	20,400,563.28	12,707,622.82	42,632,170.38	28,373,145.58
合 计	432,908,541.80	254,538,334.77	325,194,465.63	207,687,917.71

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
晋陕蒙	301,235,745.65	180,267,624.44	228,864,636.10	154,328,709.39

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
河南省	55,152,415.68	27,099,562.45	50,695,569.07	24,857,138.14
山东省	22,221,259.05	14,123,549.81	13,942,256.50	8,598,846.14
其他	54,299,121.42	33,047,598.07	31,692,003.96	19,903,224.04
小 计	432,908,541.80	254,538,334.77	325,194,465.63	207,687,917.71

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,574,399.05	1,076,396.29
房产税	1,102,887.11	303,931.72
教育费附加	674,742.43	461,312.72
地方教育税附加	449,828.31	307,541.91
土地使用税	349,032.90	78,607.80
印花税	345,152.72	152,627.62
残保金	344,207.95	227,167.18
水利基金	261,159.41	170,563.18
车船税	39,223.42	40,193.42
合 计	5,140,633.30	2,818,341.84

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,207,381.69	8,090,491.99
招待费	6,306,099.41	4,039,468.18
三包服务费	2,743,479.22	2,808,814.03
宣传展览费	2,172,984.98	922,283.01
差旅费	2,053,236.67	1,650,393.61
办公费	1,890,931.46	320,797.88
折旧摊销	274,439.97	221,634.72
其他费用	74,635.96	130,767.52
合 计	28,723,189.36	18,184,650.94

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,037,393.80	10,152,199.69
折旧摊销	4,318,789.73	3,421,402.48
服务费	2,484,258.94	2,683,803.96
招待费	2,465,396.58	1,900,983.84
维修费	1,742,659.45	669,840.89
办公费	1,474,287.26	1,958,731.45
差旅费	1,433,102.32	521,283.42
车辆费	791,505.50	719,816.07
其他	129,599.87	454,100.80
合 计	25,876,993.45	22,482,162.60

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,139,211.08	8,459,759.83
直接材料	8,800,654.57	7,974,168.03
折旧摊销	1,535,134.87	645,407.31
试验费	1,019,942.59	954,383.63
差旅费	242,815.29	192,035.47
其他	63,441.17	147,563.70
合 计	21,801,199.57	18,373,317.97

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,790,405.50	2,777,688.29
减：利息收入	80,189.88	24,904.43
汇兑损益	88,522.52	-79,305.94
手续费及其他	494,447.43	1,775,085.49
合 计	2,293,185.57	4,448,563.41

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,684,267.99	5,374,225.59

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	1,508,695.37	
债务重组损失	61,863.90	
合 计	7,254,827.26	5,374,225.59

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-108,282.04	-11,949.30
债务重组	-29,200.99	12,032.61
合 计	-137,483.03	83.31

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,250,075.94	-197,761.18
应收账款坏账损失	-6,250,950.01	-1,132,021.33
其他应收款坏账损失	-20,642.97	18,935.13
合 计	-7,521,668.92	-1,310,847.38

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-404,040.96	233,560.63
存货跌价损失	-752,840.55	-68,857.89
合 计	-1,156,881.51	164,702.74

45、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-72,342.45	

46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款	887,926.09	848,759.39	887,926.09
废品出售收入	139,675.00		139,675.00
其他	94,205.61	49,983.87	94,205.61

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,121,806.70	898,743.26	1,121,806.70

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	113,455.98	41,901.51	113,455.98
非流动资产损毁报废	87,922.86	29,357.73	87,922.86
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
核销往来款		42,091.49	
民事调解赔偿		850,000.00	
其他	14,850.64	3,379.79	14,850.64
合计	226,229.48	966,730.52	226,229.48

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,228,560.94	5,772,051.30
递延所得税调整	-2,089,882.46	1,164,587.76
合 计	15,138,678.48	6,936,639.06

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	98,506,794.52	58,907,150.84
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,776,019.16	8,679,408.65
某些子公司适用不同税率的影响	2,843,252.83	1,371,971.08
对以前期间当期所得税的调整	-46,746.07	-75,678.74
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,115,266.21	940,891.62
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
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）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,527,437.37	-3,159,913.50
税收优惠	-25,797.40	-66,494.63
高新技术企业 2022 年四季度购置固定资产 100%加计扣除税收优惠政策影响		-764,710.52
其他	4,121.12	11,165.10

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	15,138,678.48	6,936,639.06

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,447,006.02	7,129,717.86
保证金	5,412,384.45	3,490,630.24
往来款	67,774.74	2,518,699.34
备用金	142,055.92	1,004,995.21
营业外收入	40,463.16	3.74
利息收入	47,592.11	24,904.43
合 计	13,157,276.40	14,168,950.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中的各项付现费用	22,707,507.56	18,261,236.07
保证金	36,155,734.14	4,601,300.00
往来款	57,650.00	1,152,621.37
营业外支出	108,336.22	591,901.51
手续费	368,161.76	948,646.98
合 计	59,397,389.68	25,555,705.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	6,951,505.55	6,593,394.53

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	50,000.00	50,000.00
偿还租赁负债支付的金额	1,238,400.00	
中介服务费	889,000.00	
合 计	2,177,400.00	50,000.00

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,293,628.73	22,349,888.73

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	40,042,970.76	31,500,000.00	41,540,948.02	1,529,244.38			31,531,267.12
长期借款	12,020,716.67		12,233,383.33	212,666.66			
合 计	52,063,687.43	31,500,000.00	53,774,331.35	1,741,911.04			31,531,267.12

长期借款包含一年内到期的部分；短期借款不包含已贴现未到期的承兑汇票。

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	83,368,116.04	51,970,511.78
加：资产减值损失	1,156,881.51	-164,702.74
信用减值损失	7,521,668.92	1,310,847.38
固定资产折旧	16,665,154.23	14,022,100.58
使用权资产折旧	523,983.63	
无形资产摊销	1,070,439.48	1,070,439.46
长期待摊费用摊销	1,662,797.83	815,702.02
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）	10,478.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,922.86	29,357.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,790,405.50	2,772,858.19
投资损失（收益以“-”号填列）	108,282.04	-83.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,982,898.40	400,348.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-106,984.06	764,239.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,003,844.10	-12,306,060.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,412,392.12	16,999,838.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,065,994.65	-32,236,115.94
其他	27,474.15	

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	34,553,480.71	45,449,280.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	55,393,846.06	49,612,272.58
减：现金的期初余额	49,612,272.58	31,137,457.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,781,573.48	18,474,815.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	55,393,846.06	49,612,272.58
其中：库存现金	15,362.65	28,704.61
可随时用于支付的银行存款	55,378,483.41	49,583,567.97
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	55,393,846.06	49,612,272.58
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	22,600,149.25	214,938.48	保证金

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	10,139,211.08		8,459,759.83	
直接材料	8,800,654.57		7,974,168.03	
折旧摊销	1,535,134.87		645,407.31	
试验费	1,019,942.59		954,383.63	

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
差旅费	242,815.29		192,035.47	
其他	63,441.17		147,563.70	
合 计	21,801,199.57		18,373,317.97	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西迈维尔胶管有限公司	陕西	陕西	高压胶管	100.00		同一控制下 企业合并

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重点产业链发展专项资金	1,221,095.71		157,808.52	1,063,287.19	财政拨款
2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	1,144,483.93		147,835.69	996,648.24	财政拨款
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	856,596.65		90,746.15	765,850.5	财政拨款
新型橡胶合成材料液压胶管产业化项目	300,000.00		300,000.00		财政拨款
2023 年省级重点产业链发展项目		1,600,000.00	4,938.27	1,595,061.73	财政拨款
2023 年市级工业转型升级项目		550,000.00	381.94	549,618.06	财政拨款
聚四氟乙烯软管研制及产业化重大技术攻关项目		300,000.00	2,500.00	297,500.00	财政拨款
区域创新引导计划-科创走廊专项		200,000.00	1,851.85	198,148.15	财政拨款
合 计	3,522,176.29	2,650,000.00	706,062.42	5,466,113.87	财政拨款

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
重点产业链 发展专项资 金	财政拨款	1,221,095.71		157,808.52		1,063,287.19	其他收益	与资产相 关

陕西科隆新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
2021 年省级 中小企业发 展专项设备 改造更新项 目	财政拨款	1,144,483.93		147,835.69		996,648.24	其他收益	与资产相 关
2021 年省级 隐形冠军企 业创新能力 提升项目设 备补贴	财政拨款	856,596.65		90,746.15		765,850.5	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	300,000.00		300,000.00			其他收益	与资产相 关
2023 年省级 重点产业链 发展项目	财政拨款		1,600,000.00	4,938.27		1,595,061.73	其他收益	与资产相 关
2023 年市级 工业转型升 级项目	财政拨款		550,000.00	381.94		549,618.06	其他收益	与资产相 关
聚四氟乙烯 软管研制及 产业化重大 技术攻关项 目	财政拨款		300,000.00	2,500.00		297,500.00	其他收益	与资产相 关
区域创新引 导计划-科 创走廊专项	财政拨款		200,000.00	1,851.85		198,148.15	其他收益	与资产相 关
合 计		3,522,176.29	2,650,000.00	706,062.42		5,466,113.87		

说明：

①咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付 2021 年省级中小企业发展专项技术改造 1000 万元（含）以上项目资金的通知》（咸财高新【2022】11 号），于 2022 年 2 月拨付技术改造项目资金 1,280,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 157,808.52 元；

②咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付第一批重点产业链发展专项资金的通知》（咸财高新【2022】52 号），于 2022 年 7 月拨付重点产业链发展专项资金 1,300,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 147,835.69 元；

③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），于 2021 年 12 月拨付创新能力提升项目资金 980,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 90,746.15 元；

④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 年拨付“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，本期计入其他收益 300,000.00 元；

⑤咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付 2023 年度省级重点产业链发展项目补助资金的通知》（咸财企资【2023】83 号）精神，于 2023 年 12 月拨付 2023 年省级重点产业链发展项目补助资金 1,600,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 4,938.27 元；

⑥咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付 2023 年市级工业转型升级项目资金的通知》（咸财企资【2023】108 号）精神，于 2023 年 12 月拨付 2023 年市级工业转型升级项目资金 550,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 381.94 元；

⑧2023 年 12 月收到咸阳市科技局拨付的重大技术攻关项目资金 300,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 2,500.00 元；

⑨2023 年 12 月收到咸阳市科技局拨付的区域创新引导计划-科创走廊专项项目资金 200,000.00 元，计入递延收益，本期计入其他收益 1,851.85 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022 年度省级新材料首批次应用产品项目销售奖励资金	财政拨款		730,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年省级首台（套）重大技术装备产品项目资金	财政拨款		620,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年市级重点产业链协作配套项目奖励资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年省级“专精特新”中小企业项目资金	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年省级中小企业技术改造资金以奖代补	财政拨款		380,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度咸阳市高新技术企业排行榜前五名的奖励	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级军民融合示范企业奖励	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
第八届咸阳市质量奖	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年多层次资本市场奖补	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度市级新材料首批次应用产品项目销售奖励资金	财政拨款		210,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年省级中小制造业企业研发经费投入奖补项目	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财政拨款	27,000.00	111,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年省级中小制造业企业研发经费投入奖补项目	财政拨款		110,000.00	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
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	123,635.32	107,019.44	其他收益	与收益相关
中共陕西省委军民融合发展委员会办公室补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年多层次资本市场市级奖补	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
“建档立卡”扣减增值税优惠	财政拨款	23,400.00	70,200.00	其他收益	与收益相关
咸阳高新区重点工业企业三年培育计划首年入库激励	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
工行收稳经济保增长政府补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
市级两化融合项目奖励资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	41,256.06	29,986.13	其他收益	与收益相关
国家级专精特新中央财政奖补资金	财政补助	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目	财政补助	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度新材料首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
省级中小企业制造业奖补资金	财政补助	280,000.00		其他收益	与收益相关
安置重点群体享受扣减增值税及附加税	财政补助	144,850.00		其他收益	与收益相关
2021 省级非能中小工业超产超销奖励	财政补助	140,000.00		其他收益	与收益相关
工业稳增长资金	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
咸阳高新技术创业服务中心 2021 年高新技术企业奖	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
秦创原科技创新项目资金补助	财政补助	50,000.00		其他收益	与收益相关
瞪羚企业奖励	财政补助	10,000.00		其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政补助	3,000.00		其他收益	与收益相关
国税局退税	财政补助	1,826.48		其他收益	与收益相关
合 计		4,744,967.86	4,978,205.57		

说明:

①咸阳市财政局高新区分局根据文件《咸阳市财政局高新区分局关于拨付 2022 年度省级新材料首批次应用产品项目销售奖励资金预算的通知》（咸财企资[2022]110 号），于 2023 年 3 月拨付项目销售奖励资金 730,000.00 元，计入其他收益；

②咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于下达 2023 年度省级首台（套）重大技术装备产品项目资金预算的通知》（咸财企资【2023】122 号）精神，于 2023 年 12 月拨付省级首台（套）重大技术装备产品项目资金 620,000.00 元，计入其他收益；

③咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付 2023 年市级重点产业链协作配套项目奖励资金的通知》（咸财企资【2023】125 号）精神，于 2023 年 12 月拨付市级重点产业链协作配套项目奖励资金 500,000.00 元，计入其他收益；

④咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付 2023 年省级“专精特新”中小企

业项目资金的通知》（咸财企资【2023】133号）精神，于2023年12月拨付省级“专精特新”中小企业项目资金400,000.00元，计入其他收益；

⑤咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付2023年省级中小企业技术改造1000万元（含）以上项目资金的通知》（咸财企资【2023】139号）精神，于2023年12月拨付省级中小企业技术改造资金380,000.00元，计入其他收益；

⑥2023年10月收到秦创原（咸阳）创新促进中心有限公司拨付的2022年度咸阳市高新技术企业排行榜前五名的奖励资金300,000.00元，计入其他收益；

⑦咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付2022年省级军民融合示范企业奖励资金的通知》（咸财企资【2023】60号）精神，于2023年10月拨付2022年省级军民融合资金300,000.00元，计入其他收益；

⑧咸阳市市场监督管理局根据咸政函【2023】289号咸阳市人民政府关于表彰第八届咸阳市质量奖获奖组织的决定，于2023年12月拨付第八届咸阳市质量奖资金300,000.00元，计入其他收益；

⑨咸阳市财政局高新区分局根据咸政发【2022】11号咸阳市人民政府关于加快推进企业上市工作的意见，于2023年12月拨付多层次资本市场奖补资金300,000.00元，计入其他收益；

⑩咸阳市财政局高新区分局根据文件《关于拨付2022年新材料首批次应用产品销售项目市级奖励资金的通知》（高新[2023]45号），于2023年8月拨付市级奖励资金210,000.00元，计入其他收益；

⑪咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付2023年省级中小制造业企业研发经费投入奖补项目资金的通知》（咸财企资【2023】95号）精神，于2023年12月收到拨款150,000.00元，计入其他收益；

⑫根据财政部和税务总局《退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕21号，本公司符合增值税减免标准，减免金额111,000.00元，计入其他收益；

⑬咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付2023年省级中小制造业企业研发经费投入奖补项目资金的通知》（咸财企资【2023】95号）精神，于2023年12月收到拨款110,000.00元，计入其他收益；

⑭本公司于2023年10月收到咸阳市秦都区人力资源和就业服务中心（区工伤和失业保险经办中心）失业保险基金专户稳岗补助107,019.44元，计入其他收益；

⑮中共陕西省委军民融合发展委员会办公室根据文件《中共陕西省委军民融合发展委员会办公室关于公布2022年陕西省军民融合示范企业和重点产品名单的通知》，于2023年5月拨付奖金100,000.00元，计入其他收益；

⑯咸阳市财政局高新区分局根据《咸阳市财政局关于下达2022年多层次资本市场市级奖补资金的通知》（咸财金合【2023】78号）精神，于2023年12月6号拨付资金100,000.00元，计入其他收益；

元，计入其他收益；

⑰根据财政部、税务总局和人力资源社会保障部《国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕22号，本公司符合增值税减免标准，减免金额 70,200.00 元，计入其他收益；

⑱2023 年 10 月收咸阳高新技术产业开发区管理费委员会拨付的咸阳高新区重点工业企业三年培育计划首年入库激励资金 60,000.00 元，计入其他收益；

⑲咸阳高新技术产业开发区管理委员会根据文件《咸阳高新区“稳经济保增长”措施》咸高新管发〔2022〕37号，于 2023 年 5 月拨付“稳经济保增长”资金 50,000.00 元，计入其他收益；

⑳咸阳市财政局高新区分局根据市财政局《关于拨付市级两化融合项目奖励资金的通知》（咸财企资【2023】127号）精神，于 2023 年 12 月拨付市级两化融合项目奖励资金 50,000.00 元，计入其他收益；

㉑财政部、税务总局、人民银行根据文件《关于进一步加强代扣代缴税款手续费管理的通知》（财行【2019】11号），于 2023 年 3 月拨付个税返还 29,986.13 元，计入其他收益。

九、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、租赁负债。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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.85%（2022 年：27.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.00%（2022 年：86.61%）。

（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 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 7850 万元（2022 年 12 月 31 日：4300 万元）。

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

项 目	期末余额					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融负债：						
短期借款	3,153.13					3,153.13

项 目	期末余额					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
应付票据	4,500.00					4,500.00
应付账款	6,647.87					6,647.87
其他应付款	570.45					570.45
一年内到期的非流动负 债	6.48					6.48
其他流动负债	2,227.57					2,227.57
金融负债和或有负债合计	17,105.50					17,105.50

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

项 目	上年年末余额					合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融负债：						
短期借款	4,144.30					4,144.30
应付票据	1,715.36					1,715.36
应付账款	5,434.90					5,434.90
其他应付款	556.14					556.14
一年内到期的非流动负 债	1,208.55					1,208.55
其他流动负债	3,107.66					3,107.66
金融负债和或有负债合计	16,166.91					16,166.91

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	3,150.00	5,200.00
其中：短期借款	3,150.00	4,000.00
一年内到期的长期借款		1,200.00
合 计	3,150.00	5,200.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	5,539.38	4,979.85
合 计	5,539.38	4,979.85

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。2023 年 12 月 31 日本公司境外销售占收入总额的 0.00%（2022 年：0.00%），境外销售收入占比较小，本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

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 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 26.58%（2022 年 12 月 31 日：28.84%；）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：邹威文、穆倩

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
邹威文	实际控制人、董事长
穆倩	实际控制人、董事
李宁	董事
杨锦娟	董事、财务总监
张仲伦	独立董事
李彬	独立董事
杨秀云	独立董事
张静林	监事会主席
南飞磊	监事
魏天龙	监事
邹鑫	总经理、实际控制人邹威文、穆倩之子
王东平	副总经理
任瑞婷	副总经理、董事会秘书
合恩伟业（深圳）资产管理中心	直接或者间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织
上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）	直接或者间接持有公司 5%以上股份的法人或其他组织
中交通力智建（陕西）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董事、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
北方光电股份有限公司	独立董事李彬担任独立董事的企业
杨凌美物新材料股份有限公司	独立董事李彬担任独立董事的企业
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的企业
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，并担任监事
宋伟一	直接或间接持有发行人 5%以上股份的自然人股东
郑州博初企业管理咨询有限公司	关联自然人宋伟一持股 51%的企业，并担任监事
苏州市合恩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	关联自然人宋伟一曾持有 90%的合伙份额（2023 年 7 月转让所持合伙份额）
河南钧炯实业有限公司	关联自然人宋伟一曾持股 99%（2022 年 7 月转让所持股权）

关联方名称	与本公司关系
亿通融资租赁有限公司	关联自然人宋伟一担任董事的企业
中煤国际租赁有限公司	关联自然人宋伟一担任董事长的企业
郑州汇丰铝业有限公司	关联自然人宋伟一担任财务负责人的企业
河南万国咨询开发有限公司	关联自然人宋伟一担任经理的企业
三叶虫能源技术服务（深圳）有限公司	关联自然人宋伟一实际控制并担任董事的企业
郑州引领科技有限公司	董事李宁担任董事的企业
河南朗琪生物科技有限公司	董事李宁担任财务总监的企业
杭州汉朴信息技术有限公司	独立董事张仲伦持股 9%，并担任执行董事兼总经理的企业
南京宝色股份公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业（2021 年 3 月担任）
长安银行股份有限公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业（2023 年 3 月担任）
刘飞亚	报告期内曾任公司董事，2023 年 5 月辞任
姚瑶	报告期内曾任公司监事，2023 年 4 月辞任
关联自然人的配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等	关联自然人关系密切的家庭成员

4、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	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
邹威文、穆倩、陕西迈纬尔胶管有限公司	1,000.00	2023.3.20	2024.2.27	否
邹威文、穆倩、陕西迈纬尔胶管有限公司	950.00	2023.03.17	2024.02.23	否
邹威文、穆倩	2,000.00	2023.04.23	2024.11.21	否
邹威文	3,000.00	2023.05.25	2024.05.25	否
邹威文、穆倩	9,000.00	2021.08.30	2024.08.29	否
邹威文、穆倩	9,000.00	2022.09.26	2025.09.25	否
邹威文、穆倩	5,500.00	2021.04.19	2023.04.27	是
邹威文、陕西迈纬尔胶管有限公司	500.00	2022.02.22	2023.02.22	是
邹威文、陕西迈纬尔胶管有限公司	500.00	2022.02.23	2023.02.23	是
邹威文、穆倩	500.00	2022.9.23	2024.9.22	否
邹威文、穆倩、陕西迈纬尔胶管有限公司	1,000.00	2022.12.28	2023.11.24	是
邹威文、穆倩、本公司	500.00	2022.12.08	2023.07.05	是
邹威文、穆倩、本公司	518.90	2022.10.22	2023.07.05	是
邹威文、穆倩、本公司	481.10	2022.12.26	2023.07.05	是

说明：

- ①本公司和邹威文、穆倩为公司全资子公司迈维尔提供保证责任担保三笔借款 518.90 万、500.00 万、481.10 万，合计 1,500.00 万元。该三笔银行贷款均于 2023 年 7 月 5 日还清。
- ②单笔 5,500.00 万元和两笔 9,000.00 万元银行综合授信皆由北京银行股份有限公司西安分行提供，三笔银行综合授信占用额度合计不超过 9,000.00 万元。
- ③公司全资子公司迈维尔公司和邹威文、穆倩为本公司提供保证责任担保借款 1000.00 万元。该笔银行贷款已于 2023 年 11 月 24 日还清。
- ④邹威文、穆倩为本公司提供质押兼保证担保借款 100.00 万元。该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 29 日提前还款。
- ⑤邹威文为本公司提供保证责任担保借款 100.00 万元。该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 29 日提前还款。
- ⑥公司全资子公司迈维尔公司和邹威文、穆倩为本公司提供保证责任担保借款 950.00 万元。该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 23 日提前还款。
- ⑦公司全资子公司迈维尔公司和邹威文为本公司提供保证责任担保借款 1,000.00 万元。该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 27 日提前还款。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人（含 2 名辞任人员），上期关键管理人员 14 人（含 1 名辞任），支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,074,993.56	3,385,155.47

注：外部董事李宁和刘飞亚（2023 年 5 月辞任）未在发行人处领取薪酬。

5、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	邹鑫	6,478.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

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

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	197,692.41	131,426.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,112,140.00		7,112,140.00	27,723,306.69		27,723,306.69
商业承兑汇票	11,714,174.30	888,414.91	10,825,759.39	8,377,212.97	595,415.29	7,781,797.68
合计	18,826,314.30	888,414.91	17,937,899.39	36,100,519.66	595,415.29	35,505,104.37

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,812,140.00
商业承兑票据	7,419,174.30
合计	14,231,314.30

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

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	18,826,314.30	100.00	888,414.91	4.72	17,937,899.39
其中：					
银行承兑汇票	7,112,140.00	37.78			7,112,140.00
商业承兑汇票	11,714,174.30	62.22	888,414.91	7.58	10,825,759.39
合计	18,826,314.30	100.00	888,414.91	4.72	17,937,899.39

续：

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

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑 汇票	11,714,174.30	888,414.91	7.58%	8,377,212.97	595,415.29	7.11

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	595,415.29
本期计提	292,999.62
本期收回或转回	
期末余额	888,414.91

（6）本期无实际核销的应收票据情况

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	161,420,300.06	137,579,538.31
1 至 2 年	25,583,112.67	19,885,935.14
2 至 3 年	10,490,675.90	5,799,771.98
3 至 4 年	3,477,745.23	4,741,257.55
4 至 5 年	217,085.93	792,615.99
5 年以上	509,158.08	470,772.21
小计	201,698,077.87	169,269,891.18
减：坏账准备	19,007,653.14	13,996,256.19
合计	182,690,424.73	155,273,634.99

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	201,698,077.87	100.00	19,007,653.14		9.42	182,690,424.73	
其中：							
应收国有企业客户	108,510,939.82	53.80	5,277,239.70		4.86	103,233,700.12	
应收一般企业客户	93,187,138.05	46.20	13,730,413.44		14.73	79,456,724.61	
合计	201,698,077.87	100.00	19,007,653.14		9.42	182,690,424.73	

续：

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

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国有企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	98,871,020.05	3,697,776.16	3.74	78,680,518.61	2,991,322.77	3.8
1 至 2 年	4,742,322.96	217,672.62	4.59	9,790,501.36	436,922.16	4.46
2 至 3 年	3,939,642.00	752,471.62	19.10	2,979,579.57	633,302.29	21.25
3 至 4 年	683,063.31	334,427.80	48.96	4,501,265.62	2,283,125.92	50.72
4 至 5 年				592,756.44	479,598.15	80.91
5 年以上	274,891.50	274,891.50	100.00	274,891.50	274,891.50	100
合计	108,510,939.82	5,277,239.70	4.86	96,819,513.10	7,099,162.79	7.33

组合计提项目：应收一般企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	62,549,280.01	4,972,667.77	7.95	58,899,019.70	3,977,708.28	6.75
1 至 2 年	20,840,789.71	3,695,072.02	17.73	10,095,433.78	1,379,868.24	13.67
2 至 3 年	6,551,033.90	2,839,873.20	43.35	2,820,192.41	1,038,994.96	36.84
3 至 4 年	2,794,681.92	1,801,731.43	64.47	239,991.93	140,992.69	58.75
4 至 5 年	217,085.93	186,802.44	86.05	199,859.55	163,648.52	81.88
5 年以上	234,266.58	234,266.58	100.00	195,880.71	195,880.71	100
合计	93,187,138.05	13,730,413.44	14.73	72,450,378.08	6,897,093.40	9.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	13,996,256.19
本期计提	5,151,920.63
本期收回或转回	
本期核销	140,523.68
期末余额	19,007,653.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,523.68

本期无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
陕西煤业物资榆通 有限责任公司	20,510,932.17	2,233,004.41	22,743,936.58	10.29	850,623.23
林州重机集团股份 有限公司	10,154,938.14		10,154,938.14	4.60	887,589.05
郑州煤矿机械集团 股份有限公司	9,775,211.17		9,775,211.17	4.42	365,592.90
陕西昱隆矿山建设 有限责任公司	9,149,033.80	170,000.00	9,319,033.80	4.22	740,863.19
陕西沐恩名华电子 科技有限公司	7,521,528.34		7,521,528.34	3.40	597,961.50
合 计	57,111,643.62	2,403,004.41	59,514,648.03	26.93	3,442,629.87

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	73,439,170.39	45,085,293.13
1 至 2 年	43,447,822.88	68,378,114.79
2 至 3 年	68,214,171.71	40,559,695.26
3 至 4 年	40,559,695.26	28,744,277.48
4 至 5 年	28,744,277.48	59,255,210.15
5 年以上	38,056,125.96	31,807,219.25
小计	292,461,263.68	273,829,810.06
减：坏账准备	5,721,444.88	5,699,839.89
合计	286,739,818.80	268,129,970.17

(2) 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围 内关联方 往来款	284,432,602.54		284,432,602.54	266,241,160.43		266,241,160.43
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	
押金保证 金	1,926,335.00	96,316.75	1,830,018.25	1,714,735.00	85,736.75	1,628,998.25

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付	458,412.22	22,920.61	435,491.61	199,377.66	9,968.88	189,408.78
备用金	40,883.33	2,055.98	38,827.35	53,484.18	3,081.62	50,402.56
其他	3,030.59	151.54	2,879.05	21,052.79	1,052.64	20,000.15
合计	292,461,263.68	5,721,444.88	286,739,818.80	273,829,810.06	5,699,839.89	268,129,970.17

(3) 坏账准备计提情况

欠款方发生影响其偿付能力的负面事件时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段。

欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,428,661.14	5.00%	121,444.88	2,307,216.26
押金保证金	1,926,335.00	5.00%	96,316.75	1,830,018.25
代收代付	458,412.22	5.00%	22,920.61	435,491.61
备用金	40,883.33	5.03%	2,055.98	38,827.35
其他	3,030.59	5.00%	151.54	2,879.05
合计	2,428,661.14	5.00%	121,444.88	2,307,216.26

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
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	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	268,229,810.06	0.04	99,839.89	268,129,970.17	
合并范围内关联方往来	266,241,160.43			266,241,160.43	

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	划分依据
备用金	53,484.18	5.76	3,081.62	50,402.56	
押金保证金	1,714,735.00	5.00	85,736.75	1,628,998.25	自初始确认后信用风险未显著增加
代收代付	199,377.66	5.00	9,968.88	189,408.78	
其他	21,052.79	5.00	1,052.64	20,000.15	
合计	268,229,810.06	0.04	99,839.89	268,129,970.17	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
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

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	99,839.89		5,600,000.00	5,699,839.89
期初余额在本期	99,839.89		5,600,000.00	5,699,839.89
--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	21,604.99			21,604.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	121,444.88		5,600,000.00	5,721,444.88

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陕西迈维尔胶管有限公司	合并范围内 关联方往来	284,232,602.54	1-5 年	97.19%	
贵州浦鑫能源有限	往来款	5,600,000.00	3-4 年	1.91%	5,600,000.00

陕西科隆新材料科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（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
公司					
陕西有色榆林煤业有限公司	押金保证金	557,000.00	其中 1 年以 内 435,000.00 元, 1-2 年 122,000.00 元	0.19%	33,950.00
山西煤炭建设监理 咨询有限公司	押金保证金	335,000.00	1 年以内	0.11%	16,750.00
晋能控股集团山西 工程咨询有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.10%	15,000.00
合计		291,024,602.54		99.51%	5,665,700.00

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,797,904.42	20,797,904.42	32,000,000.00	50,987,904.42	20,797,904.42	30,190,000.00

(1) 对子公司投资

被投资 单位	期初余额(账面 价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值准 备	其 他		
陕西迈 维尔胶 管有限 公司	50,987,904.42	20,797,904.42	1,810,000.00		20,797,904.42		52,797,904.42	20,797,904.42

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	308,002,276.36	171,340,115.50	238,745,248.44	144,117,081.69
其他业务	8,620,998.70	4,122,086.16	3,822,649.03	275,186.35
合 计	316,623,275.06	175,462,201.66	242,567,897.47	144,392,268.04

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-108,282.04	-11,949.30
债务重组		143,832.61
合计	-108,282.04	131,883.31

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-160,265.31	-29,357.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,684,267.99	5,374,225.59
债务重组损益	32,662.91	12,032.61
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	1,508,695.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,500.08	-520,925.65
非经常性损益总额	8,048,861.04	4,835,974.82
减：非经常性损益的所得税影响数	1,313,251.18	284,289.87
非经常性损益净额	6,735,609.86	4,551,684.95
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,735,609.86	4,551,684.95

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	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.81%	10.66%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.61%	9.73%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.75

陕西科隆新材料科技股份有限公司

2024 年 4 月 22 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	412828197610200019	
Identity card No.		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110040007
执业注册会计师
Member of CPA
发证日期
Issue Date: 2009 12 15

2007年5月9日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 闫磊
证书编号: 411500040097

CPA 注册系统
BICPA
2017

This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年4月



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 a CPA

原单位
Original Institution



闫磊 闫磊
CPA

新单位
New Institution



闫磊 闫磊
CPA

2012年12月4日

注意事项

- 注册会计师执业时，必须在执业证书背面予以注册。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师违反法律法规时，本证书将被停止使用并予以公告。
- 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，否则无效。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder (no transfer or alteration shall be allowed).
- The CPA shall report the certificate-use violation Institute of CPAs when the CPA stops conducting standing business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 宁国星
 Full name 宁国星
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1989-03-13
 Date of birth 1989-03-13
 工作单位 浙江同德会计师事务所(普通合伙)
 Work unit 浙江同德会计师事务所(普通合伙)
 身份证号 410328198903135519
 Identity card No. 410328198903135519



姓名: 宁国星
 证书编号: 310000060468

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 12 31 日
 Date of Issuance

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.



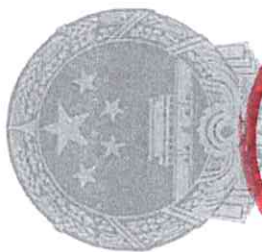
2021年6月0日
 Year Month Day

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》。



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

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

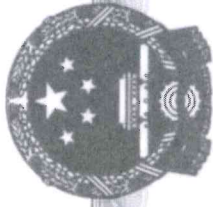
批准执业日期: 2011年12月13日



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



此件仅供业务报告使用

复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5340 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

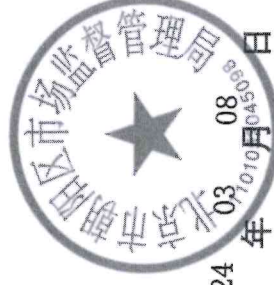
执行事务合伙人 李惠琦

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、清算事宜中的审计业务，出具行
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2024 年 03 月 08 日



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

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

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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