



陕西科隆新材料科技股份有限公司
SHAANXI KELONG NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD



2024年年度报告

ANNUAL REPORT

证券简称：科隆新材

股票代码：920098



2024年度大事记



报告期内，公司在科技创新领域取得显著成果，成功获得四项实用新型专利授权。提升竞争力，为创新发展夯实基础。



报告期内，公司积极响应陕西省科技创新号召，成功获批秦创原“四链”融合项目，同时申报多项工信厅项目，助力陕西制造业高质量发展与产业升级



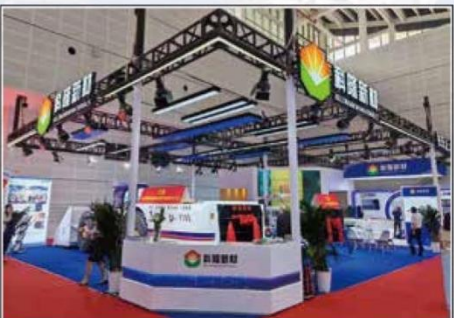
2024年11月8日，公司顺利通过中国证监会发行注册，历经精心筹备，于12月5日正式登陆北京证券交易所，开启发展新篇章。



2024年12月3日，公司凭借持续的技术创新与研发实力，顺利通过高新技术企业复审，成功获颁“高新技术企业证书”，彰显核心竞争力与发展潜力。



2024年9月，凭借在橡胶制品领域的突出表现与创新实力，公司成功当选中国橡胶工业协会橡胶制品分会第十届理事会“理事单位”。



报告期内，公司深度参与多场行业展会，于煤炭能源、矿山机电、航空航天等领域展示创新成果，凭借科隆新材交流与合作，提升品牌影响力。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	36
第六节	股份变动及股东情况	38
第七节	融资与利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	47
第九节	行业信息	51
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	57
第十一节	财务会计报告	65
第十二节	备查文件目录	159

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，对定期报告中涉及国家秘密的敏感信息按照法律法规及公司保密制度的规定，采用代称、打包或者汇总等方式进行脱密处理后对外披露，披露方式、内容符合相关保密法律法规和规范性文件的规定，不涉及国家秘密，不存在违反保密法律法规和规范性文件导致泄露国家秘密的情形。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
科隆新材、公司	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司
迈维尔	指	陕西迈维尔胶管有限公司
保荐机构、国新证券	指	国新证券股份有限公司
会计师、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《陕西科隆新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
密封件	指	防止液体、气体或固体从相邻结合面间泄漏同时防止外界杂质侵入密封体内部的零部件
液压组合密封件	指	由两种及以上密封材料相互配合，整体实现密封效果的一种密封组合形式
静密封	指	在固定部分和静止状态下使用的密封件
聚氨酯	指	全称聚氨基甲酸酯，一种高分子聚合物，主要用来生产聚氨酯塑料、聚氨酯纤维或聚氨酯橡胶及弹性体等
煤矿辅助运输设备、特种车	指	在煤矿井下综采过程中运输大型综采设备或物资的专用车辆
预聚体	指	一类可转化为高分子量聚合物的低聚合度中间体
聚四氟乙烯	指	一种以四氟乙烯作为单体聚合制得的高分子聚合物，是一种工程塑料
聚甲醛	指	由甲醛聚合得到甲醛的均聚物，是一种综合性能优良的工程塑料
支架搬运车	指	煤矿用辅助运输设备的一种，主要指在煤矿综采工作面搬家倒面过程中，负责长距离搬运煤矿液压支架的专用车辆
陕煤集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
郑煤机	指	郑州煤矿机械集团股份有限公司
平煤机	指	平顶山平煤机煤矿机械装备有限公司
北煤机	指	中国神华能源股份公司及下属公司
山东能源	指	山东能源集团有限公司及其下属公司
晋能控股	指	晋能控股集团有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	科隆新材
证券代码	920098
公司中文全称	陕西科隆新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Kelong New Materials Technology Co.,Ltd KLNLM
法定代表人	邹威文

二、 联系方式

董事会秘书姓名	任瑞婷
联系地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段
电话	02933626276
传真	02933626276
董秘邮箱	zww@snkelong.com
公司网址	www.snkelong.com
办公地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段
邮政编码	712023
公司邮箱	zww@snkelong.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	陕西科隆新材料科技股份有限公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 12 月 5 日
行业分类	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶零件制造（C2913）
主要产品与服务项目	1、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 2、煤矿辅助运输设备的整车设计、生产、销售和维修
普通股总股本（股）	79,070,369
优先股总股本（股）	0
控股股东	邹威文、穆倩

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邹威文、穆倩，无一致行动人
--------------	---------------------

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

2024 年 11 月 8 日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意陕西科隆新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1569 号）。 2024 年 11 月 26 日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股份 15,000,000 股，新增注册资本 15,000,000 元，发行完成后，公司总股本由 64,070,369 股增加至 79,070,369 股。致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并出具《验资报告》（致同验字（2024）第 410C000452 号）。 2025 年 1 月 3 日，本次发行主承销商行使超额配售选择权，超额发行 2,250,000 股股份，超额配售选择权行使完毕后，公司股本由 79,070,369 股增加至 81,320,369 股。致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并出具《验资报告》（致同验字（2025）第 410C000002 号）。 2025 年 2 月 11 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，并于 2025 年 2 月 17 日完成工商变更登记、章程备案等手续并取得营业执照。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	宁国星、王高林
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国新证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦 16 层
	保荐代表人姓名	潘建忠、沈砺君
	持续督导的期间	2024 年 12 月 5 日- 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 11 月 26 日完成向不特定合格投资者公开发行股份，股本增至 79,070,369 股，并于 2025 年 1 月 3 日完成超额配售部分股份发行，股本增至 81,320,369 股。公司同步在公司章程中修订股本、
--

公司性质等信息，并于 2025 年 2 月 17 日完成公司变更登记，详见本报告“第二节 公司概况”之“五、注册变更情况”。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	483,455,835.37	441,654,622.64	9.46%	329,017,114.66
毛利率%	41.26%	40.83%	-	35.94%
归属于上市公司股东的净利润	86,913,496.38	83,368,116.04	4.25%	51,970,511.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	81,020,289.38	76,632,506.18	5.73%	47,418,826.83
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	13.95%	14.81%	-	10.66%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	13.01%	13.61%	-	9.73%
基本每股收益	1.33	1.30	2.31%	0.82

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增 减%	2022 年末
资产总计	1,081,378,376.36	827,177,344.08	30.73%	722,204,370.83
负债总计	200,980,754.90	219,863,004.49	-8.59%	208,285,621.43
归属于上市公司股东的净资产	880,397,621.46	607,314,339.59	44.97%	513,918,749.40
归属于上市公司股东的每股 净资产	11.13	9.48	17.41%	8.11
资产负债率%（母公司）	16.95%	23.55%	-	24.16%
资产负债率%（合并）	18.59%	26.58%	-	28.84%
流动比率	3.83	2.29	67.25%	1.97
	2024 年	2023 年	本年比上年增减%	2022 年
利息保障倍数	195.30	56.02	-	22.21
经营活动产生的现金流量净 额	28,920,855.88	34,553,480.71	-16.30%	45,449,280.54
应收账款周转率	1.73	1.97	-	1.63
存货周转率	2.93	3.19	-	3.19
总资产增长率%	30.73%	14.54%	-	3.59%
营业收入增长率%	9.46%	34.23%	-	5.19%

净利润增长率%	4.25%	60.41%	-	-21.40%
---------	-------	--------	---	---------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

公司 2025 年 2 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)发布《2024 年年度业绩快报公告》(公告编号：2025-024)，公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%。差异值如下：

单位：元

项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异率
营业收入	483,455,835.37	482,916,643.34	0.11%
利润总额	101,273,322.98	101,310,888.41	-0.04%
归属于上市公司股东的净利润	86,913,496.38	86,913,687.32	0.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,020,289.38	79,711,413.09	1.64%
基本每股收益	1.33	1.33	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.95%	13.95%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.01%	12.80%	1.64%
总资产	1,081,378,376.36	1,087,884,602.33	-0.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	880,397,621.46	880,397,812.40	0.00%
股本	79,070,369.00	79,070,369.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	11.13	11.13	0.00%

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	78,367,273.98	128,607,121.99	142,550,726.07	133,930,713.33
归属于上市公司股东的净利润	11,374,611.80	18,537,135.94	38,615,038.01	18,386,710.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,207,824.78	18,303,140.54	35,446,481.35	17,062,842.71

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益	106,925.84	-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	7,306,916.83	5,684,267.99	5,374,225.59	-
债务重组损益	-401,342.94	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	-115,475.82	983,500.08	-520,925.65	-
非经常性损益合计	6,897,023.91	8,048,861.04	4,835,974.82	-
所得税影响数	1,003,816.91	1,313,251.18	284,289.87	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	5,893,207.00	6,735,609.86	4,551,684.95	-

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	258,574,655.44	261,318,134.66	207,963,104.06	210,771,918.09
销售费用	28,723,189.36	25,979,710.14	18,184,650.94	15,375,836.91

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告“第十一节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“33、重要会计政策、会计估计的变更”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

（一）主营业务与客户基础

公司主营业务为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辅助运输设备的整车设计、生产、销售和维修。

公司主要产品橡塑新材料产品为综采煤机液压支架的核心零部件，主要产品煤矿辅助运输设备为井下液压支架及物资的主要运输工具，围绕综采煤机液压支架，从配套、维护和运输等多个层面为煤机生产和煤矿客户提供综合性服务。此外，为不断满足煤炭客户的多样化需求，公司利用多年积累的行业资源，近年来开始向大型煤机企业客户销售其他矿用配件。

公司深耕煤炭行业二十余年，主要客户为大型煤矿和煤机企业，目前已与陕煤集团、郑煤机、北煤机、平煤机、神华能源、山东能源等煤炭或煤机行业头部公司及其下属企业建立了长期稳定的合作关系，煤炭行业业务稳定。与此同时，公司凭借橡塑新材料产品的技术研发能力，将业务向军工行业延伸，已与数十家军工相关企业和科研院所建立合作关系，多项产品性能优异，已在局部细分领域逐步替代了进口产品。此外，公司还积极向高铁和风电行业进行业务拓展，具备向客户批量供货的能力。

（二）行业地位与资质荣誉

公司品牌 and 产品质量得到行业内客户的普遍认可。公司深耕煤炭和橡塑行业多年，主要产品受到客户的一致好评，曾多次被陕煤集团等客户评选为“优秀供应商”；公司是军工相关业务先进单位和示范企业、“国庆阅兵‘业务精湛、质量过硬’单位”和航空工业某单位“金牌供应商”。

公司品牌、产品质量和市场份额得到行业协会的认可。根据中国橡胶工业协会橡胶制品分会出具的说明，公司销售总额、技术水平等指标在中国橡胶工业协会橡胶制品分会中位居前列，在橡胶制品细分领域——液压软管产品受到用户的广泛好评。公司还荣获中橡协橡胶制品行业“科技创新企业”，液压用组合式密封件产品荣获 2023 年度“橡胶制品行业单项冠军产品”称号，2024 年成为中国橡胶工业协会橡胶制品分会“理事单位”。

公司品牌、产品质量和行业地位得到了国家相关部委、陕西省政府、咸阳市政府的高度评价和充分认可，公司是首批国家级“专精特新”小巨人企业、工信部和财政部第三批重点支持的“小巨人”企业、高新技术企业、“陕西省隐形冠军创新能力提升项目”企业、“陕西省重点产业链第二批链主企业”“陕西省制造业单项冠军示范企业”“陕西省技术创新示范企业”“陕西省认定企业技术中心”“陕西省名牌产品”企业、“2023 年陕西省重点新产品开发项目”企业、“咸阳市优秀民营企业”“2022 年咸阳市高新技术企业排行榜第五名”“咸阳市质量奖”企业、“陕西省民营经济转型示范企业”认定；公司多项煤矿辅助运输设备产品先后被认定为“首台（套）重大技术装备产品”，有力提升了行业重大技术装备国产化水平。

（三）商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

1、盈利模式

公司主要围绕煤炭行业开展业务，同时向军工、风电和高铁等符合国家发展战略的行业延伸。公司主要通过向不同行业客户销售橡塑新材料产品和煤矿辅助运输设备，同时提供售后服务的方式实现盈利。

2、采购模式

公司采取“以产定购，适量备货”的采购模式。公司日常采购包括原材料、半成品、成品、低值易耗品等多个采购类别，其中原材料较其他类别采购占比最高，是日常经营中的主要采购类别。公司采购的原材料种类繁多，不同业务板块所需原材料类别和型号也有所差异。橡塑产品主要原材料包括聚氨酯预聚体、聚甲醛、橡胶及各类助剂、钢丝、管接头等；煤矿辅助运输设备主要原材料为发动机、机架总成、车桥等特车零部件。

3、生产模式

公司产品分为橡塑新材料产品和煤矿辅助运输设备两个大类，对应炼胶、密封、胶管、总成扣压、军品和煤矿辅助运输设备六大生产车间。综合来看，公司生产模式主要为“以销定产”。

4、销售模式

公司设有专门的销售部门，分为销售外勤和销售内勤两个团队协同进行销售管理。其中，销售外勤主要负责客户维护、拓展、信息获取、订单签署等与客户相关的销售类事务；销售内勤主要负责销售文件起草、内部审批、订单处理、发货收款等与销售相关的协调服务类工作。公司销售以直销为主，不同业务的具体销售模式有所差异。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、报告期内经营业绩回顾

报告期内，公司经营业绩保持稳健增长，核心财务指标表现优异：实现营业收入 48,345.58 万元，同比增长 9.46%；净利润 8,691.35 万元，同比增长 4.25%。资产规模显著扩大，总资产达 108,137.84 万

元，同比增长 30.73%；所有者权益增至 88,039.76 万元，同比大幅增长 44.97%，每股净资产 11.13 元，同比增长 17.41%。

公司整体毛利率维持行业高位，主要得益于高附加值产品结构优化：高端液压组合密封件、高压液压软管等核心产品销售占比提升，煤矿辅助运输设备新品成功推向市场，叠加军工等新兴领域高利润订单逐步放量，驱动盈利质量持续改善。

2、报告期内重点工作推进情况

（1）财务结构优化与成本管控深化

公司聚焦成本控制与资本结构优化，通过研发投入改进生产工艺，提升材料利用率，从源头压降生产成本；同时推进资本运作，通过定向发行股票募集资金增强资金实力。截至期末，资产负债率降至 18.59%，处于行业低位，财务稳健性显著增强，为抵御风险及业务扩张筑牢资金基础。

（2）市场拓展与销售效能提升

围绕密封件、高压胶管、煤矿辅助运输设备三大核心业务，公司优化销售管理体系，组建“技术+销售”联合服务团队，为重点客户及区域提供全流程技术支持。煤矿辅助运输装备业务成功开拓新市场，延伸特车租赁、维修及配件销售服务，报告期内维修收入同比增长 46.11%；军工领域依托技术优势与质量可靠性，军品收入同比增长 30.88%，订单量显著提升。

（3）技术研发与客户合作深化

公司在超高压聚四氟乙烯软管组件、新型减震器等领域研发成果丰硕，深度参与军工企业及科研院所项目，提升行业影响力；与头部企业建立长期合作，通过精准需求对接优化产品服务，全年新增民品客户 24 家、军品客户 12 家，子公司迈维尔新增客户 10 家并实现批量供货。通过参加 2 场国际展会（德国汉诺威工业展、俄罗斯矿业展）及 7 场国内展会（珠海航展、新疆煤博会、深圳军博会、广交会等），进一步拓展渠道与品牌影响力。

（4）核心业务技术创新突破

煤矿辅助运输设备：全年新研发 4 款车型，“WC110Y 支架搬运车”获“首台套”重大技术装备认定，完成 6 款车型安标认证更换；60 吨纯电铲板车完成整车系统研发，智能化、绿色化产品布局加速；装配工艺改进推动效率提升 10%，车型结构与外观优化完成。

军工配套产品：航天特车液压软管完成 6 个规格新品研发并签署技术协议，聚四氟乙烯软管国产化评审取得突破，某超高压新型产品 5 种规格研发推进，部分通过 100 万次脉冲试验；新型减震产品研制完成。“聚四氟乙烯软管研制及产业化”“车辆及大驱减震生产线建设”项目获陕西省“重点研发计划”及“省级制造业高质量发展”专项资金支持，“特种车辆进气口密封罩”产品获省级新材料首批次应用奖励。

煤机橡塑新材料产品：密封件领域完成 MDI 体系材料优化，“杆密封”材料性能可靠性有效提升。纯水支架密封已突破关键技术、正在进行产品批量前的中试测试；液压软管通过高密度编织、大口径缠绕工艺升级及环保胶料技术储备，巩固高压胶管细分领域领先地位。国内“大采高支架”6 米以上高可靠性强力大采高液压支架配套组合密封、高压胶管产品，皆由科隆新材率先研制成功并投入工业应用，

创造多项“行业首台配套”记录。

(5) 生产效率与质量双提升

通过模具设计改进、浇注工艺优化，橡塑新材料产品的一次合格率提升 2%；推行精益生产，优化布局、减少库存，持续进行工艺改进、更新、改造设备，报告期累计设备投入 48 台套，生产效率与市场竞争力同步增强，有力支撑业绩增长。

报告期内，公司以技术创新为驱动，通过结构优化、市场深耕及效率提升，实现业绩稳健增长与核心能力强化。未来将持续聚焦高端装备与军工领域，深化“制造+服务”模式，夯实行业领先地位。

(二) 行业情况

近年来，国务院和各部委陆续出台了一系列战略和新兴产业的政策性指导文件。其中，将合成橡胶、合成塑料等高分子新材料和高性能橡塑密封件等核心基础零部件列为“十三五”和“十四五”期间国家重点鼓励和扶持的重点行业领域；将提升煤矿机械化、智能化和国产化水平、实现煤矿辅助运输设备制造转型升级、保证安全生产等作为煤矿行业发展的重要方向；将坚持国家主导和市场运作、健全完善政策、打破行业壁垒、推动公平竞争、实现优胜劣汰，加快形成全要素、多领域、高效益的军民融合深度发展格局作为推动国防科技工业军民融合深度发展的主要方向等政策性指导意见，与公司所在行业较为契合，对公司的发展意义重大。

报告期内行业法律法规变动情况：

序号	文件名	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
核心装备				
1	《中国首台（套）重大技术装备检测评定管理办法（试行）》	市场监管总局、国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、国家知识产权局	2024 年	规范中国首台（套）重大技术装备检测评定工作，建立中国首台（套）检测评定体系，促进重大技术装备质量提升
煤炭行业				
1	《关于进一步加快煤矿智能化建设促进煤炭高质量发展的通知》	国家能源局	2024 年	要求大型煤矿要加快智能化改造，到 2025 年底前建成单个或多个系统智能化，具备条件的要实现采掘系统智能化。鼓励 300 万吨/年以上的生产煤矿全面推进主要生产环节智能化改造，力争率先建成全系统智能化煤矿
2	《关于建立煤炭产能储备制度的实施意见》	国家发改委、国家能源局	2024 年	提出主动适应煤炭供需形势变化，形成稳定的产能储备支持政策预期，积极引导具备条件的企业建设煤炭储备产能。到 2027 年，初步建立煤炭产能储备制度，有序核准建设一批产能储备煤矿项目，形成一定规模的可调度产能储备。到 2030 年，产能储备制度更加健全，产能管理体系更加完善，力争形成 3 亿吨/年左右的可调度产能储

				备，全国煤炭供应保障能力显著增强，供给弹性和韧性持续提升
3	《2024 年能源监管工作要点》	国家能源局	2024 年	要求把能源安全保供作为能源监管的首要任务，督促地方政府相关部门和能源企业履行保供主体责任、落实保供政策
4	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案的通知》	国务院	2024 年	统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，围绕扩大投资、提高效益，实施设备更新，进一步释放投资和消费潜力，提升先进产能比重
5	《煤矿机电设备管理暂行办法》	山西省能源局、山西省应急管理厅、国家矿山安全监察局山西局联合提出	2024 年	要求煤矿企业落实机电设备管理的主体责任，健全管理机构 and 制度，这意味着煤矿在采购机电设备及零部件时，会更注重质量和可靠性。规定煤矿设备选型和开采工艺选择应优先选用鼓励类、推广类，严禁使用禁止类的设备和工艺。这将促使煤矿企业加快机电设备的升级换代，对橡塑零部件产品提出了更高的技术要求，推动橡塑零部件生产企业加大研发投入，开发出更适应煤矿智能化、高效化生产需求的产品；一方面，煤矿企业对机电设备的管理加强，会增加对设备维护和检修的频率，这将直接带动橡塑零部件产品的更换需求。另一方面，随着煤矿智能化转型的推进，新设备的投入使用也会带来大量的橡塑零部件配套需求。据相关测算，2023-2025 年综采设备市场空间预计分别为 615 亿元、586 亿元、597 亿元，合计对应市场空间将达到 1,798 亿元，这为橡塑零部件产品提供了广阔的市场前景；对煤矿机电设备的采购、使用、处置等环节进行了明确规定，加强了对煤矿机电设备安全生产检测检验机构的资质审核，有利于规范煤矿机电设备市场秩序。
6	《煤矿智能化标准体系建设指南》	国家能源局	2024 年	提出到 2025 年，推动 100 项以上煤矿智能化国家标准和行业标准制修订，初步建立起结构合理、层次清晰、分类明确、科学开放的煤矿智能化标准体系，满足煤矿智能化建设基本需求。到 2030 年，煤矿智能化标准体系基本完善，在智能化煤矿设计、建井、生产、管理、运维、评价等环节形成较为完善的系列标准，逐步引领国际标准化组织（ISO）、国际电工委员会（IEC）煤矿智能化国际标准制定。

以上政策的出台，为公司的业务模式铺平了道路也指明了方向，为公司的经营发展创造了有利的政策和市场环境，稳定了市场预期，提振了市场信心，提升了市场需求总量的同时也使得公司更放心地投入研发创新、充分释放产能，形成良性循环，保证了公司业务持续稳定发展。

行业发展面临机遇的同时，市场竞争也很激烈。我国橡胶制品产业市场发展较快，由于产品应用广泛，行业发展空间广阔，有众多生产低质低价产品的小企业参与行业竞争。尽管橡胶制品产业具有较大的发展空间，但在进入门槛较低的低端市场，未来的市场竞争将日趋激烈，企业的盈利能力会下降；而技术含量较高的中高端市场，会逐步向一些品牌企业倾斜。

公司专业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辅助运输

设备的整车设计、生产、销售和维修。经过多年发展，公司目前已经积累了一定的技术优势、管理优势及客户资源优势。

未来，公司将继续聚焦本行业，提高技术实力，成为一家专业的军、民两用橡塑新材料零部件制造商。为实现经营目标，公司将不断采取各种措施提升产品的技术含量，包括引进优秀的技术人才、与国内外知名橡胶零件生产企业合作等。同时，公司通过与各大军种主机厂生产企业和国内大型煤矿机械及高铁、风电装备制造企业合作，提升公司品牌知名度，以此来获得更多优质客户，从而实现企业高速高质量发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	254,657,819.12	23.55%	77,993,995.31	9.43%	226.51%
应收票据	18,520,462.70	1.71%	30,641,515.20	3.70%	-39.56%
应收账款	316,330,021.18	29.25%	242,774,802.36	29.35%	30.30%
应收款项融资	6,122,842.23	0.57%	3,200,000.00	0.39%	91.34%
存货	102,085,893.29	9.44%	91,532,771.53	11.07%	11.53%
其他流动资产	0	0.00%	2,049,761.44	0.25%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	276,811,930.41	25.60%	274,948,344.66	33.24%	0.68%
在建工程	2,550,171.03	0.24%	11,527,845.05	1.39%	-77.88%
无形资产	43,476,361.67	4.02%	43,908,439.55	5.31%	-0.98%
商誉	-	-	-	-	-
递延所得税资产	7,935,273.34	0.73%	6,926,707.27	0.84%	14.56%
短期借款	10,067,728.98	0.93%	31,531,267.12	3.81%	-68.07%
一年内到期的非流动负债	501,558.05	0.05%	64,789.77	0.01%	674.13%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	63,082,080.00	5.83%	45,000,000.00	5.44%	40.18%
应付账款	63,254,916.45	5.85%	66,478,662.95	8.04%	-4.85%
合同负债	1,452,869.45	0.13%	3,191,953.69	0.39%	-54.48%
应付职工薪酬	12,393,027.52	1.15%	15,045,365.28	1.82%	-17.63%
应交税费	19,966,626.16	1.85%	20,013,210.10	2.42%	-0.23%
其他应付款	2,938,033.61	0.27%	5,704,496.45	0.69%	-48.50%
预计负债	3,630,978.31	0.34%	2,992,267.40	0.36%	21.35%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：较上年期末增加 226.51%，主要系公司本期收到募集资金款所致；
- 2、应收票据：较上年期末减少 39.56%，主要系商业承兑汇票余额同比减少所致；
- 3、应收账款：较上年期末增加 30.30%，一是营业收入增长，应收账款相应增长；二是煤矿用辅助运输设备及相关维修服务销售规模增加，其账期通常较橡塑新材料产品更长；
- 4、应收款项融资：较上年期末增加 91.34%，主要系期末在手 6+9 银行承兑汇票增加所致；
- 5、其他流动资产：较上年期末减少 100%，主要系上期发生的上市费用在本期股票发行后转入资本公积所致；
- 6、在建工程：较上年期末减少 77.88%，主要系公司综合办公楼装修验收完工转固所致；
- 7、短期借款：较上年期末减少 68.07%，主要系归还了部分利率较高的银行借款所致；
- 8、一年内到期的非流动负债：较上年期末增加 674.13%，主要系神木基地下期租赁费转入所致；
- 9、应付票据：较上年期末增加 40.18%，主要系煤矿用辅助运输设备及维修服务板块采购订单量大，通过开具银行承兑汇票结算货款增加所致；
- 10、合同负债：较上年期末减少 54.48%，主要系预收客户货款减少所致；
- 11、其他应付款：较上年期末减少 48.50%，主要系报告期支付运费、烟酒款、中介费等所致。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	483,455,835.37	-	441,654,622.64	-	9.46%
营业成本	284,005,653.73	58.74%	261,318,134.66	59.17%	8.68%
毛利率	41.26%	-	40.83%	-	-
销售费用	31,012,575.65	6.41%	25,979,710.14	5.88%	19.37%
管理费用	34,247,967.46	7.08%	25,876,993.45	5.86%	32.35%
研发费用	27,169,744.48	5.62%	21,801,199.57	4.94%	24.62%
财务费用	1,012,682.96	0.21%	2,293,185.57	0.52%	-55.84%
信用减值损失	-5,694,290.46	-1.18%	-7,521,668.92	-1.70%	-24.29%
资产减值损失	-833,096.50	-0.17%	-1,156,881.51	-0.26%	-27.99%
其他收益	8,848,035.39	1.83%	7,254,827.26	1.64%	21.96%
投资收益	-432,012.38	-0.09%	-137,483.03	-0.03%	-214.23%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	119,669.65	0.02%	-72,342.45	-0.02%	265.42%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	101,401,542.61	20.97%	97,611,217.30	22.10%	3.88%
营业外收入	176,397.66	0.04%	1,121,806.70	0.25%	-84.28%
营业外支出	304,617.29	0.06%	226,229.48	0.05%	34.65%
净利润	86,913,496.38	17.98%	83,368,116.04	18.88%	4.25%
税金及附加	6,613,974.18	1.37%	5,140,633.30	1.16%	28.66%

项目重大变动原因：

1、管理费用：较上期增加 32.35%，主要系会议费增加、2023 年 6 月综合办公楼交付使用致使本期折旧同比增加及管理人员薪酬增长所致；
2、财务费用：较上年期末减少 55.84%，主要系报告期内归还了利率较高银行借款所致；
3、投资收益：较上年期末减少 214.23%，主要系与客户发生债务重组产生重组损失所致；
4、资产处置收益：较上年期末增加 265.42%，主要系报告期内处置机动车辆产生处置收益所致；
5、营业外收入：较上年期末减少 84.28%，主要系 2023 年核销无需支付的往来款所致；
6、营业外支出：较上年期末增加 34.65%，主要系处废品清理费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	470,162,522.82	432,908,541.80	8.61%
其他业务收入	13,293,312.55	8,746,080.84	51.99%
主营业务成本	278,544,116.06	257,281,813.99	8.26%
其他业务成本	5,461,537.67	4,036,320.67	35.31%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡塑新材料产品	267,224,004.18	134,353,531.41	49.72%	3.43%	1.98%	增加 0.71 个百分点
煤矿用辅助运输设备	165,619,160.70	116,711,979.05	29.53%	15.62%	11.47%	增加 2.62 个百分点
维修服务	29,806,447.31	21,145,735.71	29.06%	46.11%	63.23%	减少 7.44 个百分点
其他矿用配件	7,512,910.63	6,332,869.89	15.71%	-31.04%	-19.59%	减少 12.00 个百分点
其他业务	13,293,312.55	5,461,537.67	58.92%	51.99%	35.31%	增加 5.07 个百分点
合计	483,455,835.37	284,005,653.73	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
晋陕蒙	368,951,340.59	221,997,861.99	39.83%	19.03%	19.01%	增加0.01个百分点
河南省	41,901,308.90	18,333,991.72	56.24%	-24.03%	-32.60%	增加5.57个百分点
山东省	23,182,932.55	15,294,632.70	34.03%	4.33%	7.39%	减少1.88个百分点
其他	49,420,253.33	28,379,167.32	42.58%	-9.02%	-14.85%	增加3.93个百分点
合计	483,455,835.37	284,005,653.73	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、收入构成：

- (1) 其他业务收入较上年同期增加 51.99%，主要系报告期内为了满足客户多方需求，拓展业务领域，新增支架搬运车租赁及其他矿用产品代理销售等业务增加，致使其他业务收入同比增长；
- (2) 其他业务支出较上年同期增加 35.31%，主要系报告期其他业务收入有较大增幅所致。

2、按产品分类：

- (1) 维修服务收入及成本较上年同期增加分别为 46.11%和 63.23%，主要系报告期内随着市场需求的增加、客户群体的积累和行业口碑的传递，使老客户和新拓展客户的煤矿辅助运输设备维修业务同比增加；
- (2) 其他矿用配件收入及成本较上年同期减少分别为 31.04%和 19.59%，主要系报告期内公司交付的矿用配件批次、规格型号不同而导致收入、成本及毛利率同比变化。

3、按区域分类：

- (1) 晋陕蒙地区收入及成本较上年同期增加分别为 19.03%和 19.01%，主要原因：一是公司加大支架搬运车研发力度，新研发车型实现销售同比增加营业收入 3,224.34 万元，车辆维修收入同比增加 826.73 万元；二是通过投标等获取新的橡塑新材料产品业务，使收入同比增加 1,488.07 万元；
- (2) 河南省区域内收入及成本较上年同期减少分别为 24.03%和 32.60%，主要系因公司主动减少在该地区客户的销售业务以降低应收账款占用，加速货款回笼。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西煤业化工集团有限责任公司	182,283,367.62	37.70%	否
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	24,515,052.97	5.07%	否
3	晋能控股集团有限公司	23,140,125.45	4.79%	否

4	榆林瑞恒建设工程有限公司	22,684,738.05	4.69%	否
5	飞羿嘉骅（上海）企业管理有限公司	18,459,066.81	3.82%	否
合计		271,082,350.91	56.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成阳鑫胜源机电设备有限公司	21,752,221.64	7.98%	否
2	北京金炫业科技有限公司	15,270,076.24	5.60%	否
3	石家庄华柴发动机技术服务有限公司	10,965,466.87	4.02%	否
4	邢台轧辊铸诚机械制造有限公司	10,806,745.15	3.96%	否
5	上海方安动力技术有限公司	10,540,125.64	3.87%	否
合计		69,334,635.54	25.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,920,855.88	34,553,480.71	-16.30%
投资活动产生的现金流量净额	-24,622,529.08	-21,272,028.73	-15.75%
筹资活动产生的现金流量净额	163,424,578.32	-7,500,225.80	2,278.93%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,278.93%，主要系报告期内公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

☐适用 ☒不适用

5、 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

6、 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

7、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
陕西迈纬尔胶管有限公司	控股子公司	研发生产销售高压胶管及总成	52,000,000.00	375,557,669.51	71,334,564.92	130,938,612.36	44,421,987.99	21,830,417.06

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(五) 税收优惠情况

☒适用 ☐不适用

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 2024 年 12 月 03 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书 GR202461000052 号，有效期三年。故本公司在 2024 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、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。根据该公告，本公司及其子公司陕西迈纬尔胶管有限公司 2024 年度符合该规定享受税收优惠。

3、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% 抵减应纳增值税税额。依据该通知, 本公司 2024 年度符合该规定享受税收优惠。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	27,169,744.48	21,801,199.57
研发支出占营业收入的比例	5.62%	4.94%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	36	35
专科及以下	50	53
研发人员总计	87	92
研发人员占员工总量的比例 (%)	16.6%	17.59%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	25
公司拥有的发明专利数量	4	4

4、 研发项目情况:

☒适用 ☐不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
液 压 支 架	该项目的研发旨在提升煤	中 试 阶	通过调整和改进密封材	随着煤炭行业环保要求

纯水介质密封产品研发	矿开采安全性、降低成本、减少污染、改善工作条件，同时保障纯水介质液压系统的密封性能，推动煤炭行业技术进步。	段	料配方和生产工艺，达到密封件摩擦、刚度等物理性质要求，使其能够实现在纯水介质的液压支架中的密封效果。	的提升，液压支架液压介质由乳化液向纯水转化是行业发展趋势。
130 吨级煤矿支架搬运设备研发	针对目前市场上还没有运输 130 吨液压支架的搬运车，研发生产 130 吨液压支架搬运车，既是研发企业技术水平的展现——世界首台 130 吨液压支架搬运车，又能抢抓市场先机，获得市场红利，做行业的领航者。	批量生产阶段	在现有 80 吨级框架式支架搬运车的技术基础上，对车辆结构进行加强，使工作机构承重可达到 130 吨，同时控制车辆 U 型框架内宽、外宽尺寸。	2021 年神东煤炭配套于上湾煤矿 130 吨超大采高液压支架已投入使用，而目前市场上还没有专门针对 130 吨液压支架的搬运车。
液压支架密封材料改性项目研发	该项目的研发旨在通过优化材料性能，提升密封可靠性、延长使用寿命、增强适应复杂工况能力，同时降低成本与环境影响，推动行业技术革新。	小批量生产	找到一种新型添加剂，改变其配方，提高密封的使用寿命；设计新结构提高强度，可靠性而提高使用寿命；寻找新材料提高密封的使用寿命。	目前液压支架密封耐磨材料主要以聚氨酯为主材，但是都是以 TDI 体系为主，此体系对环境污染相对较高，并且性能提高空间相对较小，新产品主要以 MDI 体系为主，添加各种辅料，弥补 TDI 体系的不足，进而提高密封的可靠性和使用寿命。
某军工研发项目 A（注）	-	-	-	-
某军工研发项目 B（注）	-	-	-	-
某军工研发项目 C（注）	-	-	-	-
某军工研发项目 D（注）	-	-	-	-
某军工研发项目 E（注）	-	-	-	-
某军工研发项目 F（注）	-	-	-	-
WCJ100Y 支架搬运车	该项目的研发是为了解决煤矿综采 100 吨液压支架的搬运问题。实现更高效、安全、稳定地完成煤矿井下液压支架搬运作业，提高开采效率，降低人力成	小批量生产	在现有 130 吨级铰接式支架搬运车的技术基础上，对车辆结构进行优化，车身结构轻量化设计，同时保证机架承重可达到 100 吨，通过外	在陕蒙地区，许多煤矿综采工作面逐渐采用 2.4m 中心距液压支架，单台支架重量可达 90~100 吨，目前市场上整体式支架搬运车存在诸多缺陷，所

	本与劳动强度，并适配复杂矿井环境。		购件选型，控制车辆 U 型框架内宽、外宽尺寸。	以急需开发 100 吨铰接式支架搬运车。
液 压 支 架 密 封 导 向 环 材 料 改 性 项 目	该项目的研发针对目前高端大型支架都是采用进口英国赫莱特的导向环，项目主要通过优化材料性能，提升密封、耐磨、耐腐蚀能力，适应复杂工况，降低成本并替代进口化。	开 发 设 计 阶 段	通过调整和改进导向环材料配方和生产工艺，达到导向环摩擦、刚度等物理性质要求，提高其耐磨性和抗高压性，保护主密封，达到延长使用寿命的效果。	目前液压支架导向环以聚甲醛为主，部分使用的是树脂夹织物，随着大型支架越来越高，工作压力越来越大，聚甲醛材料已经逐渐不能满足使用要求，需要对导向环材料进行改性开发。
大 口 径 四 层 矿 用 液 压 支 架 钢 丝 缠 绕 管	本项目旨在研发大口径四层矿用液压支架钢丝缠绕管，通过优化胶料配方、改进工艺结构及设备升级，解决现有矿用胶管耐高压性能不足、使用寿命短及严苛工况下易磨损等问题。通过替代进口并降低生产成本，提升国产胶管在矿用液压支架领域的市场竞争力，同时响应国家环保战略，推动资源节约型产品的应用。	开 发 设 计 阶 段	为满足综采设备智能化、高产、高效、大流量、安全可靠发展的要求，远距离供回液管路的研发非常必要。迫切需要大口径、曲挠性优良同时具有优异的耐老化的钢丝缠绕液压支架软管，开发一种轻便、曲挠性优良、耐老化的大口径钢丝缠绕液压支架软管能满足现有智能化综采机械设备。	我国大口径胶管多数主要依靠进口，近几年国内各胶管制造企业纷纷加快了大口径胶管的研发及研究进度，大量矿用新设备投入使用以及矿用液压支架的更新迭代，使得矿用胶管的种类也不断提升。
硫 磺 硫 化 氯 化 聚 乙 烯 在 胶 管 中 的 应 用	本项目旨在通过硫磺硫化氯化聚乙烯在胶管外胶层中的应用，替代传统噻二唑衍生物或过氧化物硫化工艺，降低胶料成本并提升环保性。通过开发适配工程机械高压、小弯曲半径需求的高性能胶管，推动国产胶管在矿山机械及新能源汽车领域的应用，减少进口依赖，增强市场竞争力。	开 发 设 计 阶 段	橡胶软管的使用寿命一般由胶料实际使用寿命决定。公司采用氯化聚乙烯（CPE）代替丁腈橡胶作为新外胶的主体胶，利用其饱和高分子材料优异的无毒、耐候性、耐臭氧、耐化学药品及耐老化性能，与其他橡胶良好的相容性，解决目前丁腈橡胶材料耐老化性能较差的缺点，提高产品耐热氧臭氧老化性能和阻燃性等综合性能。	目前胶管行业中，多数采用橡塑合金的方式作为外胶的主体材料，硫磺硫化氯化聚乙烯在胶管中的应用技术目前正处于快速发展阶段。
高 密 度 编 织 胶 管 的 开 发	针对传统胶管在耐温性、耐压性、耐久性、适应性等方面的不足，通过新型材料和结构设计的创新，满足现代矿山业对高性能流体传输元件的需求，同	开 发 设 计 阶 段	对耐热油超高压编织胶管的钢丝骨架的排列方式及配方进行优化设计，使该胶管的承压能力与寿命得以大幅度提高。	无论合资品牌还是自主品牌的主机厂，对于胶管的技术标准及法规要求已接近站在同一高度，虽然胶管核心材料的供给已与国际同行达到同一

	时兼顾安全、环保和经济性。			供给平台，但国际高端主机厂的产品标准对配方、装备、工艺及结构设计要求较高，国内大部分胶管企业仍不能满足要求或只能勉强满足要求。
巷道抓举车	该项目的研发加快了工作面的推进速度，不仅可以减轻工人的劳动强度，而且提高了安全系数，对进一步提高采煤工作面质量标准化等工作具有十分重要的意义。	开发设计阶段	对巷道抓举车结构进行设计，使其能够完成预期的抓举、铲运等动作，同时在设计的过程中控制巷道抓举车的内宽、外宽尺寸。	目前采煤工作面机械化水平高，采煤速度快，效率高，而巷道修复多以人工作业为主，效率低下，严重影响工作面回采的安全高效。巷道抓举车作为一款多功能修复辅助设备，可以极大地提高巷道修复速度、降低施工成本、提高修复工作安全，而目前市面上生产巷道抓举车的厂家又寥寥无几，所以巷道抓举车需求迫切，市场广阔。
支架搬运车车载智能化系统	该项目的研发旨在借助智能技术实现车辆运行状态实时监测、精准操控、自动避障及高效调度，提升支架搬运作业的安全性、精准度与整体效率。	开发设计阶段	在保证车辆正常工作功能前提下，进行系统优化加强，实现以下功能：（1）定位管理功能；（2）车辆数据采集；（3）人员接近报警功能；（4）双向报警功能；（5）数据传输功能；（6）电子围栏设置功能；（7）视频监控；（8）运输监控系统。	目前我国液压支架搬运车车载智能化系统行业正处于快速发展阶段，自动驾驶技术可能还未全面普及，行业领先企业已经在该领域积极研发，随着技术的不断进步和应用场景的拓展，其智能化水平将不断提升，市场规模也将持续扩大。

注：因涉及军工业务，已按照军工保密相关部门要求加以处理。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

☐适用 ☒不适用

（七） 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

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

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、34。

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。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

2024 年末科隆新材公司应收账款账面余额 34,577.50 万元，计提的坏账准备 2,944.50 万元，应收账款面价值占期末资产总额的比例为 29.25%。

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。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司审计委员会、董事会审议通过了《关于<2024 年度会计师事务所履职情况评估报告>的议案》，对致同会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职情况进行了评估。具体内容详见公司于同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年度会计师事务所履职情况评估报告》（公告编号：2025-046）。

经公司审计委员会、董事会审议通过了《关于<审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告>的议案》的议案，对致同会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履行了监督职责。具体内容详见公司于同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2025-047）。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司自创立伊始，便以诚信经营为企业宗旨，将之视作企业发展的立身之本。在纳税工作上，公司严格遵循国家税收政策，凭借规范的纳税行为连续多年荣获“纳税信用 A 级企业”称号，为国家财政的稳定增收添砖加瓦。在生产实践中，科隆新材积极响应绿色发展号召，持续加大在环保领域的投入，获得咸阳市“大气污染治理先进企业”荣誉称号。通过引入国际领先的环保技术与设备，建成满足环保“A 级”绩效评价要求的 VOC 治理生产车间，有效降低了单位产品的资源消耗与污染物排放，构建从原材料采购到产品终端应用的全链条绿色产业模式，为守护碧水蓝天贡献科隆力量。

在推动企业稳健发展的同时，科隆新材积极践行社会责任，努力打造多方共赢的良好局面。科隆新材通过秦都区红十字会，爱心捐赠帮扶贫困大学生顺利入学。为解决困难职工子女上学难问题，公司工会千方百计协调上级组织及职工家庭，完善贫困家庭申报资料，配合入户调查，成功办理“金秋助学”救助保障 2 人次。未来计划在西北工业大学设立“科隆新材”奖学金，帮助众多贫困学子圆求学梦。

在企业内部，科隆新材高度重视人才的培养与发展。公司定期邀请行业专家开展技术与管理培训，为员工提供广阔的职业晋升通道。公司内新建投入使用的羽毛球馆、游泳馆、乒乓球馆等活动室，通过打造开放、包容的工作环境，让每一位员工都能充分发挥自身潜能。此外，公司还举办各类文体活动，如“三八”活动、“2024 科隆职工健步比赛”、公司年会、组织各部门员工分别外出团建活动等，增强了员工的凝聚力与归属感，营造出健康工作、快乐生活的良好氛围。

展望未来，科隆新材将继续坚定不移地履行社会责任，以科技创新为驱动，持续推动企业与社会协同发展，为地区经济的繁荣和社会的和谐稳定注入新的活力，与社会各界携手共享发展成果。

3. 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

组合密封、高压胶管产品作为中国制造 2025 的核心基础零部件之一，是工业强基工程的重要组成部分

部分，其发展直接关系到我国制造业的自主化、高端化进程。支架搬运车作为煤矿综采“搬家倒面”中不可或缺的特种装备，填补了煤矿综采高效、智能、绿色、安全的重要一环。

近年来，煤炭行业的增长、国防投入的增加，叠加全球基建的推进，促使这些产品需求攀升，产业竞争力显著提升。未来，在政策、市场、技术合力下，行业将迎来广阔前景。

1、政策引领

组合密封、高压胶管及煤机支架搬运车在政策指引下，加速技术突破与国产化替代。国家重视高端装备制造，出台系列政策。煤炭智能化建设推动煤机设备更新，2024 年国家能源局推出了《煤矿智能化标准体系建设指南》），提出到 2025 年，推动 100 项以上煤矿智能化国家标准和行业标准制修订，初步建立起结构合理、层次清晰、分类明确、科学开放的煤矿智能化标准体系，满足煤矿智能化建设基本需求。到 2030 年，煤矿智能化标准体系基本完善，在智能化煤矿设计、建井、生产、管理、运维、评价等环节形成较为完善的系列标准，逐步引领国际标准化组织（ISO）、国际电工委员会（IEC）煤矿智能化国际标准制定。军工领域投入增加，对配套装备质量与技术要求提高，推动行业高端、智能发展。《煤矿机电设备管理暂行办法》也为相关产品创造更多市场机会及需求。

2、需求旺盛，产业前景向好

煤机领域：煤炭是重要基础能源，虽面临能源结构调整的压力，但国内煤炭产销量仍保持增长，煤矿投资扩产意愿强。矿井向“大采高”“超长工作面”发展，对煤机设备性能与可靠性要求更高。组合密封和高压胶管关乎液压支架安全与效率，密封件防泄漏、异物侵入，高压胶管供动力，适应井下恶劣环境。数据显示，2023-2025 年综采设备市场空间预计达 1,798 亿元，2023 年煤机行业液压软管增量和维修市场规模约 21.18-27.06 亿元。同时，煤矿开采规模和效率提升，对煤机支架搬运车需求日增，传统搬运方式低效、高风险，而搬运车能提高开采效率与安全性。大型煤矿对智能、高效支架搬运车需求旺盛，预计未来几年市场增速 10%-15%。

军工领域：国际形势多变，我国推进国防现代化，对先进武器装备需求持续上升。组合密封和高压胶管在飞机、装甲车等装备中至关重要，如飞机发动机燃油系统密封件防泄漏，装甲车高压胶管支撑动力系统。随着军工装备国产化水平提高，高性能液压胶管需求将持续增长。

3、技术创新，驱动产业升级

行业内企业加大研发投入，优化工艺。科隆新材作为“专精特新”小巨人，拥有超 200 种成熟的橡塑新材料配方，满足装备升级和国产化需求。在煤机支架搬运车领域，正推进智能搬运车研发，进一步提升搬运效率与安全性。

4、应用新技术，提升性能

未来，智能制造、绿色制造技术将优化产品性能质量。智能制造引入自动化设备和数字化管理，提高生产效率和品质稳定性；绿色制造推广节能环保技术，降低能耗与污染。例如科隆新材通过改进模具设计降低次品率，部分企业用新材料新工艺延长高压胶管寿命。在煤机支架搬运车领域，新能源技术（电动化、氢能等）应用将降低能耗排放和安全风险，5G 技术普及实现远程监控操控，提升生产效率与安全性。

5、产业链协同，实现互利共赢

行业发展依赖上下游产业链协同。整机企业牵引和基础支撑互动格局形成，相关企业与主机厂商、材料供应商加强合作，推动产业链升级。煤机领域，密封件、胶管企业与煤机制造企业合作定制产品；煤机支架搬运车企业与煤矿、煤机制造企业合作优化设计。军工领域上下游企业紧密合作，保障产品质量与供应。如科隆新材与多家头部企业、科研院所建立长期合作关系。在全球绿色转型背景下，行业注重绿色制造与可持续发展，推广节能环保技术，满足绿色产品需求。

未来，在政策、市场、技术驱动下，我国相关行业将持续向高端化、智能化、绿色化发展，为产业高质量发展和全球制造业进步贡献力量。

（二） 公司发展战略

公司自创立以来，始终肩负“为制造业提供卓越的核心基础部件，推动产业迈向高端”的使命，怀揣“成为全球领先的高端装备核心部件供应商”的美好愿景，确立了“一体两翼”的发展战略。其中“一体”是指以橡塑材料研发为核心、以橡塑产品设计和生产为驱动，向煤炭行业客户提供定制化产品的核心业务方向；“两翼”分别是指以煤矿辅助运输设备、维修和其他矿用配件等业务为突破纵向深耕煤炭行业，和以定制化橡塑产品为突破横向拓展军工等下游应用行业的两个战略发展方向。通过技术创新与产业链协同两大驱动引擎，推动企业向高端化、智能化、绿色化转型，实现可持续发展。

在技术创新方面，为践行使命、实现愿景，科隆新材持续加大研发投入力度，致力于橡塑新材料配方的优化，储备超 200 种成熟配方，满足装备升级和国产化替代的市场需求。积极布局煤机支架搬运车智能化研发项目，有效提升产品的搬运效率与安全性。同时，大力引入智能制造与绿色制造技术，借助自动化设备与数字化管理系统，提升生产效率与产品质量稳定性；推广节能环保技术，优化模具设计，降低次品率，全方位增强产品的市场竞争力，为“一体两翼”战略提供技术支撑。

产业链协同作为另一重要驱动力量，科隆新材积极开展跨领域合作。在煤机领域，与煤机制造企业深度合作，依据客户需求定制适配的组合密封和高压胶管产品，助力煤机行业技术升级。在军工领域，与军工企业、科研院所紧密合作，紧跟军工装备国产化的步伐，保障产品质量与供应的稳定性，满足军

工行业对高性能密封和胶管产品的严苛需求，进一步拓展企业的业务版图，为国防事业贡献力量。

面向未来，科隆新材将继续立足主体业务，紧紧抓住国内煤炭产量与消费量增长，以及煤矿向“大采高”“超长工作面”发展的机遇，优化产品性能，满足煤机设备对高性能密封和胶管的要求。持续关注煤矿对智能、高效支架搬运车的需求，提前布局技术研发与市场拓展。

同时，积极响应国防现代化建设的号召，加大军工领域研发投入，为国防事业提供优质的产品与服务。此外，响应全球绿色转型的时代要求，推广节能环保技术，研发绿色产品，实现经济效益与环境效益的有机统一，推动企业与社会可持续发展，一步一个脚印地向着“全球领先的高端装备核心部件供应商”这一愿景迈进。

（三） 经营计划或目标

2025 年，公司将锚定创新驱动与精益管理两大关键，围绕三大核心产品业务，全面落实五大经营计划，全方位推动公司迈向高质量发展。

1、创新研发模式，精益技术管理，筑牢材料技术根基

在创新驱动上，搭建橡塑新材料研发创新平台，整合内外部研发资源，开展前瞻性的基础材料研究，加速新型橡塑材料的研发进程。引入数字化研发管理系统，对研发流程进行优化，缩短研发周期。在精益管理方面，对研发项目进行全生命周期管理，通过对研发数据的梳理分析，合理配置研发资源。持续加大基础研发投入，完善基础材料体系，拓展高端材料产品线，快速响应市场对橡塑新材料的技术需求，提升公司产品竞争力与服务水平，巩固公司在橡塑新材料行业的技术领先地位。

在研发中心建设过程中，通过逐步加强和完善化学分析、加强液压试验装置、完善物理性能检测、产品外观在线检测等研发检测手段，有效提升研发及产品创新能力。

2、创新产品应用，精益生产管理，深耕煤矿机械市场

煤矿机械市场对橡塑新材料产品有着特殊需求，尤其是煤矿液压支架对组合密封件、高压胶管的要求极为严苛。公司创新产品研发思路，结合材料科学与机械工程技术，开发耐温、耐磨、长寿命的液压密封材料 and 高压胶管产品。在生产环节，通过组织架构中各事业部整合、生产车间整合、优化车间现场布局、合理安排生产流程，实施精益生产管理，减少生产浪费，提升产品质量稳定性。同时，通过数字化营销创新，搭建精准营销体系，开拓海外市场，助力客户实现关键零部件国产化，打破国际企业垄断，进一步提升公司在煤矿机械市场的品牌影响力。

3、创新市场拓展，精益服务管理，进军新兴高端市场

瞄准高铁、风电、军工等高端和新兴市场对橡塑新材料产品的旺盛需求，设立专门的新兴市场研发

中心，创新研发模式，开展联合研发与技术攻关，解决进口依赖问题。同时，实施精益服务管理，构建全流程客户服务体系，深入了解客户需求，快速响应客户反馈，开发适配新市场工况的橡塑新材料产品，加强与新市场客户的沟通合作，在新兴领域实现技术突破和市场拓展，为公司培育新的利润增长点。

4、创新人才机制，精益团队管理，打造高效创新团队

秉持“人才是创新核心”的理念，创新人才机制，搭建人才大数据管理系统，对人才进行精准画像与动态管理。一方面，开展内部员工个性化培训，打造学习型组织；另一方面，通过线上平台精准吸引外部优质人才。在团队管理上，实施精益团队管理模式，整合国内外优质资源，组织线上线下相结合的创新交流活动，营造良好的创新氛围，打造一支高效协作的创新团队，提升公司创新能力，为公司的可持续发展提供人才保障。

在西工大化学与化工学院设立“研究生实习基地”和“科隆新材奖学金”，培育、储备后备创新人员。

5、持续深化数字化转型，引领企业长远发展

以数字化转型战略为指引，积极探索人工智能、物联网、区块链等前沿数字技术在公司业务场景中的应用，全面升级企业运营管理体系。搭建数字化协同办公平台，打破部门壁垒，提升内部沟通协作效率；引入智能数据分析系统，深度挖掘数据价值，为公司战略决策、业务优化提供有力支持。通过持续优化数字化管理模式，实现业务流程的自动化与智能化，推动公司业务持续健康发展，打造行业数字化转型的标杆企业，向着高质量发展的目标持续迈进。

通过数字化工厂的实施，各家专业第三方机构调研，提出更精准的通过数字化提升企业管理水平和精益生产方案。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

市场开拓受到宏观经济环境、国家产业政策、下游市场需求、行业竞争格局等多方面因素影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
----------	------------------

行业市场风险	受全球经济增速放缓的影响，特别是国内宏观经济增长速度也将因为经济结构调整、国际经济环境变化等因素而放缓，使得我国投资、消费、出口等受到不同程度的影响。公司产品主要应用于煤机领域；煤矿机械行业的市场需求同国内宏观经济的发展水平及国家产业政策密切相关。当宏观经济处于上行周期或国家产业政策支持时，固定资产投资增长，带动煤矿机械等下游行业需求增长，进一步带动公司业绩提升；当宏观经济下行或国家产业政策调整时，固定资产投资需求萎缩，相关行业发展和公司业绩增长随之放缓。公司经营业绩与煤矿机械行业需求具有高度相关性，煤矿机械行业需求的波动对公司经营业绩造成较大影响。 应对措施：公司将加大研发力度，降低生产成本，不断推出新产品，增强盈利能力，提高自身抵御宏观经济和下游市场周期性波动的影响。主要通过以下措施： （1）加快新产品的研发和推广，不断丰富公司产品类别，提高公司抗风险能力； （2）在维护老客户的同时，加大对新的主机厂客户的开发力度； （3）紧跟行业发展趋势和市场发展重心转移，加大对新疆等新的增量市场的开拓力度； （4）加快海外市场的开发，以抵消内销市场低迷对公司造成的不利影响； （5）大力开拓以“大采高”密封、新型材料密封、高压胶管产品、军工产品为代表的高附加值橡塑零部件产品的国内外市场，以进一步提高公司的利润水平。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为聚氨酯预聚体、聚甲醛、钢丝、管接头、机架、防爆柴油机等，原材料价格与市场的供需存在较大相关性。如果遇到不可抗力或装置检修等因素导致市场供应不足，导致原材料价格大幅上涨，将对公司营业成本有较大影响，可能会导致产品毛利率和公司盈利水平的下降，削弱产品的市场竞争力。报告期内，原材料价格上涨对公司综合成本未产生重大影响，但若未来原材料价格持续上升，公司无法在短时间内将原材料价格上升的成本传导至下游客户，将会导致公司产品毛利率降低，对公司盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将进一步完善原材料与采购物料价格管理体系，密切关注主要原材料价格波动趋势，有效锁定原材料价格。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户（合并口径）的销售收入超过 50%，客户集中度相对较高。报告期内公司主要客户为陕煤集团、郑煤机、晋能控股、神华能源、山东能源、北煤机、平煤机等煤炭或煤机行业头部公司及其下属企业，其销售收入占比较高。若主要客户出于市场战略、市场供给变化、产品技术等原因，或由于自身生产经营发生重大变化等原因，导致其对公司产品需求量降低或者转向其他供应商采购相关产品，将会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将进一步深化现有大客户的合作深度，同时利用公司的核心技术不断开拓新的应用领域和市场，积极开发新的产品，进一步拓展现有市场和产品的广度和深度，从而逐步降低客户集中和行业集中的市场风险。
新业务开拓不利的风险	公司橡塑新材料产品积极拓展至军工、高铁、风电等行业，进入新应用行业时间较短，报告期内业务规模相对较小，新业务的发展需要一定的周期。未来如果公司不能进行有效的技术研发和市场开拓，可能导致相关业务开拓失利，对未来新业务发展造成不利影响。 应对措施：组建团队开拓新业务，从公司给予技术、财力、物力等多方面支持，督促新业务产品试验、鉴定、认证等关键环节进度，同时加大新业务相关技术研发、市场开拓投入力度。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 31,633.00 万元，金额较大。公司已按谨慎性原则对应收账款计提了充足的坏账准备，但如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司可能面临应收账款无法收回的风险，从而给经

	营带来负面影响。 应对措施：健全客户信用档案，不断完善客户信用信息，对不同信用客户采取不同回款政策，针对支付能力减弱的客户，加强应收账款的跟踪管理，同时缩短账期，回收货款；严格内控制度，完善赊销政策，加强赊销过程控制，通过对新客户采取现金销售政策，减少货款回收风险；实行应收账款催收责任制和清欠奖励制度；若客户无偿付能力可通过债务重组回收货款。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是√否	五.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是√否	
是否存在股份回购事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在应当披露的重大合同	□是√否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是√否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是√否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	16,771,308.35	1.90%
作为被告/被申请人	5,894,052.39	0.67%
作为第三人	0	0.00%
合计	22,665,360.74	2.57%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用□不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、董事长、总经理、其他持有发行人股份的董监高	2024年6月27日	-	发行	限售承诺	北交所上市相关股份锁定	正在履行中
实际控制人、控股股东、持股5%以上股东、持有发行人股份的董监高	2024年6月27日	-	发行	股份增减持承诺	按法规要求进行上市后股份减持	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2024年9月4日	-	发行	关于挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为的承诺	承诺挂牌期间不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。上述承诺事项及其他已披露承诺事项详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次公开发行有关的承诺情况”。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,287,729	45.71%	-14,975,976	14,311,753	18.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,782,640	54.29%	29,975,976	64,758,616	81.90%
	其中：控股股东、实际控制人	32,894,871	51.34%	0	32,894,871	41.60%
	董事、监事、高管	1,887,769	2.95%	0	1,887,769	2.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,070,369	-	15,000,000	79,070,369	-
普通股股东人数		5,367				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年11月8日，中国证券监督管理委员会做出《关于同意陕西科隆新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1569号）。2024年11月26日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股份15,000,000股（超额配售选择权行使前），公司股本由64,070,369股变为79,070,369股（超额配售选择权行使前）。
--

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹威文	境内自然人	17,620,557	0	17,620,557	22.2847%	17,620,557	0
2	穆倩	境内自然人	15,274,314	0	15,274,314	19.3174%	15,274,314	0
3	合恩伟业（深圳）资产管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6,234,413	0	6,234,413	7.8846%	6,234,413	0

4	上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,332,918	0	4,332,918	5.4798%	4,332,918	0
5	财通创新投资有限公司	国有法人	2,495,899	0	2,495,899	3.1566%	2,495,899	0
6	王军会	境内自然人	1,932,664	0	1,932,664	2.4442%	1,932,664	0
7	珠海市汇垠德擎股权投资基金管理有限公司—珠海德擎新材料产业股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1,890,833	0	1,890,833	2.3913%	1,890,833	0
8	新余秉鸿创业投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,870,324	0	1,870,324	2.3654%	1,870,324	0
9	任瑞婷	境内自然人	1,077,501	0	1,077,501	1.3627%	1,077,501	0
10	李利	境内自然人	1,072,743	0	1,072,743	1.3567%	1,072,743	0
合计		-	53,802,166	0	53,802,166	68.0434%	53,802,166	0
前十名股东间相互关系说明： 1. 股东邹威文与穆倩是夫妻关系； 2. 股东上海秉原旭股权投资发展中心（有限合伙）和新余秉鸿创业投资管理中心（有限合伙）为“一致行动人”； 除此以外，前十大股东之间无关联关系。								

持股 5% 以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐ 适用 ☒ 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

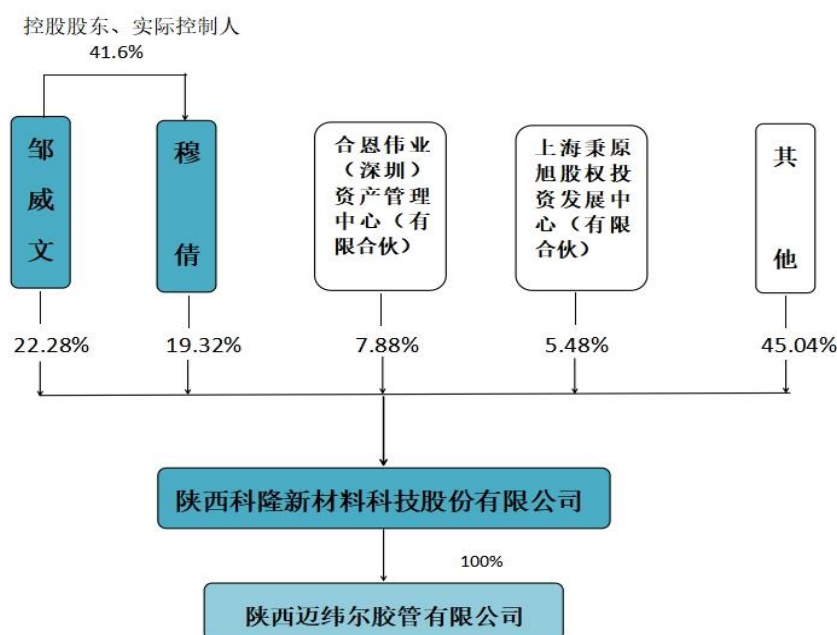
√是□否

截至报告期末，公司的控股股东及实际控制人系邹威文、穆倩夫妇。

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。公司股权结构图如下：



是否存在实际控制人：

√是□否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	32,894,871
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	41.60%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2024 年 11 月 26 日	2024 年 12 月 5 日	15,000,000	15,000,000	直接定价	14.00	210,000,000	军民两用新型合成材料液压管生产线建设项目；研发中心建设项目；数字化工厂建设项目。

上述公开发行的募集金额中未包含超额配售募集金额。公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市超额配售选择权已于 2025 年 1 月 3 日行使完毕。科隆新材按照本次发行价格 14.00 元/股,在初始发行规模 1,500.00 万股的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 225.00 万股,由此发行总股数扩大至 1,725.00 万股,发行人发行后的总股本增加至 8,132.0369 万股,发行总股数占发行后总股本的 21.21%,具体详见公司关于超额配售选择权实施结果公告,公告编号:2025-001。本次发行(含超额配售)合计募集金额为 24,150.00 万元。

(2) 定向发行情况

□ 适用 √ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行	210,000,000	19,923,754.74	否	不适用	-	已事前及时履行

注 1: 上述公开发行中的“募集金额”中未包含超额配售募集金额。

注 2: 截至 2024 年 12 月 31 日,公司已支付发行费用 23,830,214.51 元,包括(1)从募集资金账户累计直接支付发行费用 19,923,754.74 元;(2)前期公司以自筹资金预先支付(从非募集资金账户支付)发行费用 3,906,459.77 元,公司于 2025 年 1 月 13 日以募集资金对该笔费用进行置换。

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-049）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押兼保证借款	中国银行股份有限公司咸阳分行	银行	10,000,000.00	2023 年 3 月 20 日	2024 年 2 月 27 日	3.10%
2	保证借款	中国建设银行股份有限公司咸阳秦汉新城支行	银行	9,500,000.00	2023 年 3 月 17 日	2024 年 2 月 23 日	3.20%
3	保证借款	中国民生银行股份有限公司咸阳分行	银行	1,000,000.00	2023 年 5 月 30 日	2024 年 2 月 29 日	3.75%
4	质押兼保证借款	招商银行股份有限公司咸阳分行	银行	1,000,000.00	2023 年 9 月 27 日	2024 年 2 月 29 日	3.70%
5	保证借款	招商银行股份有限公司咸阳分行	银行	10,000,000.00	2023 年 11 月 23 日	2024 年 11 月 19 日	3.50%
6	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	银行	10,038,000.00	2024 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 13 日	2.30%
合计	-	-	-	41,538,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、 公司利润分配政策

《公司章程》和《利润分配管理制度》等规定，公司利润分配政策如下：

(一) 利润分配的原则

公司应重视对投资者的合理投资回报，公司股利分配方案应从公司盈利情况和战略发展的实际需要出发，兼顾股东的即期利益和长远利益，应保持持续、稳定的利润分配制度，注重对投资者稳定、合理的回报，但公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力，并坚持如下原则：（1）按法定顺序分配的原则；（2）存在未弥补亏损，不得分配的原则；（3）公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。

(二) 利润分配的形式

公司采取现金、股票或者法律法规规定的其他方式分配股利。现金股利方式优先于股票股利方式。

(三) 利润分配的期间间隔

原则上公司每会计年度进行一次利润分配，但存在累计未分配利润为负数或当年度实现的净利润为负数等特殊情形除外。如必要时，公司董事会可以根据公司的盈利情况和资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

(四) 发放现金股利及股票股利的具体条件及比例

(1) 发放现金股利的条件

公司在依照《公司法》等法律法规、规范性文件、公司章程的规定足额提取法定公积金、任意公积金之后，需要同时满足以下四个条件：

①当年合并报表后的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

②当年合并报表后经营活动产生的现金流量净额为正值；

③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；

④审计机构对该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(2) 发放现金股利的最低比例

每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。

(3) 差异化现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（4）发放股票股利的条件

公司在经营情况良好且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足发放现金股利的条件下，采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。公司可以结合实际经营情况，提出并实施股票股利分配方案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当以给予股东合理现金分红回报和维持适当股本规模为前提，并应当考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

（五）利润分配的决策程序

公司每年利润分配方案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议利润分配方案时，应当认真研究和论证公司利润分配的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜。

董事会审议利润分配方案时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对利润分配方案进行审议时，应通过多种渠道和方式与股东、特别是中小股东进行沟通和交流，畅通信息沟通渠道，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题，便于广大股东充分行使表决权。

监事会对董事会执行公司分红政策、董事会调整或变更利润分配政策以及董事会、股东大会关于利润分配政策的决策程序进行监督。

（六）利润分配政策的调整机制

公司应严格执行公司章程确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的利润分配方案。公司如因外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要调整利润分配政策和股东回报规划的，调整后的利润

分配政策和股东回报规划不得违反中国证券监督管理委员会和北京证券交易所的有关规定。公司董事会在利润分配政策和股东回报规划的调整过程中，应当充分考虑独立董事、监事会和公众投资者的意见；董事会在审议调整利润分配政策和股东回报规划时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意；监事会在审议调整利润分配政策和股东回报规划时，须经全体监事过半数以上表决同意。公司利润分配政策和股东回报规划的调整在分别经董事会和监事会审议通过后，提交股东大会审议，股东大会审议时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上表决同意。

（七）利润分配的执行

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在公司股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、制定履行的审议程序

根据《中华人民共和国公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关法律法规规定并综合考虑公司盈利能力、经营发展规划、股东回报等因素，公司于 2023 年 8 月 23 日、2023 年 9 月 10 日分别召开了第三届董事会第九次会议、2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》，并持续严格执行。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是□否
分红标准和比例是否明确清晰	√是□否
相关的决策程序和机制是否完备	√是□否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是□否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是□否√不适用

（三） 年度权益分派方案情况

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司关 联方获 取报酬
				起始日期	终止日期		
邹威文	董事长	男	1968 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	150.00	否
穆倩	董事	女	1972 年 9 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	60.00	否
杨锦娟	董事、 财 务 总 监	女	1968 年 7 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	42.85	否
李宁	董事	男	1976 年 1 月	2023 年 5 月 11 日	2025 年 4 月 15 日	0.00	否
张仲伦	独 立 董 事	男	1969 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	6.00	否
李彬	独 立 董 事	男	1977 年 11 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	6.00	否
杨秀云	独 立 董 事	女	1968 年 8 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	6.00	否
张静林	监事	女	1985 年 1 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	7.21	否
南飞磊	监事	男	1982 年 10 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	11.11	否
魏天龙	监事	男	1997 年 4 月	2023 年 4 月 14 日	2025 年 8 月 28 日	8.22	否
邹鑫	总经理	男	1994 年 4 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	94.94	否
王东平	副 总 经 理	男	1970 年 1 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	8.76	否
任瑞婷	董 事 会 秘书、副 总经理	女	1983 年 3 月	2022 年 8 月 29 日	2025 年 8 月 28 日	67.97	否
董事会人数:					7		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					4		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东和实际控制人邹威文、穆倩为夫妻关系；公司总经理邹鑫为实际控制人邹威文、穆倩之子，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
邹威文	董事长	17,620,557	0	17,620,557	22.2847%	0	17,620,557	0
穆倩	董事	15,274,314	0	15,274,314	19.3174%	0	15,274,314	0
杨锦娟	董事、财务总监	620,566	0	620,566	0.7848%	0	620,566	0
李宁	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张仲伦	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李彬	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
杨秀云	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张静林	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
南飞磊	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
魏天龙	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
邹鑫	总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
王东平	副总经理	189,702	0	189,702	0.2399%	0	189,702	0
任瑞婷	董事会秘书、副总经理	1,077,501	0	1,077,501	1.3627%	0	1,077,501	0
合计	-	34,782,640	-	34,782,640	43.9895%	0	34,782,640	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

(1) 董事、监事、高级管理人员薪酬组成、确定依据：

2024年4月22日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于2024年度董事薪酬方案的议案》和《关于2024年度高级管理人员薪酬方案的议案》。2024年5月14日，公司2023年年度股东大会审

议通过《关于 2024 年度董事、监事薪酬方案的议案》。上述议案表明公司根据《公司法》《公司章程》等法律法规及公司规定，结合公司所处行业和地区的薪酬水平，年度经营状况及岗位职责，制定了董事、监事、高级管理人员 2024 年度薪酬方案。

(2) 董监高实际支付情况：

报告期内，公司已按照上述规定支付董事、监事、高级管理人员薪酬。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	3	0	13
行政人员	41	4	7	38
财务人员	12	0	1	11
生产人员	311	33	33	311
销售人员	63	8	13	58
技术人员	87	10	5	92
员工总计	524	58	59	523

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	7
本科	80	78
专科及以下	440	438
员工总计	524	523

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2、人员培训

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

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

劳务外包情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2025 年 4 月 15 日收到董事李宁先生的书面辞职报告，其由于个人工作调整原因，辞去公司第三届董事会董事职务。具体内容详见公司在北京证券交易所指定网站披露的《董事辞职公告》（公告编号：2025-030）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

一、公司所属行业及分类依据

公司主营业务聚焦于液压组合密封件、液压软管等橡塑新材料产品，以及煤矿辅助运输设备，全面覆盖研发、生产、销售与维修服务环节。其中，液压组合密封件与液压软管属于橡塑产品类别，煤矿辅助运输设备则归属于煤炭机械领域。

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-002017），公司的橡塑新材料产品隶属于“C29 橡胶和塑料制品业”下的“C2913 橡胶零件制造”；煤矿辅助运输设备归类于“C35 专用设备制造业”下的“C3511 矿山机械制造”。鉴于橡塑新材料产品业务收入在公司整体营收中占比超 50%，公司最终被划定为“C29 橡胶和塑料制品业”之“C2913 橡胶零件制造”。

根据《工业战略性新兴产业分类（2023）》，公司主营产品属于“新材料产业”之“高性能橡胶及弹性体制造”和“高性能有机密封材料制造”，“高端装备制造产业”之“智能关键基础零部件制造”领域，为战略性新兴产业。

根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，公司主营业务为“鼓励类”产业，属于“十一、石化化工”合成橡胶化学改性技术开发与应用产品和“十四、机械”中的大型风力发电密封件、液压支架密封件、航天用密封件、高压液压元件密封件产品。

综上所述，公司主营业务属于鼓励类产业，符合国家产业政策。

二、2024 年行业政策动态

（一）2024 年最新行业政策

序号	文件名	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
核心装备				
1	《中国首台（套）重大技术装备检测评定管理办法（试行）》	市场监管总局、国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、国家知识产权局	2024 年	规范中国首台（套）重大技术装备检测评定工作，建立中国首台（套）检测评定体系，促进重大技术装备质量提升
煤炭行业				
1	《关于进一步加快煤矿智能化建设促进煤炭高质量发展的通知》	国家能源局	2024 年	要求大型煤矿要加快智能化改造，到 2025 年底前建成单个或多个系统智能化，具备条件的要实现采掘系统智能化。鼓励 300 万吨/年以上的生产煤矿全面推进主要生产环节智能化改造，力争率

				先建成全系统智能化煤矿
2	《关于建立煤炭产能储备制度的实施意见》	国家发改委、国家能源局	2024 年	提出主动适应煤炭供需形势变化，形成稳定的产能储备支持政策预期，积极引导具备条件的企业建设煤炭储备产能。到 2027 年，初步建立煤炭产能储备制度，有序核准建设一批产能储备煤矿项目，形成一定规模的可调度产能储备。到 2030 年，产能储备制度更加健全，产能管理体系更加完善，力争形成 3 亿吨/年左右的可调度产能储备，全国煤炭供应保障能力显著增强，供给弹性和韧性持续提升
3	《2024 年能源监管工作要点》	国家能源局	2024 年	要求把能源安全保供作为能源监管的首要任务，督促地方政府相关部门和能源企业履行保供主体责任、落实保供政策
4	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案的通知》	国务院	2024 年	统筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，围绕扩大投资、提高效益，实施设备更新，进一步释放投资和消费潜力，提升先进产能比重
5	《煤矿机电设备管理暂行办法》	山西省能源局、山西省应急管理厅、国家矿山安全监察局山西局联合提出	2024 年	要求煤矿企业落实机电设备管理的主体责任，健全管理机构 and 制度，这意味着煤矿在采购机电设备及零部件时，会更注重质量和可靠性。规定煤矿设备选型和开采工艺选择应优先选用鼓励类、推广类，严禁使用禁止类的设备和工艺。这将促使煤矿企业加快机电设备的升级换代，对橡塑零部件产品提出了更高的技术要求，推动橡塑零部件生产企业加大研发投入，开发出更适应煤矿智能化、高效化生产需求的产品；一方面，煤矿企业对机电设备的管理加强，会增加对设备维护和检修的频率，这将直接带动橡塑零部件产品的更换需求。另一方面，随着煤矿智能化转型的推进，新设备的投入使用也会带来大量的橡塑零部件配套需求。据相关测算，2023-2025 年综采设备市场空间预计分别为 615 亿元、586 亿元、597 亿元，合计对应市场空间将达到 1798 亿元，这为橡塑零部件产品提供了广阔的市场前景；对煤矿机电设备的采购、使用、处置等环节进行了明确规定，加强了对煤矿机电设备安全生产检测检验机构的资质审核，有利于规范煤矿机电设备市场秩序。
6	《煤矿智能化标准体系建设指南》	国家能源局	2024 年	提出到 2025 年，推动 100 项以上煤矿智能化国家标准和行业标准制修订，初步建立起结构合理、层次清晰、分类明确、科学开放的煤矿智能化标准体系，满足煤矿智能化建设基本需求。到 2030 年，煤矿智能化标准体系基本完善，在智能化煤矿设计、建井、生产、管理、运维、评价等环节形成较为完善的系列标准，逐步引领国际标准化组织（ISO）、国际电工委员会（IEC）煤矿智能化国际标准制定。

（二）政策对公司的影响

上述政策的出台，为公司业务发展营造了较为有利的政策和市场环境，稳定了市场预期，提振了市

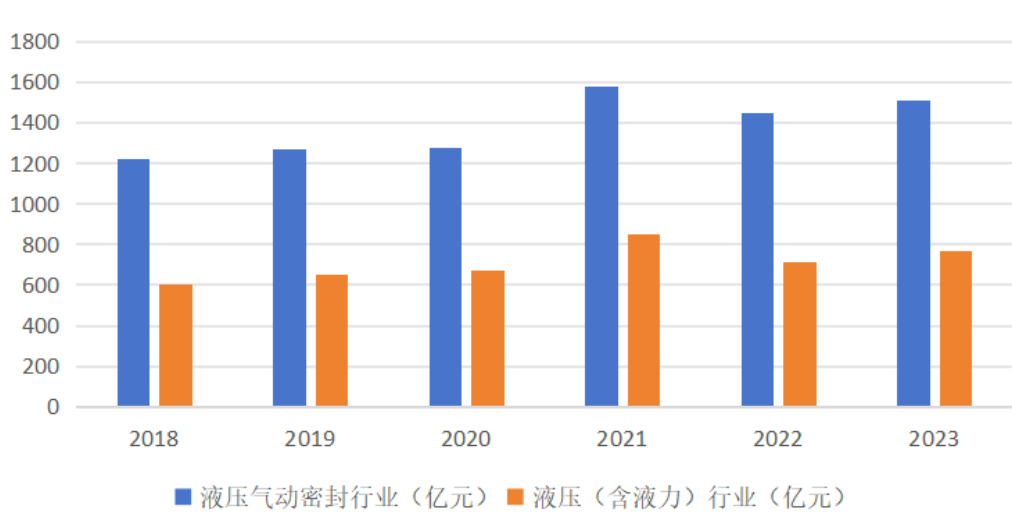
场信心，扩大了市场需求。公司得以更加安心地投入研发创新，释放产能，形成良性循环，保障业务持续稳定发展。未来，公司将持续聚焦主业，通过引进技术人才、与国内外知名企业合作等途径，提升产品技术含量，同时与军工、煤矿机械等行业的大型企业合作，提升品牌知名度，获取更多优质客户，实现高质量发展。

三、行业发展现状

（一）橡塑制品行业

伴随高分子合成技术的不断进步，橡胶和塑料新材料在微观分子层面的界限愈发模糊，在宏观应用层面相互交叉融合，“橡塑”作为二者统称，应用范围日益广泛。橡塑新材料及其制品作为三大合成材料的关键构成部分，已深度渗透到国民经济的各个领域，成为支撑现代社会正常运转的重要基础性产品。公司的橡塑产品主要为液压组合密封件和液压软管，前者广泛应用于煤机、军工、风电和高铁行业，后者主要应用于煤机和军工行业。

1、液压支架组合密封件：据中国液压气动密封件工业协会数据，2022 年液气密行业总产值达 1,447 亿元，其中液压（含液力）产值 712 亿元；2023 年，液气密行业总产值增长至 1,510 亿元，液压（含液力）产值为 768 亿元。2024 年 1-12 月，液气密产品进出口额 121.5 亿美元，同比增长 3.3%，实现贸易顺差 4.1 亿美元，彰显出产品在国际市场具备一定竞争力，行业产值持续稳定增长。预计 2025 年，中国煤矿密封件市场规模将突破 50 亿元，年复合增长率达 8%。随着工业化进程的持续推进，液压气动设备市场规模的扩大将带动密封件需求的同步增长，新机装备和旧机维修更换需求共同推动密封件行业发展。

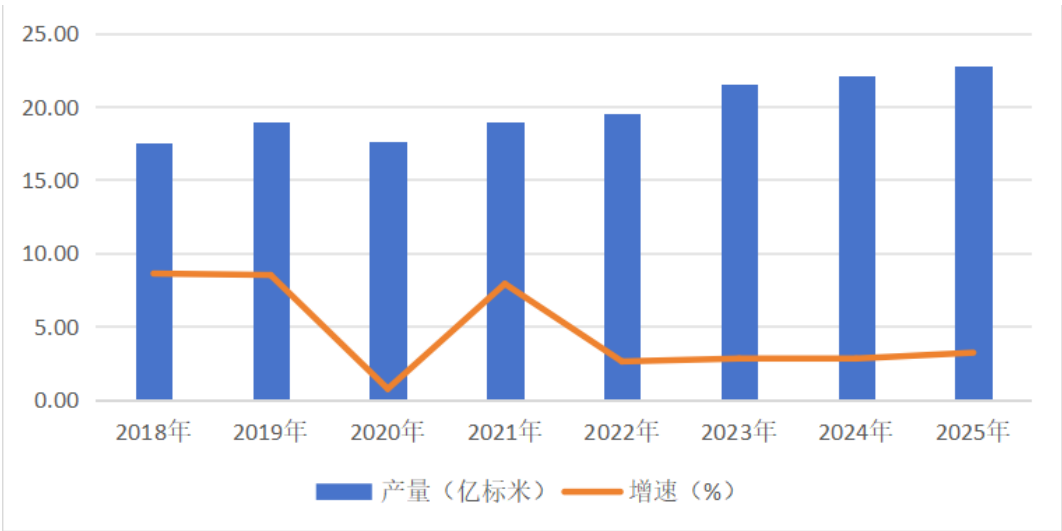


数据来源：中国液压气动密封行业协会

2、液压软管：我国胶管生产企业数量众多，已发展到 1,000 多家，其中规模以上企业达 300 多家，产品产量、质量、结构和企业效益均取得显著进步。近年来，液压软管产量稳步增长，2024 年，我国胶管产量达 22.1 亿标米，同比增长 2.1%；2025 年，预计产量进一步增长至 22.8 亿标米，预计同比增长 3.2%，2025 年，高压胶管全球市场规模预计达 200 亿美元，亚太地区占比预计提升至 45%，其中中国市场份额

预计提升至 38%，国内高端产品领域市场竞争力进一步增强。

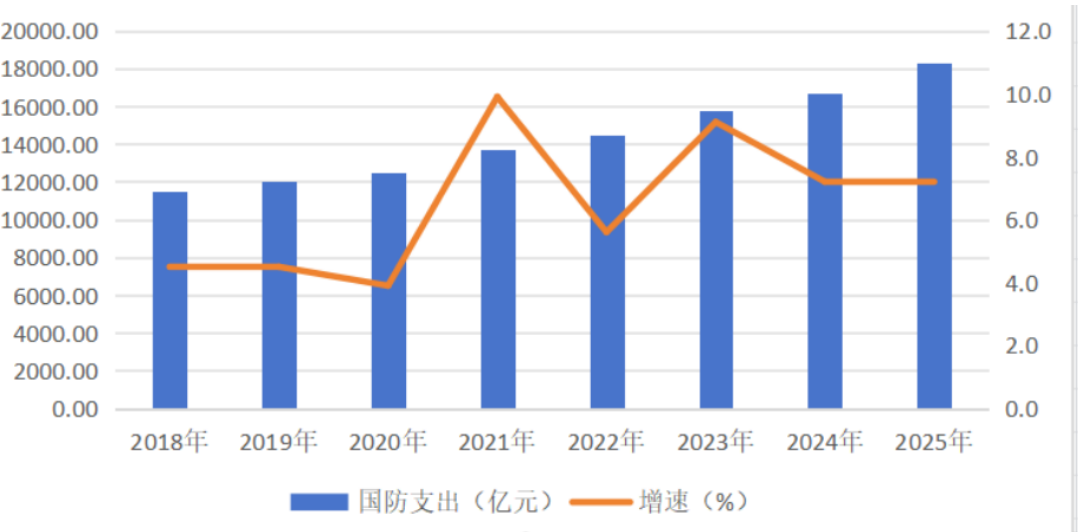
近年来，我国胶管产量如下：



数据来源：中国橡胶工业协会

3、下游煤机制造行业：公司橡塑新材料产品主要应用于煤矿井下综采煤机液压支架，需求集中在新机装备和旧机维修更换两个方面。在新机装备方面，需求受煤炭行业运行周期和煤机行业整体市场需求影响，未来具备增长潜力；在旧机维修更换方面，煤炭井下综采以工作面为单位作业，工作面搬家时，液压支架需全面拆机检修，液压组合密封件和液压软管等橡塑产品需全部更换，维修更换需求较大。

4、下游军工行业：国防工业是我国国防现代化建设的重要支柱，密封件和液压软管等橡塑新材料产品在军工领域应用广泛。近年来，我国国防支出保持适度稳定增长，装备费用占比不断提高，为军工业务提供了充足的市场空间。同时，军工行业政策的推进，使得具备技术优势的民营企业能够进入军工装备供应体系。由于军工行业具有准入门槛高、品质要求严等特性，技术先进的民营企业有望尽享政策红利。2025 年，我国国防装备费用预算增速达 7.2%，为军工橡塑零部件市场打开了增长空间，预计军工密封件国产化率将超过 80%。



数据来源：历年全国人大会议公开数据

（二）煤机制造行业

1、整体市场规模：相关统计数据显示，2023-2025 年综采设备市场空间预计分别为 615 亿元、586 亿元、597 亿元，合计市场空间达 1,798 亿元。尽管国家“双碳”目标对煤炭行业总体产量有所限制，但煤机市场潜在需求仍有增长空间，主要体现在以下两个方面：

（1）机械化率提升：煤矿机械化率的提升是我国煤炭工业发展的核心目标之一。根据规划，到“十四五”末，煤矿采煤机械化程度将达到 90%以上，掘进机械化程度达到 75%以上。国家《煤矿智能化建设指南》要求，2025 年大型煤矿智能化率超 90%，推动煤机设备向电液控一体化升级，将带动高性能密封件和胶管的需求增长。

（2）设备更新换代：煤机设备工作环境恶劣，磨损严重，损耗率高。不同煤机产品的使用寿命存在差异，“三机”寿命一般为 3 至 5 年，“一架”寿命为 5 至 8 年。考虑到井下作业的特殊情况，液压支架等设备的实际平均使用寿命更短，因此现有煤机的更新换代需求成为当前煤机需求的主要来源。

2、煤矿辅助运输设备：运输是煤矿生产的关键环节，分为主运输和辅助运输。煤矿井下除煤炭运输外的其他运输统称为辅助运输，其中煤机运输难度大、耗时长、危险性高。煤矿辅助运输设备的质量和运行效率直接关乎煤炭产量和开采效率。我国无轨胶轮辅助运输设备发展迅猛，本土企业在引进国外技术的基础上，积极研发具有自主知识产权的设备，提升了国产化水平。近年来，随着煤炭供给侧结构性改革的深入，煤矿机械化和智能化程度不断提高，对无轨辅助运输设备的性能提出了更高要求。2023-2025 年，煤矿辅助运输设备年均增量需求可观，对应年均市场规模 9.30-15.52 亿元。

3、煤炭行业应用：我国是全球最大的煤炭生产和消费国，煤炭在我国能源结构中占据主导地位，预计未来一段时间内，煤炭产能和产量将保持稳定。国际形势的变化增加了煤炭进口的难度，凸显了煤炭保供增产的战略意义。国家发改委和国家能源局提出建立煤炭产能储备制度，保障国家能源安全。相关机构预测，未来我国煤炭消费总量将小幅增长，煤炭需求在 2029-2037 年将处于峰值平台期，不会出现大幅下滑。

煤炭供给侧结构性改革淘汰了落后产能，使煤炭生产更加科学有序，产量波动逐渐趋于平缓。煤矿智能化作为煤炭工业高质量发展的核心支撑，将推动煤炭行业向智能化转型，提升整体产能。随着智能化的推进，更多煤炭产能将向头部企业集中，带动“三机一架”等煤机市场需求稳定增长。

四、行业壁垒

（一）技术壁垒

1、橡塑新材料产品：该行业的技术核心在于配方和工艺，其优劣直接左右产品性能和成本。为满足多样化的客户需求，以及顺应新兴行业的发展趋势，企业需要具备强大的应用型研发能力，这对研发

人员的素质、技术储备、行业经验和团队协作能力提出了极高要求，构成了新进入企业短期内难以突破的障碍。

2、煤矿辅助运输设备：该行业的核心技术体现在产品安全性、质量稳定性以及新车型研发和维修服务能力上。一款新车型从研发到被行业认可，需要经过长时间的技术沉淀和数据积累，新进入企业很难在短时间内实现追赶超越。

（二）客户壁垒

1、煤炭行业客户：煤炭行业客户主要为大型煤炭和煤机企业，这些企业市场份额高、话语权强，行业供需关系稳定。现有供应商会竭力维护与客户的合作关系，而客户也倾向于选择稳定可靠的供应商，这种长期稳定的合作关系形成了行业进入壁垒，新进入者需要克服这一障碍才能获得客户认可。

2、军工行业客户：军工行业涉及国家安全和机密，对供应商的保密资质和军工资质要求极为严格。供应商必须通过严格的资质评审才能进入军工市场。此外，军工装备的开发和采购流程繁杂，客户一旦选定供应商，通常不会轻易更换，这也为新进入者设置了较高的进入壁垒。

（三）资金壁垒

1、采购环节：橡塑材料产品生产需要消耗大量原材料，煤矿辅助运输设备的单个零件价值较高，部分进口核心零部件还需提前备货，采购环节占用大量资金。

2、销售环节：行业下游客户多为大型煤矿或煤机主机厂，结算方式以先货后款为主，账期较长，给企业资金回笼带来压力。此外，在产品配套开发过程中，供应商需要持续投入资金和人力。

3、研发环节：为保持竞争力，企业需要持续投入研发资金，用于团队建设、设备购置和研发材料采购等。

4、固定资产投资：企业需要扩建生产线以满足业务增长需求，同时对现有设备进行更新换代。领先企业凭借资金优势，能够购置先进设备，扩大产能，形成良性循环，而资金实力不足则成为新进入企业的一大阻碍。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使权利。

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》《证券法》、全国中小企业股份转让系统、北京证券交易所及中国证监会等有关法律法规及规范性文件的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、融资、关联交易、对外担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均

按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2024年2月5日第三届董事会第十二次会议 (1) 《关于公司2023年度财务报表审阅报告的议案》。 2、2024年4月7日第三届董事会第十三次会议 (1) 《关于确认公司2023年除关键管理人员薪酬之外的其他关联交易的议案》； (2) 《关于确认公司2023年关键管理人员薪酬的议案》； (3) 《关于提请召开公司2024年第一次临时股东大会的议案》。 3、2024年4月22日第三届董事会第十四次会议 (1) 《关于<2023年度总经理工作报告>的议案》； (2) 《关于<2023年度董事会工作报告>的议案》； (3) 《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》； (4) 《关于<2023年度财务决算报告>的议案》； (5) 《关于<2024年度财务预算报告>的议案》； (6) 《关于<2023年度利润分配预案>的议案》； (7) 《关于2024年度高级管理人员薪酬方案的议案》； (8) 《关于2024年度董事薪酬方案的议案》； (9) 《关于2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； (10) 《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年审计机构的议案》； (11) 《关于公司2023年度审计报告的议案》； (12) 《关于公司内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； (13) 《关于提请召开公司2023年年度股东大会的议案》。 4、2024年5月6日第三届董事会第十五次会议 (1) 《关于陕西科隆新材料科技股份有限公司向招商银行股份有限公司咸阳分行申请综合授信的议案》； (2) 《关于陕西科隆新材料科技股份有限公司向中信银行股份有限公司咸阳分行申请综合授信的议案》； (3) 《关于陕西科隆新材料科技股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行申请综合授信的议案》。 5、2024年5月16日第三届董事会第十六次会议 (1) 《关于公司2024年1-3月财务报表审阅报告的议案》。 6、2024年6月11日第三届董事会第十七次会议

		(1) 《关于修订<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案>的议案》； (2) 《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购相关事宜的议案》； (3) 《关于提请召开公司 2024 年第二次临时股东大会的议案》 7、2024 年 8 月 13 日第三届董事会第十八次会议 (1) 《关于公司<2024 年半年度报告>的议案》； (2) 《关于公司<2024 年 1-6 月审计报告>的议案》； (3) 《关于公司内部控制自我评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； (4) 《关于公司<非经常性损益明细表及附注>及<非经常性损益鉴证报告>的议案》； (5) 《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》； (6) 《关于提议召开公司 2024 年第三次临时股东大会的议案》。 8、2024 年 9 月 6 日第三届董事会第十九次会议 (1) 《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股份数量和募投项目规模的议案》。 9、2024 年 10 月 9 日第三届董事会第二十次会议 (1) 《关于陕西科隆新材料科技股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请综合授信的议案》。 10、2024 年 11 月 8 日第三届董事会第二十一次会议 (1) 《关于公司 2024 年 7-9 月财务报表审阅报告的议案》。
监事会	8	1、2024 年 2 月 5 日第三届监事会第八次会议 (1) 《关于公司 2023 年度财务报表审阅报告的议案》。 2、2024 年 4 月 7 日第三届监事会第九次会议 (1) 《关于确认公司 2023 年除关键管理人员薪酬之外的其他关联交易的议案》； (2) 《关于确认公司 2023 年关键管理人员薪酬的议案》 3、2024 年 4 月 22 日第三届监事会第十次会议 (1) 《关于<2023 年度监事会工作报告>的议案》； (2) 《关于<2023 年年度报告>及其摘要的议案》； (3) 《关于<2023 年度财务决算报告>的议案》； (4) 《关于<2024 年度财务预算报告>的议案》； (5) 《关于<2023 年度利润分配预案>的议案》； (6) 《关于 2024 年度监事薪酬方案的议案》； (7) 《关于 2023 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； (8) 《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年审计机构的议案》； (9) 《关于公司 2023 年度审计报告的议案》； (10) 《关于公司内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》。 4、2024 年 5 月 16 日第三届监事会第十一次会议 (1) 《关于公司 2024 年 1-3 月财务报表审阅报告的议案》。 5、2024 年 6 月 11 日第三届监事会第十二次会议 (1) 《关于修订<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案>的议案》。

		6、2024年8月13日第三届监事会第十三次会议 (1) 《关于公司<2024年半年度报告>的议案》； (2) 《关于公司<2024年1-6月审计报告>的议案》； (3) 《关于公司内部控制自我评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； (4) 《关于公司<非经常性损益明细表及附注>及<非经常性损益鉴证报告>的议案》。 7、2024年9月6日第三届监事会第十四次会议 (1) 《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行股份数量和募投项目规模的议案》。 8、2024年11月8日第三届监事会第十五次会议 (1) 《关于公司2024年7-9月财务报表审阅报告的议案》。
股东会	4	1、2024年4月22日2024年第一次临时股东大会 (1) 《关于确认公司2023年除关键管理人员薪酬之外的其他关联交易的议案》； (2) 《关于确认公司2023年关键管理人员薪酬的议案》。 2、2024年5月14日2023年年度股东大会 (1) 《关于<2023年度董事会工作报告>的议案》； (2) 《关于<2023年度监事会工作报告>的议案》； (3) 《关于<2023年年度报告>及其摘要的议案》； (4) 《关于<2023年度财务决算报告>的议案》； (5) 《关于<2024年度财务预算报告>的议案》； (6) 《关于<2023年度利润分配预案>的议案》； (7) 《关于2024年度董事、监事薪酬方案的议案》； (8) 《关于2023年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； (9) 《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年审计机构的议案》； (10) 《关于公司2023年度审计报告的议案》； (11) 《关于公司内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》。 3、2024年6月28日2024年第二次临时股东大会 (1) 《关于修订<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案>的议案》； (2) 《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购相关事宜的议案》。 4、2024年9月2日2024年第三次临时股东大会 (1) 《关于公司内部控制自我评价报告及内部控制鉴证报告的议案》； (2) 《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了4次股东大会、10次董事会会议和8次监事会会议。“三会”的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会规则”等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董

事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照有关法律法规及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的要求，履行信息披露义务，确保公司所有股东以平等的机会获得信息；同时制定有《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系管理作出了详细规定。公司通过多渠道、多平台、多方式开展投资者关系管理工作，包括公司官网、新媒体平台、电话、传真、电子邮箱等渠道，采取股东大会、路演、电话咨询交流、公司官网开辟“投资者专栏”留言回复等方式与投资者进行沟通交流、及时解答投资者问题，加强了与投资者的沟通，保证了广大投资者的知情权。

报告期内，公司及时、准确、完整地履行信息披露义务，提高信息披露的质量和透明度。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会认真落实《上市公司独立董事管理办法》，制定并修订完善了《审计委员会工作细则》。公司董事会下设审计委员会。报告期内，公司审计委员会召开了2次会议，主要对于公司定期报告关键管理人员薪酬及除关键管理人员之外的其他关联交易等事项进行审议。

报告期内，公司董事会下设专门委员会依据相关法律法规、规范性文件及各专门委员会工作细则，履行相关职权，保障公司合规运作，在风险约束、审计内控、关联交易管理和董事会建设等方面向董事会提供了有针对性的意见和建议，发挥了重要的参谋作用，为董事会高效运作、科学决策提供了有力支持。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是□否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会√是□否

提名委员会 ☐ 是 ☒ 否
 薪酬与考核委员会 ☐ 是 ☒ 否
 战略委员会 ☐ 是 ☒ 否
 内审部门 ☒ 是 ☐ 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
杨秀云	3	3	10	现场、通讯	4	现场、通讯	15
李彬	3	3	10	现场、通讯	4	现场、通讯	16
张仲伦	1	3	10	现场、通讯	4	现场、通讯	16

独立董事对公司有关事项是否提出异议:

☐ 是 ☒ 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳:

☒ 是 ☐ 否

报告期内,公司独立董事参加了公司的历次董事会,并通过与公司管理层的沟通,进一步了解公司发展状况,在公司治理、投资者关系等方面为公司提出了合理建议,公司充分论证了相关建议,并能够在日常经营决策中予以采纳。

独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人邹威文、穆倩夫妇除控制本公司及其子公司外,不存在控制其他企业的情况。报告期内,公司独立运营,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在混同的情况。

1、资产独立

公司拥有独立、完整的资产,具备与经营活动有关的完整业务系统,与公司经营相关的房产、设备、

商标和专利均为公司合法拥有或合法使用。公司资产与发起人资产产权界定清晰，与实际控制人、主要股东不存在共用资产的情形，不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金、资产或其他资源的情形。

2、人员独立

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

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

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

3、财务独立

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

4、机构独立

公司依照《公司法》《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，并根据自身经营特点建立了独立完整、适应发展需要的组织结构，各机构依照公司章程和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据《公司法》《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》，结合自身的实际情况制定了财务管理、资产管理和研发管理等内部管理制度，相关制度符合现代企业治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，

对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司建立并持续完善公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，制定了考核管理制度，能确保公司持续健康发展。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 投资者关系的安排

☒ 适用 ☐ 不适用

公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理进行规定，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。

公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者的网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，畅通投资关系的沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。

公司始终秉承公平、公正、公开的原则，遵循相关法律法规规定，平等对待全体投资者，客观、真实、准确、完整地披露信息，采取灵活多样的方式，与投资者保持良好的沟通。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2025）第 410A014977 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁国星	王高林
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	

审计报告

致同审字（2025）第 410A014977 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、34。

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。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）向主要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

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、3。

1、事项描述

2024 年末科隆新材公司应收账款账面余额 34,577.50 万元，计提的坏账准备 2,944.50 万元，应收账款账面价值占期末资产总额的比例为 29.25%。

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客户主要为煤矿领域，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、其他信息

科隆新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括科隆新材公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计过程。

（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。

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁国星
（项目合伙人）

中国注册会计师：王高林

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	254,657,819.12	77,993,995.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	18,520,462.70	30,641,515.20
应收账款	五、3	316,330,021.18	242,774,802.36
应收款项融资	五、4	6,122,842.23	3,200,000.00
预付款项	五、5	8,195,850.82	7,635,415.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	2,959,658.09	2,438,091.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	102,085,893.29	91,532,771.53
其中：数据资源			
合同资产	五、8	20,528,142.09	20,773,569.47
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
流动资产合计		729,400,689.52	479,039,922.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	276,811,930.41	274,948,344.66
在建工程	五、11	2,550,171.03	11,527,845.05

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,571,950.96	2,095,934.56
无形资产	五、13	43,476,361.67	43,908,439.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	10,445,804.96	8,473,698.79
递延所得税资产	五、15	7,935,273.34	6,926,707.27
其他非流动资产	五、16	9,186,194.47	256,452.00
非流动资产合计		351,977,686.84	348,137,421.88
资产总计		1,081,378,376.36	827,177,344.08
流动负债：			
短期借款	五、18	10,067,728.98	31,531,267.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	63,082,080.00	45,000,000.00
应付账款	五、20	63,254,916.45	66,478,662.95
预收款项			
合同负债	五、21	1,452,869.45	3,191,953.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	12,393,027.52	15,045,365.28
应交税费	五、23	19,966,626.16	20,013,210.10
其他应付款	五、24	2,938,033.61	5,704,496.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	501,558.05	64,789.77
其他流动负债	五、26	16,619,249.05	22,275,673.40
流动负债合计		190,276,089.27	209,305,418.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、27	1,072,212.57	1,441,949.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	3,630,978.31	2,992,267.40
递延收益	五、29	5,451,205.65	5,466,113.87
递延所得税负债	五、15	550,269.10	657,255.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,704,665.63	10,557,585.73
负债合计		200,980,754.90	219,863,004.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	79,070,369.00	64,070,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	486,420,805.17	315,251,019.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	28,843,645.29	22,335,337.36
一般风险准备			
未分配利润	五、33	286,062,802.00	205,657,613.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		880,397,621.46	607,314,339.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		880,397,621.46	607,314,339.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,081,378,376.36	827,177,344.08

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	245,939,226.24	54,153,785.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,372,103.25	17,937,899.39
应收账款	五、3	236,555,944.13	182,690,424.73
应收款项融资	五、4	380,277.23	1,200,000.00
预付款项	五、5	7,567,155.77	7,634,830.27

其他应收款	五、6	278,440,959.53	286,739,818.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	79,413,640.20	65,922,622.81
其中：数据资源			
合同资产	五、8	18,375,331.43	18,290,493.53
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	-	1,990,493.99
流动资产合计		879,044,637.78	636,560,369.04
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	32,000,000.00
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	92,656,944.29	92,647,553.72
在建工程	五、11	788,294.05	3,069,469.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,571,950.96	2,095,934.56
无形资产	五、13	644,320.89	18,817.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	344,206.65	642,111.77
递延所得税资产	五、15	9,168,661.17	8,534,614.98
其他非流动资产	五、16	285,802.89	
非流动资产合计		137,460,180.90	139,008,501.62
资产总计		1,016,504,818.68	775,568,870.66
流动负债：			
短期借款	五、18	10,067,728.98	31,531,267.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	63,082,080.00	45,000,000.00
应付账款	五、20	52,867,922.75	47,598,779.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、22	11,393,558.81	13,420,505.74

应交税费	五、23	11,508,211.39	13,342,030.18
其他应付款	五、24	1,853,217.46	4,301,049.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、21	958,698.35	2,854,602.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	501,558.05	64,789.77
其他流动负债	五、26	10,039,128.12	14,602,412.60
流动负债合计		162,272,103.91	172,715,436.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	1,072,212.57	1,441,949.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	2,976,285.25	2,358,238.25
递延收益	五、29	5,451,205.65	5,466,113.87
递延所得税负债	五、15	550,269.10	657,255.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,049,972.57	9,923,556.58
负债合计		172,322,076.48	182,638,993.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	79,070,369.00	64,070,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	487,218,709.59	316,048,924.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	28,843,645.29	22,335,337.36
一般风险准备			
未分配利润	五、33	249,050,018.32	190,475,246.93
所有者权益（或股东权益）合计		844,182,742.20	592,929,877.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,016,504,818.68	775,568,870.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		483,455,835.37	441,654,622.64
其中：营业收入	五、34	483,455,835.37	441,654,622.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		384,062,598.46	342,409,856.69
其中：营业成本	五、34	284,005,653.73	261,318,134.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	6,613,974.18	5,140,633.30
销售费用	五、36	31,012,575.65	25,979,710.14
管理费用	五、37	34,247,967.46	25,876,993.45
研发费用	五、38	27,169,744.48	21,801,199.57
财务费用	五、39	1,012,682.96	2,293,185.57
其中：利息费用		521,232.45	1,790,405.50
利息收入		261,794.03	80,189.88
加：其他收益	五、40	8,848,035.39	7,254,827.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-432,012.38	-137,483.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）		-30,669.44	-108,282.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-5,694,290.46	-7,521,668.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-833,096.50	-1,156,881.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	119,669.65	-72,342.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,401,542.61	97,611,217.30
加：营业外收入	五、45	176,397.66	1,121,806.70
减：营业外支出	五、46	304,617.29	226,229.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,273,322.98	98,506,794.52
减：所得税费用	五、47	14,359,826.60	15,138,678.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,913,496.38	83,368,116.04

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,913,496.38	83,368,116.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,913,496.38	83,368,116.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		86,913,496.38	83,368,116.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		86,913,496.38	83,368,116.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.33	1.30
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	五、34	351,125,501.21	316,623,275.06
减：营业成本	五、34	200,705,575.80	177,730,082.22
税金及附加	五、35	3,392,255.73	2,927,537.20

销售费用	五、36	29,888,946.17	25,228,867.65
管理费用	五、37	24,496,806.30	20,296,788.51
研发费用	五、38	21,915,155.85	19,228,625.22
财务费用	五、39	934,081.76	1,847,234.53
其中：利息费用		521,232.45	1,353,336.12
利息收入		254,617.87	73,521.53
加：其他收益	五、40	8,740,034.86	6,659,731.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-10,512.38	-108,282.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-30,669.44	-108,282.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-4,010,675.12	-5,466,525.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-696,118.45	-901,956.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	119,669.65	-83,778.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,935,078.16	69,463,329.39
加：营业外收入	五、45	105,129.49	757,939.00
减：营业外支出	五、46	184,423.89	147,002.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,855,783.76	70,074,266.23
减：所得税费用	五、47	8,772,704.44	8,686,820.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,083,079.32	61,387,445.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,083,079.32	61,387,445.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			

六、综合收益总额		65,083,079.32	61,387,445.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		318,931,343.24	355,432,127.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	140,622.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	16,482,772.19	13,157,276.40
经营活动现金流入小计		335,414,115.43	368,730,026.54
购买商品、接受劳务支付的现金		144,217,727.11	167,468,097.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,186,861.79	54,241,072.67
支付的各项税费		45,078,141.48	53,069,986.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	52,010,529.17	59,397,389.68
经营活动现金流出小计		306,493,259.55	334,176,545.83
经营活动产生的现金流量净额		28,920,855.88	34,553,480.71
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

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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,622,529.08	21,293,628.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,622,529.08	21,293,628.73
投资活动产生的现金流量净额		-24,622,529.08	-21,272,028.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,246,056.60	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,038,000.00	31,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	6,951,505.55
筹资活动现金流入小计		205,284,056.60	48,451,505.55
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,641.68	1,774,331.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	9,896,836.60	2,177,400.00
筹资活动现金流出小计		41,859,478.28	55,951,731.35
筹资活动产生的现金流量净额		163,424,578.32	-7,500,225.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			347.30
五、现金及现金等价物净增加额		167,722,905.12	5,781,573.48
加：期初现金及现金等价物余额		55,393,846.06	49,612,272.58
六、期末现金及现金等价物余额		223,116,751.18	55,393,846.06

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,554,267.53	255,480,271.95
收到的税费返还		-	140,622.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	57,601,145.50	56,768,243.55
经营活动现金流入小计		292,155,413.03	312,389,137.96
购买商品、接受劳务支付的现金		124,696,165.57	136,283,817.17
支付给职工以及为职工支付的现金		51,157,868.42	41,325,302.20
支付的各项税费		30,224,317.47	41,932,581.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	59,425,751.74	86,806,010.51

经营活动现金流出小计		265,504,103.20	306,347,711.63
经营活动产生的现金流量净额		26,651,309.83	6,041,426.33
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			7,600.00
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			7,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,231,366.12	6,523,199.81
投资支付的现金			1,810,000.00
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		7,231,366.12	8,333,199.81
投资活动产生的现金流量净额		-7,231,366.12	-8,325,599.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,246,056.60	10,000,000.00
取得借款收到的现金		10,038,000.00	31,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	2,964,616.66
筹资活动现金流入小计		205,284,056.60	44,464,616.66
偿还债务支付的现金		31,500,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,641.68	1,328,839.82
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	9,896,836.60	2,177,400.00
筹资活动现金流出小计		41,859,478.28	40,506,239.82
筹资活动产生的现金流量净额		163,424,578.32	3,958,376.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			347.30
五、现金及现金等价物净增加额		182,844,522.03	1,674,550.66
加：期初现金及现金等价物余额		31,553,636.27	29,879,085.61
六、期末现金及现金等价物余额		214,398,158.30	31,553,636.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	64,070,369.00				315,251,019.68				22,335,337.36		205,657,613.55	607,314,339.59
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	64,070,369.00				315,251,019.68				22,335,337.36		205,657,613.55	607,314,339.59
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	15,000,000.00				171,169,785.49				6,508,307.93		80,405,188.45	273,083,281.87
（一）综合收益总额											86,913,496.38	86,913,496.38
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				171,169,785.49				-		-	186,169,785.49
1.股东投入的普通股	15,000,000.00				171,169,785.49							186,169,785.49
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,508,307.93		-6,508,307.93	

1.提取盈余公积									6,508,307.93		-6,508,307.93		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	79,070,369.00				486,420,805.17				28,843,645.29		286,062,802.00		880,397,621.46

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	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、本年期初余额	63,380,714.00				305,913,200.53				16,196,592.78		128,428,242.09		513,918,749.40
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	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.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					27,474.15								27,474.15
（三）利润分配									6,138,744.58		-6,138,744.58		
1.提取盈余公积									6,138,744.58		-6,138,744.58		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,070,369.00				315,251,019.68				22,335,337.36		205,657,613.55		607,314,339.59

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	64,070,369.00				316,048,924.10				22,335,337.36		190,475,246.93	592,929,877.39
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	64,070,369.00				316,048,924.10				22,335,337.36		190,475,246.93	592,929,877.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				171,169,785.49				6,508,307.93		58,574,771.39	251,252,864.81
（一）综合收益总额											65,083,079.32	65,083,079.32

(二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00				171,169,785.49				-		-	186,169,785.49
1.股东投入的普通股	15,000,000.00				171,169,785.49							186,169,785.49
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									6,508,307.93		-6,508,307.93	
1.提取盈余公积									6,508,307.93		-6,508,307.93	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	79,070,369.00				487,218,709.59				28,843,645.29		249,050,018.32	844,182,742.20

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	63,380,714.00				306,711,104.95				16,196,592.78		135,226,545.67	521,514,957.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	63,380,714.00				306,711,104.95				16,196,592.78		135,226,545.67	521,514,957.40
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	689,655.00				9,337,819.15				6,138,744.58		55,248,701.26	71,414,919.99
（一）综合收益总额											61,387,445.84	61,387,445.84
（二）所有者投入和减少资本	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.其他权益工具持有者投入 资本												-
3.股份支付计入所有者权益 的金额												
4.其他					27,474.15							27,474.15
（三）利润分配									6,138,744.58		-6,138,744.58	
1.提取盈余公积									6,138,744.58		-6,138,744.58	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,070,369.00				316,048,924.10				22,335,337.36		190,475,246.93	592,929,877.39

财务报表附注

一、公司基本情况

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5,000万股，每股面值人民币1元，股本总额为人民币5,000.00万元。本次设立验资业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。

经中国证券监督管理委员会《关于同意陕西科隆新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1569号）核准，并经北京证券交易所同意，公司向不特定合格投资者发行股票1,500.00万股（行使超额配售选择权前），每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币14.00元/股。此次发行初始募集资金于2024年11月28日到位。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对前述募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（致同验字（2024）第410C000452号）。本公司所发行人民币普通股A股，已于2024年12月5日在北京证券交易所上市。

公司总部位于陕西省咸阳市秦都区高新区永昌路中段。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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十四次会议于2025年4月23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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、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% 且单项金额超过 100 万的项目
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

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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、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务工具投资；
- 《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、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。

其他应收款

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 1：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：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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、合同履约成本、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，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取

得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，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期限	直线法	
软件	2-5 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预定用途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。

（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，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。

（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订单/合同确定的价格，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/订单确定的价格，确认销售收入。 根据《军品定价议价规则（试行）》，公司军品合同价格存在确定价格和暂定价格两种模式。①确定价格模式：采用竞争议价、征询议价方式确定的合同价格，双方合同通常明确约定合同价既为最终价，不再组织成本审核。该定价模式下公司直接按照合同价确认收入；②暂定价格模式：对于未采用竞争议价、征询议价方式确定的合同价格，且军方未完成军品成本审核的产品，双方合同通常明确约定合同价格为暂定价格。该定价模式下由于价格批复周期一般较长，在最终审定价格前，按双方合同约定的暂定价格确认收入，待最终审定价格后进行调整；若产品暂定价格与最终审定价格存在差异，公司在取得价格批复相关文件当期对收入进行调整。

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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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

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、债务重组

（1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

32、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

在很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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年度）	影响金额
销售费用	-3,621,368.25
营业成本	3,621,368.25

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2023 年度）	调整前	调整金额	调整后
销售费用	28,723,189.36	-2,743,479.22	25,979,710.14
营业成本	258,574,655.44	2,743,479.22	261,318,134.66

（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、6
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 2024 年 12 月 03 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书 GR202461000052 号，有效期三年。故本公司在 2024 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、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。根据该公告，本公司及其子公司陕西迈维尔胶管有限公司 2024 年度符合该规定享受税收优惠。

（3）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%抵减应纳增值税税额。依据该通知，本公司 2024 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
库存现金	28,004.17	15,362.65
银行存款	223,088,747.01	55,378,483.41
其他货币资金	31,541,067.94	22,600,149.25
合 计	254,657,819.12	77,993,995.31

期末，本公司受到限制的货币资金为 31,541,067.94 元的银行承兑汇票保证金。

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	7,584,758.54		7,584,758.54	8,412,140.00		8,412,140.00
商业承兑 汇票	12,007,897.42	1,072,193.26	10,935,704.16	24,102,676.00	1,873,300.80	22,229,375.20
合 计	19,592,655.96	1,072,193.26	18,520,462.70	32,514,816.00	1,873,300.80	30,641,515.20

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,255,865.79
商业承兑票据		10,198,961.87
合计		16,454,827.66

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,592,655.96	100.00	1,072,193.26	5.47	18,520,462.70
其中：					
银行承兑汇票	7,584,758.54	38.71			7,584,758.54
商业承兑汇票	12,007,897.42	61.29	1,072,193.26	8.93	10,935,704.16
合计	19,592,655.96	100.00	1,072,193.26	5.47	18,520,462.70

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
合 计	32,514,816.00	100.00	1,873,300.80	5.76	30,641,515.20

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	12,007,897.42	1,072,193.26	8.93	24,102,676.00	1,873,300.80	7.77

(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	1,873,300.80
本期计提	
本期收回或转回	801,107.54
期末余额	1,072,193.26

(6) 本期不存在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	274,839,920.52	220,172,019.68
1 至 2 年	54,687,707.46	29,002,118.77
2 至 3 年	9,430,364.18	11,802,206.51
3 至 4 年	4,757,859.60	4,009,975.56
4 至 5 年	1,824,184.58	217,085.93
5 年以上	234,989.36	553,103.08

小计	345,775,025.70	265,756,509.53
减：坏账准备	29,445,004.52	22,981,707.17
合计	316,330,021.18	242,774,802.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,993,655.00	0.58	1,044,246.43	52.38	949,408.57
按组合计提坏账准备	343,781,370.70	99.42	28,400,758.09	8.26	315,380,612.61
其中：					
应收国有企业客户	215,715,101.42	62.39	9,927,301.91	4.60	205,787,799.51
应收一般企业客户	128,066,269.28	37.03	18,473,456.18	14.42	109,592,813.1
合计	345,775,025.70	100.00	29,445,004.52	8.52	316,330,021.18

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
阜新矿业集团机械制造有限公司	1,993,655.00	1,044,246.43	52.38	判决书

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

项目	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	187,813,476.58	7,456,195.03	3.97	140,555,373.85	5,256,770.99	3.74

1 至 2 年	24,735,427.85	1,575,646.76	6.37	7,220,833.24	331,436.24	4.59
2 至 3 年	2,609,351.05	579,536.87	22.21	4,548,599.78	868,782.56	19.10
3 至 4 年	263,601.59	114,640.33	43.49	878,163.66	429,948.93	48.96
4 至 5 年	293,244.35	201,282.92	68.64			
5 年以上				274,891.50	274,891.50	100.00
合计	215,715,101.42	9,927,301.91	4.60	153,477,862.03	7,161,830.22	4.67

组合计提项目：应收一般企业客户

项目	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	87,026,443.94	6,848,981.16	7.87	79,616,645.83	6,329,523.35	7.95
1 至 2 年	29,952,279.61	5,313,534.40	17.74	21,781,285.53	3,861,821.93	17.73
2 至 3 年	6,821,013.13	3,061,270.69	44.88	7,253,606.73	3,144,438.52	43.35
3 至 4 年	2,755,261.01	1,809,104.38	65.66	3,131,811.90	2,019,079.13	64.47
4 至 5 年	1,276,282.23	1,205,576.19	94.46	217,085.93	186,802.44	86.05
5 年以 上	234,989.36	234,989.36	100.00	278,211.58	278,211.58	100.00
合计	128,066,269.28	18,473,456.18	14.42	112,278,647.50	15,819,876.95	14.09

(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	22,981,707.17
本期计提	6,467,959.57
本期收回或转回	
本期核销	4,662.22
期末余额	29,445,004.52

(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	4,662.22

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额121,446,917.43元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例33.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,053,621.48元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应收票据	6,122,842.23	3,200,000.00
小计	6,122,842.23	3,200,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	6,122,842.23	3,200,000.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,756,210.06	

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	8,168,616.61	99.67	7,635,415.39	100.00
1-2 年	27,234.21	0.33		
合计	8,195,850.82	100.00	7,635,415.39	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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,271,587.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例 76.53%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,959,658.09	2,438,091.50

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,901,725.57	2,326,888.25
1 至 2 年	84,404.00	189,536.30
2 至 3 年	129,300.00	
3 至 4 年		5,600,000.00
4 至 5 年	5,600,000.00	
5 年以上		50,000.00
小计	8,715,429.57	8,166,424.55

减：坏账准备	5,755,771.48	5,728,333.05
合计	2,959,658.09	2,438,091.50

(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	2,758,056.80	137,902.84	2,620,153.96	1,928,635.00	96,431.75	1,832,203.25
代收代付款	260,068.41	13,003.42	247,064.99	577,778.36	28,888.92	548,889.44
备用金	84,677.02	4,233.85	80,443.17	50,883.33	2,555.98	48,327.35
其他	12,627.34	631.37	11,995.97	9,127.86	456.40	8,671.46
合计	8,715,429.57	5,755,771.48	2,959,658.09	8,166,424.55	5,728,333.05	2,438,091.50

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,115,429.57	5.00	155,771.48	2,959,658.09
押金保证金	2,758,056.80	5.00	137,902.84	2,620,153.96
代收代付款	260,068.41	5.00	13,003.42	247,064.99
备用金	84,677.02	5.00	4,233.85	80,443.17
其他	12,627.34	5.00	631.37	11,995.97
合 计	3,115,429.57	5.00	155,771.48	2,959,658.09

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
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
代收代付款	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

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
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	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	128,333.05		5,600,000.00	5,728,333.05
期初余额在本期	128,333.05		5,600,000.00	5,728,333.05
--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	27,438.43			27,438.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	155,771.48		5,600,000.00	5,755,771.48

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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	4-5 年	64.25	5,600,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	5.16	22,500.00
郑州煤矿机械集团股份有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	4.59	20,000.00
山西裕光鸿业机电设备有限公司	押金保证金	290,000.00	1 年以内	3.33	14,500.00

中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	押金保证金	228,862.80	1 年以内	2.63	11,443.14
合计		6,968,862.80		79.96	5,668,443.14

7、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末余额		账面余额	上年年末余额	
		跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值		跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	44,381,640.13	747,096.69	43,634,543.44	42,464,169.31	187,977.53	42,276,191.78
周转材料	656,142.41		656,142.41	627,072.30		627,072.30
在产品	20,838,035.15		20,838,035.15	21,190,155.09		21,190,155.09
合同履约成本	7,729,652.70		7,729,652.70	2,888,703.87		2,888,703.87
自制半成品	13,344,026.86	108,113.44	13,235,913.42	14,126,899.00	382,448.00	13,744,451.00
库存商品	3,561,889.85	62,601.13	3,499,288.72	4,710,348.34	222,841.36	4,487,506.98
发出商品	12,492,317.45		12,492,317.45	6,318,690.51		6,318,690.51
合 计	103,003,704.55	917,811.26	102,085,893.29	92,326,038.42	793,266.89	91,532,771.53

(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	653,157.93		94,038.77		747,096.69
自制半成品	382,448.00	74,637.78		348,972.34		108,113.44
库存商品	222,841.36	60,849.95		221,090.18		62,601.13
合 计	793,266.89	788,645.66		664,101.29		917,811.26

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	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
合同履约成本		
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
应收质保金	22,258,289.50	21,827,108.75
减：合同资产减值准备	1,098,467.32	1,053,539.28
小 计	21,159,822.18	20,773,569.47
减：列示于其他非流动资产的合同资产	631,680.09	
合 计	20,528,142.09	20,773,569.47

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,258,289.50	100.00	1,098,467.32	4.94	21,159,822.18
其中：					
应收国有企业客户	17,434,993.04	78.33	718,873.90	4.12	16,716,119.14
应收一般企业客户	4,823,296.46	21.67	379,593.42	7.87	4,443,703.04
合 计	22,258,289.50	100.00	1,098,467.32	4.94	21,159,822.18

续上表：

类 别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,827,108.75	100.00	1,053,539.28	4.83	20,773,569.47
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
应收一般企业客户	5,634,333.15	25.81	447,929.48	7.95	5,186,403.67
合 计	21,827,108.75	100.00	1,053,539.28	4.83	20,773,569.47

按组合计提减值准备：

组合计提项目：应收国有企业客户

项目	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	16,322,297.51	647,995.21	3.97	16,192,775.60	605,609.80	3.74

1 至 2 年	1,112,695.53	70,878.69	6.37			
合 计	17,434,993.04	718,873.90	4.12	16,192,775.60	605,609.80	3.74

组合计提项目：应收一般企业客户

项目	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	4,823,296.46	379,593.42	7.87	5,634,333.15	447,929.48	7.95
1 至 2 年						
合 计	4,823,296.46	379,593.42	7.87	5,634,333.15	447,929.48	7.95

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	44,928.04			

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	255,145,219.19	112,227,662.98	19,988,688.42	4,385,205.71	391,746,776.30
2.本期增加金额	9,893,076.92	5,704,129.00	2,201,879.85	1,421,500.99	19,220,586.76
(1) 购置	244,554.45	349,825.16	2,201,879.85	357,119.84	3,153,379.30
(2) 在建工程转入	9,648,522.47	5,354,303.84		1,064,381.15	16,067,207.46
3.本期减少金额		129,220.56	252,590.66	40,293.24	422,104.46
(1) 处置或报废		129,220.56	252,590.66	40,293.24	422,104.46
(2) 其他减少					
4.期末余额	265,038,296.11	117,802,571.42	21,937,977.61	5,766,413.46	410,545,258.60
二、累计折旧					
1.期初余额	35,365,552.78	69,404,614.29	9,013,868.75	3,014,395.82	116,798,431.64
2.本期增加金额	8,334,975.47	5,775,933.16	2,672,163.80	551,784.77	17,334,857.20
(1) 计提	8,334,975.47	5,775,933.16	2,672,163.80	551,784.77	17,334,857.20

(2) 其他增加					
3.本期减少金额		121,720.13	239,961.13	38,279.39	399,960.65
(1) 处置或报废		121,720.13	239,961.13	38,279.39	399,960.65
(2) 其他减少					
4.期末余额	43,700,528.25	75,058,827.32	11,446,071.42	3,527,901.20	133,733,328.19
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	221,337,767.86	42,743,744.10	10,491,906.19	2,238,512.26	276,811,930.41
2.期初账面价值	219,779,666.41	42,823,048.69	10,974,819.67	1,370,809.89	274,948,344.66

(2) 期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	4,879,537.86

(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
金城咸阳商铺	3,866,560.00	正在办理中

11、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
改造支出	2,001,771.13		2,001,771.13	1,888,446.61		1,888,446.61
实验楼	316,541.49		316,541.49	151,492.95		151,492.95
在安装设备	231,858.41		231,858.41	3,532,947.39		3,532,947.39
综合办公楼				5,954,958.10		5,954,958.10
合 计	2,550,171.03		2,550,171.03	11,527,845.05		11,527,845.05

(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
改造支出	1,888,446.61	2,914,986.28		2,801,661.76				2,001,771.13
实验楼	151,492.95	165,048.54						316,541.49
在安装设备	3,532,947.39	5,359,570.25	8,660,659.23					231,858.41
综合办公楼	5,954,958.10	1,451,590.13	7,406,548.23					
合 计	11,527,845.05	9,891,195.20	16,067,207.46	2,801,661.76				2,550,171.03

说明：其他减少系结转至长期待摊费用。

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,619,918.19
2.本期增加金额	
(1) 租入	
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
4. 期末余额	2,619,918.19
二、累计折旧	
1.期初余额	523,983.63
2.本期增加金额	523,983.60
(1) 计提	523,983.60
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
4. 期末余额	1,047,967.23
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	1,571,950.96
2. 期初账面价值	2,095,934.56

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,702,799.00	264,141.90	52,966,940.90
2.本期增加金额		673,599.78	673,599.78
(1) 购置		673,599.78	673,599.78
3.本期减少金额			
4.期末余额	52,702,799.00	937,741.68	53,640,540.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,813,176.98	245,324.37	9,058,501.35
2.本期增加金额	1,057,581.24	48,096.42	1,105,677.66
(1) 计提	1,057,581.24	48,096.42	1,105,677.66
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,870,758.22	293,420.79	10,164,179.01
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	42,832,040.78	644,320.89	43,476,361.67
2. 期初账面价值	43,889,622.02	18,817.53	43,908,439.55

(2) 期末公司不存在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	
厂区等维修改造支出	8,131,698.75	5,185,553.52	3,021,947.31		10,295,304.96
租赁房产装修	342,000.04		191,500.04		150,500.00
合 计	8,473,698.79	5,185,553.52	3,213,447.35		10,445,804.96

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	38,289,247.82	6,432,436.99	32,430,147.19	5,395,690.70
递延收益	5,451,205.65	817,680.85	5,466,113.87	819,917.08
预计负债	3,630,978.31	610,116.06	2,992,267.40	512,243.03
预提费用	498,443.35	74,766.50	1,247,066.30	197,199.59
租赁负债	1,573,770.62	236,065.59	2,106,980.35	316,047.05
小计	49,443,645.75	8,171,065.99	44,242,575.11	7,241,097.45
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	3,668,460.64	550,269.10	4,381,702.00	657,255.30
使用权资产	1,571,950.99	235,792.65	2,095,934.56	314,390.18
小计	5,240,411.63	786,061.75	6,477,636.56	971,645.48

(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	235,792.65	272.94	314,390.18	1,656.87
递延所得税负债	235,792.65		314,390.18	

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	351,944.38		351,944.38	256,452.00		256,452.00
预付购房款	8,202,570.00		8,202,570.00			
合同资产	657,794.53	26,114.44	631,680.09			
合 计	9,212,308.91	26,114.44	9,186,194.47	256,452.00		256,452.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	31,541,067.94	31,541,067.94	保证金	银行承兑汇票保证金

应收票据	16,454,827.66	15,514,758.56	所有权受限的票据	背书或贴现未到期未终止确认的应收票据
合 计	47,995,895.60	47,055,826.50		

续：

项 目	账面余额	账面价值	上年年末	
			受限类型	受限情况
固定资产	33,044,968.22	33,044,968.22	抵押	借款抵押
其他货币资金	22,600,149.25	22,600,149.25	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	21,860,719.42	20,784,684.80	所有权受限的票据	背书或贴现未到期未终止确认的应收票据
合 计	77,505,836.89	76,429,802.27		

18、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,038,000.00	20,500,000.00
质押兼保证借款		11,000,000.00
短期借款利息	29,728.98	31,267.12
合 计	10,067,728.98	31,531,267.12

说明：2024 年 11 月 14 日，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行取得借款 10,038,000.00 元，借款期限自 2024 年 11 月 14 日至 2025 年 11 月 13 日；同时由邹威文提供连带责任保证。

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	63,082,080.00	45,000,000.00

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	59,331,182.22	59,649,461.95
工程设备款	2,654,985.23	5,560,452.00
土地款	1,268,749.00	1,268,749.00
合 计	63,254,916.45	66,478,662.95

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,452,869.45	3,191,953.69

期末不存在账龄超过 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	15,045,365.28	59,414,986.12	62,067,323.88	12,393,027.52
离职后福利-设定提存计划		3,924,529.98	3,924,529.98	
合 计	15,045,365.28	63,339,516.10	65,991,853.86	12,393,027.52

(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	14,698,941.00	53,260,054.03	55,887,848.09	12,071,146.94
职工福利费		1,661,341.30	1,639,341.30	22,000.00
社会保险费		2,193,811.34	2,193,811.34	
其中：1. 医疗保险费		1,968,934.40	1,968,934.40	
2. 工伤保险费		167,329.74	167,329.74	
3. 生育保险费		57,547.20	57,547.20	
住房公积金	74,925.00	906,750.00	981,675.00	
工会经费和职工教育经费	271,499.28	1,393,029.45	1,364,648.15	299,880.58
合 计	15,045,365.28	59,414,986.12	62,067,323.88	12,393,027.52

(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		3,924,529.98	3,924,529.98	
其中：基本养老保险费		3,765,282.06	3,765,282.06	
失业保险费		159,247.92	159,247.92	
合 计		3,924,529.98	3,924,529.98	

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,425,301.97	10,569,936.24
增值税	7,668,846.12	7,282,726.30
个人所得税	1,909,179.17	777,265.59
城建税	713,148.85	425,453.90
房产税	484,550.29	417,987.59
教育费附加	305,764.64	182,337.38
地方教育费附加	203,601.81	121,558.39
土地使用税	154,864.50	154,864.50

印花税	76,777.50	50,313.20
水利基金	24,591.31	30,767.01
合 计	19,966,626.16	20,013,210.10

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	2,902,455.12	5,661,688.58
押金保证金	31,130.00	5,000.00
代收代付款	4,448.49	37,807.87
合计	2,938,033.61	5,704,496.45

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	501,558.05	64,789.77

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	16,454,827.66	21,860,719.42
待转销项税额	164,421.39	414,953.98
合 计	16,619,249.05	22,275,673.40

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房产租赁	1,573,770.62	1,506,738.93
小 计	1,573,770.62	1,506,738.93
减：一年内到期的租赁负债	501,558.05	64,789.77
合 计	1,072,212.57	1,441,949.16

28、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	3,630,978.31	2,992,267.40	质保服务

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2023年省级重点产 业链发展项目	1,595,061.73		59,259.24	1,535,802.49	与资产相关

2022重点产业链发展专项资金	1,063,287.19		157,808.52	905,478.67	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	996,648.24		147,835.68	848,812.56	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	765,850.50		102,791.76	663,058.74	与资产相关
2023年市级工业转型升级项目	549,618.06		59,201.35	490,416.71	与资产相关
/	/		/	/	与资产相关
区域创新引导计划-科创走廊专项	198,148.15		22,222.20	175,925.95	与资产相关
2024年“四链”重点融合项目设备补贴		570,000.00	5,789.47	564,210.53	与资产相关
合计	5,466,113.87	570,000.00	584,908.22	5,451,205.65	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

注：因涉及军工业务，已按照军工保密相关部门要求加以处理。

30、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	6,407.04	1,500.00				1,500.00
						7,907.04

根据本公司 2024 年第三次临时股东大会决议和第三届第十九次会议决定，并经中国证券监督管理委员会的《关于同意陕西科隆新材料科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可 [2024]1569 号）核准，并经北京证券交易所同意，本公司向不特定合格投资者公开发行普通股股票不超过 1,500 万股（未考虑超额配售选择权），或不超过 1,725.00 万股（含行使超额配售选择权）。本公司本次实际发行人民币普通股 1,500.00 万股（未考虑超额配售选择权），发行价格为每股人民币 14.00 元，每股面值为人民币 1 元，发行后的注册资本为人民币 79,070,369.00 元。公司 2024 年 11 月公开发行股票募集资金总额 210,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 23,830,214.51 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 186,169,785.49 元，其中：增加股本为人民币 15,000,000.00 元，增加资本公积为人民币 171,169,785.49 元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2024 年 11 月 28 日出具的报告号为《致同验字（2024）第 410C000452 号》验资报告。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	315,223,545.53	171,169,785.49		486,393,331.02
其他资本公积	27,474.15			27,474.15
合 计	315,251,019.68	171,169,785.49		486,420,805.17

公司 2024 年 11 月公开发行股票募集资金总额 210,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 23,830,214.51 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 186,169,785.49 元，其中：增加股本

为人民币 15,000,000.00 元，增加资本公积为人民币 171,169,785.49 元。

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,335,337.36	6,508,307.93		28,843,645.29

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	205,657,613.55	128,428,242.09	--
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	205,657,613.55	128,428,242.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	86,913,496.38	83,368,116.04	--
减：提取法定盈余公积	6,508,307.93	6,138,744.58	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	286,062,802.00	205,657,613.55	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,162,522.82	278,544,116.06	432,908,541.80	257,281,813.99
其他业务	13,293,312.55	5,461,537.67	8,746,080.84	4,036,320.67
合 计	483,455,835.37	284,005,653.73	441,654,622.64	261,318,134.66

（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	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	267,224,004.18	134,353,531.41	258,366,390.96	131,746,951.22
煤矿用辅助运输设备	165,619,160.70	116,711,979.05	143,247,253.46	104,704,285.65
维修服务	29,806,447.31	21,145,735.71	20,400,563.28	12,954,726.14
其他矿用配件	7,512,910.63	6,332,869.89	10,894,334.10	7,875,850.98

合 计	470,162,522.82	278,544,116.06	432,908,541.80	257,281,813.99
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	356,622,497.89	216,654,930.01	301,235,745.65	182,517,377.86
河南省	41,901,308.90	18,333,991.72	55,152,415.68	27,203,020.14
山东省	23,169,658.21	15,284,882.70	22,221,259.05	14,242,546.70
其他	48,469,057.82	28,270,311.63	54,299,121.42	33,318,869.29
小 计	470,162,522.82	278,544,116.06	432,908,541.80	257,281,813.99

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,928,585.98	1,102,887.11
城市维护建设税	1,803,897.82	1,574,399.05
教育费附加	773,099.05	674,742.43
土地使用税	619,458.00	349,032.90
地方教育税附加	515,399.37	449,828.31
残保金	471,168.62	344,207.95
印花税	231,789.48	345,152.72
水利基金	230,736.14	261,159.41
车船税	39,839.72	39,223.42
合 计	6,613,974.18	5,140,633.30

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,314,493.40	13,207,381.69
招待费	7,390,017.57	6,306,099.41
宣传展览费	5,640,152.65	2,172,984.98
差旅费	2,282,457.96	2,053,236.67
办公费	1,973,006.25	1,890,931.46
折旧摊销	317,445.50	274,439.97
其他费用	95,002.32	74,635.96
合 计	31,012,575.65	25,979,710.14

说明：本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整，详见附注三、33（1）重要会计政策变更。

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,326,657.41	11,037,393.80
折旧摊销	7,013,606.87	4,318,789.73
办公费	4,697,943.43	1,474,287.26
服务费	2,167,338.76	2,484,258.94
维修费	2,984,425.10	1,742,659.45
招待费	1,962,126.42	2,465,396.58
差旅费	1,476,278.00	1,433,102.32
车辆费	769,922.57	791,505.50
其他	849,668.90	129,599.87
合 计	34,247,967.46	25,876,993.45

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,555,654.85	10,139,211.08
直接材料	11,706,450.63	8,800,654.57
折旧摊销	1,924,926.59	1,535,134.87
试验费	1,499,379.13	1,019,942.59
差旅费	268,135.55	242,815.29
其他	215,197.73	63,441.17
合 计	27,169,744.48	21,801,199.57

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	521,232.45	1,790,405.50
减：利息收入	261,794.03	80,189.88
汇兑损益	-10,508.99	88,522.52
手续费及其他	763,753.53	494,447.43
合 计	1,012,682.96	2,293,185.57

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	7,306,916.83	5,503,067.99
进项税加计抵减	1,541,118.56	1,689,895.37
债务重组收益		61,863.90
合计	8,848,035.39	7,254,827.26

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认	-30,669.44	-108,282.04
债务重组损失	-401,342.94	-29,200.99
合 计	-432,012.38	-137,483.03

42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	801,107.54	-1,250,075.94
应收账款坏账损失	-6,467,959.57	-6,250,950.01
其他应收款坏账损失	-27,438.43	-20,642.97
合 计	-5,694,290.46	-7,521,668.92

43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-44,928.04	-404,040.96
存货跌价损失	-788,168.46	-752,840.55
合 计	-833,096.50	-1,156,881.51

44、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	119,669.65	-72,342.45

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款		887,926.09	
废品出售收入	128,208.69	139,675.00	128,208.69
其他	48,188.97	94,205.61	48,188.97
合 计	176,397.66	1,121,806.70	176,397.66

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	36,705.34	113,455.98	36,705.34
非流动资产损毁报废	12,743.81	87,922.86	12,743.81
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	245,168.14	14,850.64	245,168.14
合 计	304,617.29	226,229.48	304,617.29

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,475,378.87	17,228,560.94
递延所得税费用	-1,115,552.27	-2,089,882.46
合计	14,359,826.60	15,138,678.48

(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	101,273,322.98	98,506,794.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	15,190,998.46	14,776,019.16
某些子公司适用不同税率的影响	2,741,753.93	2,843,252.83
对以前期间当期所得税的调整		-46,746.07
不可抵扣的成本、费用和损失	1,121,791.01	1,115,266.21
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,600,920.54	-3,527,437.37
税收优惠	-93,796.26	-25,797.40
其他		4,121.12
所得税费用	14,359,826.60	15,138,678.48

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,292,008.61	7,447,006.02
保证金	8,927,959.44	5,412,384.45
往来款		67,774.74
备用金	146,589.65	142,055.92
营业外收入	33,899.64	40,463.16
利息收入	82,314.85	47,592.11

合 计	16,482,772.19	13,157,276.40
-----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,165,435.37	23,075,669.32
保证金	22,835,093.80	36,155,734.14
往来款		57,650.00
营业外支出	10,000.00	108,336.22
合 计	52,010,529.17	59,397,389.68

(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

(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
偿还租赁负债支付的金额		1,238,400.00
上市发行服务费	9,896,836.60	889,000.00
合 计	9,896,836.60	2,177,400.00

(5) 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	31,531,267.12	10,038,000.00	31,962,641.68	461,103.54			10,067,728.98
租赁负债	1,506,738.93			67,031.69			1,573,770.62

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,913,496.38	83,368,116.04
加：资产减值损失	833,096.50	1,156,881.51
信用减值损失	5,694,290.46	7,521,668.92
固定资产折旧	17,334,857.20	16,665,154.23
使用权资产折旧	523,983.60	523,983.63
无形资产摊销	1,105,677.66	1,070,439.48

长期待摊费用摊销	3,213,447.35	1,662,797.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-119,669.65	10,478.55
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,743.81	87,922.86
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	521,232.45	1,790,405.50
投资损失（收益以“—”号填列）		108,282.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,008,566.07	-1,982,898.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-106,986.20	-106,984.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,341,290.22	-20,003,844.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-78,450,976.81	-82,412,392.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,795,519.42	25,065,994.65
其他（资本公积其他变动）		27,474.15
经营活动产生的现金流量净额	28,920,855.88	34,553,480.71

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	223,116,751.18	55,393,846.06
减：现金的期初余额	55,393,846.06	49,612,272.58
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	167,722,905.12	5,781,573.48

（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	223,116,751.18	55,393,846.06
其中：库存现金	28,004.17	15,362.65
可随时用于支付的银行存款	223,088,747.01	55,378,483.41
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	223,116,751.18	55,393,846.06
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	31,541,067.94	22,600,149.25	保证金

50、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.94	7.1884	13.95

51、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	81,579.51

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	11,555,654.85		10,139,211.08	
直接材料	11,706,450.63		8,800,654.57	
折旧摊销	1,924,926.59		1,535,134.87	
试验费	1,499,379.13		1,019,942.59	
差旅费	268,135.55		242,815.29	
其他	215,197.73		63,441.17	
合 计	27,169,744.48		21,801,199.57	

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
陕西迈纬尔胶管有限公司	5,200.00万元	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

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助：				
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	765,850.50		102,791.76	663,058.74

2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	996,648.24		147,835.68	848,812.56
2023 年省级重点产业链发展专项资金	1,595,061.73		59,259.24	1,535,802.49
2023 年市级工业转型项目资金	549,618.06		59,201.35	490,416.71
区域创新引导计划-科创走廊专项	198,148.15		22,222.20	175,925.95
/	/		/	/
2022 年重点产业链发展专项资金	1,063,287.19		157,808.52	905,478.67
2024 年“四链”重点融合项目设备补贴		570,000.00	5,789.47	564,210.53
合计	5,466,113.87	570,000.00	584,908.22	5,451,205.65

注：因涉及军工业务，已按照军工保密相关部门要求加以处理。

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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
与资产相关的政府补助：						
2021 年省级隐形冠军企业创新能力提升项目设备补贴	765,850.50		102,791.76		663,058.74	其他收益
2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	996,648.24		147,835.68		848,812.56	其他收益
2023 年省级重点产业链发展专项资金	1,595,061.73		59,259.24		1,535,802.49	其他收益
23 年市级工业转型项目资金	549,618.06		59,201.35		490,416.71	其他收益
区域创新引导计划-科创走廊专项	198,148.15		22,222.20		175,925.95	其他收益
/	/		/		/	其他收益
2022 年重点产业链发展专项资金	1,063,287.19		157,808.52		905,478.67	其他收益
2024 年“四链”重点融合项目设备补贴		570,000.00	5,789.47		564,210.53	其他收益
合 计	5,466,113.87	570,000.00	584,908.22		5,451,205.65	

注：因涉及军工业务，已按照军工保密相关部门要求加以处理。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	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
与收益相关的政府补助：					
多层次资本市场奖补	财政拨款	400,000.00	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年国家中小企业发展专项资金	财政拨款		2,900,000.00	其他收益	与收益相关
重点项目-“四链”融合项目补助	财政拨款		430,000.00	其他收益	与收益相关

稳岗补贴	财政拨款	107,019.44	119,834.03	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	150,000.00	其他收益	与收益相关
/	财政拨款	/	/	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	29,986.13	22,174.58	其他收益	与收益相关
2022 年度省级新材料首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
/	财政拨款	/		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
-	财政拨款	-		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 年度市级新材料首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
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
合计		4,797,005.57	6,722,008.61		

注：因涉及军工业务，已按照军工保密相关部门要求加以处理。

说明：

①根据咸阳市财政局高新区分局《咸阳市财政局关于下达 2023 年多层次资本市场市级奖补资金的通知》（咸财金合【2024】29 号），本公司于 2024 年 7 月收到多层次资本市场挂牌企业市级奖补资金 3,000,000.00 元，计入其他收益。

②根据省财政厅《关于提前下达 2024 年国家中小企业发展专项资金预算的通知》（陕财办资【2023】194 号），本公司于 2024 年 1 月、2024 年 12 月分别收到“专精特新小巨人”奖补资金 1,050,000.00 元、1,850,000.00 元，计入其他收益。

③根据陕西省科学技术厅《陕西省科学技术厅关于下达 2024 年省级科技计划项目（第六批）

经费的通知》(陕科发【2024】13号), 本公司于 2024 年 11 月 12 日收到项目经费补贴 430,000.00 万元, 计入其他收益。

④根据陕西省人力资源和社会保障厅《关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》(陕人社发【2024】12号), 本公司及子公司于 2024 年 9 月 4 日收到稳岗补贴 119,834.03.元, 计入其他收益。

⑤根据咸阳市财政局高新区分局《关于拨付 2024 年省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金(产业创新体系建设)项目奖补资金的通知》, 本公司于 2024 年 12 月 18 日收到研发奖补资金 150,000.00 元, 计入其他收益。

⑥根据相关文件, 收到政府相关部门拨付军工相关业务示范企业奖金, 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、合同资产、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、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)。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

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、合同资产、其他应收款, 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及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的33.01%（2023年：29.85%）；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79.96%（2023年：85.99%）。

（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。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为4200万元（上年年末：7850万元）。

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：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	1,006.77					1,006.77
应付票据	6,308.21					6,308.21
应付账款	6,325.49					6,325.49
其他应付款	293.80					293.80
一年内到期的非流动负债	50.16					50.16
其他流动负债（不含递延收益）	1,661.92					1,661.92
租赁负债		52.42	54.80			107.22
金融负债和或有负债合计	15,646.35	52.42	54.80			15,753.57

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	3,153.13				3,153.13
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（不含递延收益）	2,227.57				2,227.57
租赁负债		50.16	52.42	54.80	157.38
金融负债和或有负债合计	17,105.50	50.16	52.42	54.80	17,262.88

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

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	1,003.80	3,150.00
其中：短期借款	1,003.80	3,150.00
一年内到期的长期借款		
合 计	1,003.80	3,150.00
浮动利率金融工具		
金融资产	25,462.98	7,797.86
其中：货币资金	25,462.98	7,797.86

合 计	25,462.98	7,797.86
-----	-----------	----------

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。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。2024 年度本公司无境外销售，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，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 18.59%（上年年末：26.58%）。

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
杨凌美畅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，并担任执行董事兼总经理
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）
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执行董事兼总经理,财务负责人的企业
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
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
中航西安飞机工业集团股份有限公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业（2024 年 7 月担任）
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

担保方	被担保方	银行	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、 陕西迈维尔胶 管有限公司	本公司	中国银行股份 有限公司咸阳 分行	1,000.00	2023.03.20	2024.02.27	是
邹威文、穆倩、 陕西迈维尔胶 管有限公司	本公司	中国建设银行 股份有限公司 咸阳分行	950.00	2023.03.17	2024.02.23	是
邹威文、穆倩	本公司	招商银行股份 有限公司咸阳 分行	2,000.00	2023.04.23	2024.11.21	是
邹威文	本公司	中国民生银行 股份有限公司 咸阳分行	3,000.00	2023.05.25	2024.05.25	是
邹威文、穆倩	本公司	北京银行股份 有限公司西安 分行	9,000.00	2021.08.30	2024.08.29	是
邹威文、穆倩	本公司	北京银行股份 有限公司西安 分行	9,000.00	2022.09.26	2025.02.28	是
邹威文、穆倩	本公司	中信银行咸阳 分行营业部	5,000.00	2024.05.07	2025.05.21	否
邹威文、穆倩	本公司	招商银行股份 有限公司咸阳 分行	5,000.00	2024.06.20	2025.06.19	否
邹威文	本公司	上海浦东发展 银行股份有限 公司西安分行	1,003.80	2024.11.14	2025.11.13	否

说明：

①全资子公司迈维尔公司和邹威文、穆倩为本公司向中国银行股份有限公司咸阳分行取得的借款提供担保金额 1,000.00 万元。该笔关联担保项下，实际发生银行借款 1,000.00 万元，该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 27 日提前还款。

②全资子公司迈维尔公司和邹威文、穆倩为本公司向中国建设银行股份有限公司咸阳分行取得的借款提供担保金额 950.00 万元。该笔关联担保项下，实际发生银行借款 950.00 万元，该笔银行贷款已于 2024 年 2 月 23 日提前还款。

③邹威文、穆倩为本公司向招商银行股份有限公司咸阳分行取得的借款提供担保金额 2,000.00 万元，该笔关联担保项下，实际发生银行借款 1,100.00 万元，其中 100.00 万元银行贷款已于 2024 年 2 月 29 日还款；剩余 1,000.00 万元银行贷款已于 2024 年 11 月 21 日还款。

④邹威文为本公司向中国民生银行股份有限公司咸阳分行取得的借款提供担保金额 3,000.00 万元，该笔关联方担保项下，实际发生银行借款 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、穆倩为本公司向北京银行股份有限公司西安分行取得两笔综合授信提供担保金额合计不超过 9,000.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日该担保合同已到期。

⑥邹威文、穆倩为本公司向中信银行咸阳分行营业部取得综合授信提供担保金额 5,000.00 万元，该笔关联担保项下，实际开具尚未到期银行承兑汇票 4,708.208 万元。

⑦邹威文、穆倩为本公司向招商银行股份有限公司咸阳分行取得综合授信提供担保金额 5,000.00 万元；该笔关联担保项下，实际开具尚未到期银行承兑汇票 1,600.00 万元。

⑧邹威文为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行取得的借款提供担保金额 1,003.80 万元，该笔关联担保项下，实际发生银行借款 1,003.80 万元，该笔贷款将于 2025 年 11 月 13 日到期。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 15 人（含 2 名辞任人员），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	4,690,511.54	3,074,993.56

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	3,189.35	6,478.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 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 2024 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

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数
股票的发行	2025 年 1 月 3 日完成 225 万股超额配售选择权的发行。	本次行使超额配售选择权发行股票募集资金总额 31,500,000.00 元，扣除发行费用人民币 2,347,952.09 元(不含增值税)，募集资金净额为人民币 29,152,047.91 元，其中：增加股本为人民币 2,250,000.00 元，增加资本公积为人民币 26,902,047.91 元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于公司 2024 年年度权益分派预案的议案》，公司拟以行使超额配售选择权发行股票后的总股本 81,320,369 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）；本次权益分派共预计派发现金红利 24,396,110.70 元。 公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。上述议案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 23 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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

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	5,840,319.70		5,840,319.70	7,112,140.00		7,112,140.00
商业承兑 汇票	7,227,781.70	695,998.15	6,531,783.55	11,714,174.30	888,414.91	10,825,759.39
合 计	13,068,101.40	695,998.15	12,372,103.25	18,826,314.30	888,414.91	17,937,899.39

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,511,426.95
商业承兑票据		5,418,846.15
合 计		9,930,273.10

(3) 期末本公司不存在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		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					
按组合计提坏账准备	13,068,101.40	100.00	695,998.15	5.33	12,372,103.25
其中：					
银行承兑汇票	5,840,319.70	44.69			5,840,319.70
商业承兑汇票	7,227,781.70	55.31	695,998.15	9.63	6,531,783.55
合 计	13,068,101.40	100.00	695,998.15	5.33	12,372,103.25

续：

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
按单项计提坏账准备					
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

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	7,227,781.70	695,998.15	9.63	11,714,174.30	888,414.91	7.58

(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	888,414.91
本期计提	
本期收回或转回	192,416.76
期末余额	695,998.15

(6) 本期不存在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	206,221,695.42	161,420,300.06
1 至 2 年	38,039,223.95	25,583,112.67
2 至 3 年	9,373,249.04	10,490,675.90
3 至 4 年	4,070,458.30	3,477,745.23
4 至 5 年	1,824,184.58	217,085.93
5 年以上	203,264.03	509,158.08
小计	259,732,075.32	201,698,077.87
减：坏账准备	23,176,131.19	19,007,653.14
合计	236,555,944.13	182,690,424.73

(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	1,993,655.00	0.77	1,044,246.43	52.38	949,408.57
按组合计提坏账准备	257,738,420.32	99.23	22,131,884.76	8.59	235,606,535.56
其中：					
应收国有企业客户	162,798,883.12	62.68	7,630,956.58	4.69	155,167,926.54
应收一般企业客户	94,939,537.20	36.55	14,500,928.18	15.27	80,438,609.02
合计	259,732,075.32	100.00	23,176,131.19	8.92	236,555,944.13

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	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

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
阜新矿业集团机械制造有限公司	1,993,655.00	1,044,246.43	52.38	判决书

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

项目	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	141,843,033.51	5,631,168.43	3.97	98,871,020.05	3,697,776.16	3.74
1 至 2 年	17,889,246.45	1,139,545.00	6.37	4,742,322.96	217,672.62	4.59
2 至 3 年	2,571,304.11	571,086.64	22.21	3,939,642.00	752,471.62	19.10

3 至 4 年	202,054.70	87,873.59	43.49	683,063.31	334,427.80	48.96
4 至 5 年	293,244.35	201,282.92	68.64			
5 年以 上				274,891.50	274,891.50	100.00
合计	162,798,883.12	7,630,956.58	4.69	108,510,939.82	5,277,239.70	4.86

组合计提项目：应收一般企业客户

项目	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	64,378,661.91	5,066,600.70	7.87	62,549,280.01	4,972,667.77	7.95
1 至 2 年	20,149,977.50	3,574,606.01	17.74	20,840,789.71	3,695,072.02	17.73
2 至 3 年	6,801,944.93	3,052,712.88	44.88	6,551,033.90	2,839,873.20	43.35
3 至 4 年	2,129,406.60	1,398,168.37	65.66	2,794,681.92	1,801,731.43	64.47
4 至 5 年	1,276,282.23	1,205,576.19	94.46	217,085.93	186,802.44	86.05
5 年以上	203,264.03	203,264.03	100.00	234,266.58	234,266.58	100.00
合计	94,939,537.20	14,500,928.18	15.27	93,187,138.05	13,730,413.44	14.73

(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	19,007,653.14
本期计提	4,173,140.27
本期收回或转回	
本期核销	4,662.22
期末余额	23,176,131.19

(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	4,662.22

(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

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额92,884,591.82元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例33.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额5,541,769.00元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	278,440,959.53	286,739,818.80

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,740,489.40	73,439,170.39
1 至 2 年	71,332,149.55	43,447,822.88
2 至 3 年	43,387,586.58	68,214,171.71
3 至 4 年	68,214,171.71	40,559,695.26
4 至 5 年	40,559,695.26	28,744,277.48
5 年以上	14,958,263.52	38,056,125.96
小计	284,192,356.02	292,461,263.68
减：坏账准备	5,751,396.49	5,721,444.88
合计	278,440,959.53	286,739,818.80

(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	275,564,426.17		275,564,426.17	284,432,602.54		284,432,602.54
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	
押金保证金	2,755,756.80	137,787.84	2,617,968.96	1,926,335.00	96,316.75	1,830,018.25
代收代付款	224,868.69	11,243.43	213,625.26	458,412.22	22,920.61	435,491.61
备用金	34,677.02	1,733.85	32,943.17	40,883.33	2,055.98	38,827.35
其他	12,627.34	631.37	11,995.97	3,030.59	151.54	2,879.05
合计	284,192,356.02	5,751,396.49	278,440,959.53	292,461,263.68	5,721,444.88	286,739,818.80

(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	3,027,929.85	5.00	151,396.49	2,876,533.36

押金保证金	2,755,756.80	5.00	137,787.84	2,617,968.96
代收代付	224,868.69	5.00	11,243.43	213,625.26
备用金	34,677.02	5.00	1,733.85	32,943.17
其他	12,627.34	5.00	631.37	11,995.97
合 计	3,027,929.85	5.00	151,396.49	2,876,533.36

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
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

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
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	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	121,444.88		5,600,000.00	5,721,444.88
期初余额在本期	121,444.88		5,600,000.00	5,721,444.88
--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	29,951.61		29,951.61
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	151,396.49	5,600,000.00	5,751,396.49

(5) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

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	合并范围内往来款	275,564,426.17	1-5 年	96.96	
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	4-5 年	1.97	5,600,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	450,000.00	1 年以内	0.16	22,500.00
郑州煤矿机械集团股份有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	0.14	20,000.00
山西裕光鸿业机电设备有限公司	投标保证金	290,000.00	1 年以内	0.10	14,500.00
合计		282,304,426.17	--	99.34	5,657,000.00

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	52,797,904.42	20,797,904.42	32,000,000.00

(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	32,000,000.00	20,797,904.42					32,000,000.00	20,797,904.42

公司

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	339,228,521.99	195,253,821.67	308,002,276.36	173,607,996.06
其他业务	11,896,979.22	5,451,754.13	8,620,998.70	4,122,086.16
合 计	351,125,501.21	200,705,575.80	316,623,275.06	177,730,082.22

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	-30,669.44	-108,282.04
债务重组	20,157.06	
合 计	-10,512.38	-108,282.04

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	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	106,925.84	
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	7,306,916.83	
债务重组损益	-401,342.94	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,475.82	
非经常性损益总额	6,897,023.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,003,816.91	
非经常性损益净额	5,893,207.00	
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	5,893,207.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.95%	1.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.01%	1.24	

陕西科隆新材料科技股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

陕西科隆新材料科技股份有限公司董事会办公室
