



科隆新材
KELONG NEW MATERIALS



2025年半年度报告

HALF-YEAR FINANCIAL REPORT

证券简称：科隆新材

股票代码：920098



2025年半年度大事记



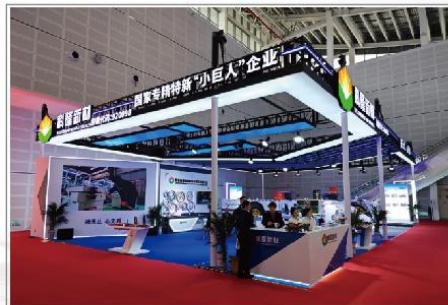
报告期内，公司在科技创新领域取得重要突破，已申请1项发明专利和5项实用新型专利，且成功获得3项实用新型授权，这些专利成果不仅提升了产品在市场中的竞争力，更为公司高质量发展提供了强有力的技术支撑。

项目申报

报告期内，公司成功获得省级产业基础再造制造业高质量发展专项支持，其中包括重点产业链建设、新材料首批次应用奖励及首台套重大技术装备认定专项资金；省级技术创新引导专项资金；省级生态环境专项资金等。



报告期内，公司积极推进西北区域战略布局，聚焦研发创新与高端人才集聚，提升核心技术竞争力，新增新疆科隆新材料科技有限公司、西安隆星启能新材料有限公司两家子公司，为可持续发展奠定坚实的基础。



报告期内，公司积极拓展行业交流平台，先后参展山西萧何国际煤炭博览会和新疆国际煤炭工业博览会，重点展示了密封组合件、高压胶管及总成、煤矿支架搬运车辅助运输装备等创新产品，通过现场演示和技术交流，有效提升了“科隆新材”品牌在行业内的知名度和美誉度。

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	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	35
第七节	财务会计报告	38
第八节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在董事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 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. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素,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）
股东会	指	陕西科隆新材料科技股份有限公司股东会
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
《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》
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
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	中煤北京煤矿机械有限责任公司及其下属公司
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

注：“郑州煤矿机械集团股份有限公司”已于 2025 年 7 月 7 日正式更名为“中创智领(郑州)工业技术集团股份有限公司”，简称“中创智领”。

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

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期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）
公司中期报告备置地	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）	81,320,369
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为邹威文、穆倩

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

五、注册变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91610400221731755J
注册地址	陕西省咸阳市秦都区西高新区永昌路中段
注册资本（元）	81,320,369

六、中介机构

☒ 适用 ☐ 不适用

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

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	216,368,504.47	206,974,395.97	4.54%
毛利率%	36.05%	39.15%	-
归属于上市公司股东的净利润	28,507,291.20	29,911,747.74	-4.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,092,901.99	28,510,965.32	-8.48%
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）	3.15%	4.81%	-
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）	2.88%	4.58%	-
基本每股收益	0.35	0.47	-25.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,114,307,310.48	1,081,378,376.36	3.05%
负债总计	200,646,460.61	200,980,754.90	-0.17%
归属于上市公司股东的净资产	913,660,849.87	880,397,621.46	3.78%
归属于上市公司股东的每股净资产	11.24	11.13	0.99%
资产负债率%（母公司）	16.54%	16.95%	-
资产负债率%（合并）	18.01%	18.59%	-
流动比率	3.95	3.83	-
利息保障倍数	268.12	106.77	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,116,003.01	-5,349,960.17	23.06%
应收账款周转率	0.64	0.81	-
存货周转率	1.43	1.40	-

周转率计算公式：

(1) 应收账款周转率=营业收入/平均应收账款账面价值

(2) 存货周转率=营业成本/平均存货账面价值

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.05%	-2.65%	-
营业收入增长率%	4.54%	12.68%	-
净利润增长率%	-4.70%	21.67%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-609,316.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,569,323.26
债务重组损益	-975,740.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	158,301.37
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,044,246.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	653,718.38
非经常性损益合计	2,840,532.95
减：所得税影响数	426,143.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,414,389.21

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 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/指标	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	124,102,392.61	125,943,665.55	118,221,067.48	119,471,126.10
销售费用	15,181,659.94	13,340,387.00	12,114,194.66	10,864,136.04

(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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 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、车桥等汽车零部件。

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，对应有炼胶、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

七、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，公司经营业绩及核心财务指标基本保持稳定：实现营业收入 21,636.85 万元，同比增长 4.54%；归属于上市公司股东的净利润 2,850.73 万元，同比下降 4.70%。资产规模进一步扩大，总资产达 111,430.73 万元，比上年末增长 3.05%；归属于上市公司股东的净资产增至 91,366.08 万元，比上年末增长 3.78%，每股净资产 11.24 元，同比增长 0.99%。

公司报告期橡塑新材料产品中的军工配套产品收入稳健增长，煤矿辅助运输设备收入大幅增长，同时叠加面向煤矿综采一体化服务中的配件销售及特车维修业务的同步增长。

2、报告期内重点工作推进情况

（1）市场拓展成效显著，客户结构持续优化

在市场拓展方面，公司坚持以客户需求为导向，不断加大市场开拓力度，积极拓展新领域、新客户，市场份额稳步提升。

在煤机领域，公司凭借稳定的产品质量和优质的服务，进一步巩固了与陕煤集团、郑煤机等核心客户的合作关系，订单量保持稳定增长。同时，公司积极开拓新的煤矿企业客户，成功进入多家地方大型煤矿的供应商体系，上半年煤机领域产品销售收入同比增长 4.84%。

军工领域是公司重点拓展的市场之一，上半年取得了突破性进展。公司多款产品成功应用于主战装备配套，报告期军品收入同比增长 0.95%。这不仅提升了公司在军工领域的市场地位，也为公司带来了更高的利润空间。

（2）技术研发持续投入，创新能力不断提升

公司高度重视技术研发工作，始终将技术创新作为提升核心竞争力的关键。报告期内，公司持续进行研发投入，2025 年上半年研发费用为 1,270.39 万元，占营业收入的比重为 5.87%。

公司充分发挥在军工领域的技术积累，将高可靠性技术迁移至煤机、风电等领域，提

升了相关产品的性能和质量。例如，将军工密封件的耐高压、耐高温技术应用于煤机液压软管，提高了产品在复杂工况下的使用寿命。

此外，公司积极开展产学研合作，与多所高校和科研院所建立了长期合作关系，共同开展新材料的研发与应用研究。报告期内，公司参与的多项科研项目获得了国家和地方的资金支持，进一步提升了公司的研发实力。

(3) 生产运营高效稳定，成本管控成效明显

上半年，公司加强了生产运营管理，优化了生产流程，提高了生产效率，确保了产品的及时供应。

在生产计划方面，公司根据市场订单情况，合理制定生产计划，科学调配生产资源，实现了生产的均衡有序进行。通过引入先进的生产调度系统，提高了生产计划的准确性和执行率。

在成本管控方面，公司采取了一系列有效措施。与上游原材料供应商签订长期协议锁定主要原材料采购价格，降低了原材料价格波动对成本的影响。此外，公司加强了对生产过程中的浪费现象的管控，通过精益生产管理，以及正在推动的 MES 等数字化工厂中智能化生产管理系统，提高原材料的利用率，进一步降低生产成本。

在质量管理方面，公司严格执行 IATF16949 等 7 大管理体系认证标准，加强了对原材料采购、生产过程、成品检验等各个环节的质量控制，确保了产品质量的稳定性。报告期内，公司产品合格率达到 99.5% 以上。

(4) 内部管理不断完善，运营效率持续提高

公司不断加强内部管理，优化组织架构，完善管理制度，提高了公司的运营效率和管理水平。

在组织架构方面，公司根据业务发展需要，对生产等部门进行了调整和优化，明确了各部门的职责和权限，加强了部门之间的协作与沟通，提高了工作效率。

在人力资源管理方面，公司加大了人才引进和培养力度，上半年引进了一批高端技术人才和管理人才，为公司的发展注入了新的活力。同时，公司加强了对员工的培训，通过内部培训、外部学习等方式，提高了员工的专业技能和综合素质。

在财务管理方面，公司加强了资金管理和预算控制，提高了资金使用效率。通过优化资金配置，合理安排融资计划，降低了财务费用。同时，加强了对成本费用的预算管理和监控，确保了公司经营目标的实现。

综上，2025 年上半年，公司在经营工作中取得了显著成效，但也面临着一些挑战。下半年，公司将继续围绕年度经营目标，积极应对市场变化，加大市场拓展和技术研发力度，加强内部管理，努力实现公司的持续稳定发展。

（二） 行业情况

1、行业基本情况

近年来，国家政策大力推动产业结构调整与升级，为公司所在行业提供了坚实的政策支撑。在“十四五”与“十五五”规划期间，合成橡胶、高性能橡塑密封件等高分子新材料，以及核心基础零部件被列为重点鼓励扶持领域，这为行业的技术创新与产品升级注入了强劲动力。同时，煤矿行业朝着机械化、智能化、国产化方向迈进，安全生产要求日益提高，促使行业加快技术改造与设备更新。这些政策导向与公司所处行业高度契合，为公司的持续发展营造了有利的政策环境。

2、行业发展情况及未来趋势

（1）橡塑制品行业

随着高分子合成技术的不断创新突破，橡胶和塑料新材料在微观分子结构层面的差异逐渐缩小，在宏观应用领域的交叉融合愈发显著。“橡塑”作为二者的统称，其应用范围正持续拓展，广泛渗透到各个产业。橡塑新材料及其制品作为三大合成材料的重要组成部分，已成为支撑现代工业体系正常运转的基础性产品，在国民经济中发挥着不可替代的作用。公司生产的橡塑产品主要包括液压组合密封件和液压软管，其中液压组合密封件在煤机、军工、风电和高铁等行业广泛应用，液压软管则主要服务于煤机和军工领域。

①液压支架组合密封件：根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到 1,447 亿元，其中液压（含液力）产值为 712 亿元。到 2023 年，液气密行业总产值进一步增长至 1,510 亿元，液压（含液力）产值增长至 768 亿元，展现出良好的增长态势。在 2024 年 1-12 月期间，液气密产品进出口额达到 121.5 亿美元，同比增长 3.3%，并实现贸易顺差 4.1 亿美元，这充分说明我国相关产品在国际市场具备一定的竞争力，行业产值有望继续保持稳定增长。预计到 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%。随着工业化进程的不断推进，液压气动设备市场规模的持续扩大，将有力带动密封件需求的同步增长。新机装备的持续投入以及旧机维修更换需求的释放，将共同推动密封件行业市场规模的稳步提升。

②液压软管：我国胶管生产企业数量众多，目前已发展到 1,000 多家，其中规模以上企

业达 300 多家。经过多年发展，我国胶管行业在产品产量、质量、结构以及企业效益等方面均取得了显著进步。近年来，液压软管产量保持稳步增长，2024 年我国胶管产量达 22.1 亿标米，同比增长 2.1%。预计 2025 年，产量将进一步增长至 22.8 亿标米，同比增长 3.2%。全球市场方面，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%，国内企业在高端产品领域的市场竞争力正不断增强。

③下游煤机制造行业：公司生产的橡塑新材料产品主要应用于煤矿井下综采煤机液压支架，其市场需求主要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，受煤炭行业运行周期以及煤机行业整体市场需求的影响，未来仍具备较大的增长潜力。在旧机维修更换方面，由于煤炭井下综采以工作面为单位进行作业，每次工作面搬家时，液压支架都需全面拆机检修，液压组合密封件和液压软管等橡塑产品必须全部更换，这使得维修更换需求持续保持在较高水平。

④下游军工行业：国防工业作为我国国防现代化建设的重要支柱，对密封件和液压软管等橡塑新材料产品有着广泛的应用需求。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，为军工业务的发展提供了广阔的市场空间。同时，随着军工行业政策的持续推进，越来越多具备技术优势的民营企业得以进入军工装备供应体系。由于军工行业具有准入门槛高、品质要求严格等特性，技术先进的民营企业有望充分享受政策红利。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新的增长空间，预计军工密封件国产化率将超过 80%。

（2）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，三年合计市场空间达 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，但煤机市场仍存在一定的潜在增长空间，主要体现在以下两个方面：

一是机械化率提升：提高煤矿机械化率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》明确要求，到 2025 年大型煤矿智能化率要超过 90%，这将推动煤机设备向电液控一体化方向升级，进而带动高性能密封件和胶管的市场需求持续增长。

二是设备更新换代：煤机设备工作环境恶劣，设备磨损严重，损耗率高。不同煤机产品的使用寿命有所差异，“三机”（采煤机、刮板输送机、转载机）寿命一般为3至5年，“一架”（液压支架）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，现有煤机设备的更新换代需求成为当前煤机市场需求的主要来源。

②煤矿辅助运输设备：运输环节是煤矿生产的关键环节，可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系到煤炭产量和开采效率。我国无轨胶轮辅助运输设备近年来发展迅速，本土企业在引进国外先进技术的基础上，积极开展自主研发，成功研制出具有自主知识产权的设备，显著提升了国产化水平。近年来，随着煤炭供给侧结构性改革的深入推进，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。预计在2023-2025年期间，煤矿辅助运输设备年均增量需求可观，对应年均市场规模在9.30-15.52亿元之间。

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。预计在未来一段时间内，我国煤炭产能和产量将保持相对稳定。国际形势的变化增加了煤炭进口的难度，进一步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，以保障国家能源安全。相关机构预测，未来我国煤炭消费总量将呈现小幅增长态势，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大量落后产能，使得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，有效提升整体产能。随着智能化进程的加快，更多煤炭产能将向头部企业集中，从而带动“三机一架”等煤机市场需求保持稳定增长。

3、行业竞争情况

（1）竞争格局

在国际市场上，欧美、日本等国家的企业凭借长期积累的技术优势、卓越的品牌影响力以及完善的产业链，主导着高端市场。而在国内市场，由于行业进入门槛相对较低，企业数量众多，市场集中度较低，竞争异常激烈。大型企业凭借技术、品牌和规模优势，在中高端市场与国际企业展开竞争；中小企业则主要集中在中低端市场，由于产品同质化严

重，往往只能依赖价格竞争来获取市场份额。

(2) 公司竞争地位

公司在行业中已形成了一定的竞争优势。在技术方面，公司拥有多项核心技术，具备强大的定制化产品开发能力，尤其在军工领域的技术水平处于国内领先地位。在市场方面，公司通过多年的深耕细作，在多个行业积累了丰富的客户资源，并与煤炭、军工等行业的头部企业建立了长期稳定的合作关系。在品牌建设方面，公司荣获了“高新技术企业”等多项荣誉，品牌知名度和美誉度不断提升。

(3) 公司竞争优势

①**技术研发：**公司始终高度重视技术研发投入，研发费用持续增长。2024 年研发费用达到 2,716.97 万元，2025 年上半年研发费用为 1,270.39 万元，占营业收入的比重为 5.87%，研发强度处于行业较高水平。公司拥有一支专业的研发团队，具备丰富的行业经验和创新能力，取得了多项核心技术成果，为公司的产品创新和市场竞争提供了有力支撑。

②**产品质量：**公司建立了严格的质量控制体系，从原材料采购、生产过程控制到产品检测，每一个环节都进行了严格把关。公司配备了先进的试验中心，拥有一系列先进的检测设备，正在建设研发中心，并正在积极筹备申请 CNAS 资质，以进一步提升产品质量检测能力。公司产品质量稳定可靠，在市场上赢得了良好的口碑。

③**客户资源：**公司凭借优质的产品和服务，在多个行业积累了广泛的客户群体。与煤炭、军工等行业的头部企业以及众多科研院所建立了长期稳定的合作关系，客户忠诚度较高，为公司的持续发展提供了稳定的市场基础。

④**定制化服务：**公司能够深入了解客户需求，为客户提供一站式解决方案。针对不同客户的个性化需求，公司可快速响应，定制开发符合客户要求的产品，这种定制化服务能力得到了客户的高度认可，进一步增强了公司的市场竞争力。

(三) 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

(四) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	142,771,848.91	12.81%	254,657,819.12	23.55%	-43.94%
应收票据	12,929,544.12	1.16%	18,520,462.70	1.71%	-30.19%
应收账款	364,796,769.90	32.74%	316,330,021.18	29.25%	15.32%
存货	91,011,449.53	8.17%	102,085,893.29	9.44%	-10.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	278,388,908.77	24.98%	276,811,930.41	25.60%	0.57%
在建工程	7,623,604.25	0.68%	2,550,171.03	0.24%	198.94%
无形资产	42,869,282.21	3.85%	43,476,361.67	4.02%	-1.40%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	20,183,165.98	1.81%	10,067,728.98	0.93%	100.47%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	550,000.00	0.05%	6,122,842.23	0.57%	-91.02%
预付款项	4,932,555.22	0.44%	8,195,850.82	0.76%	-39.82%
其他应收款	4,575,241.34	0.41%	2,959,658.09	0.27%	54.59%
合同资产	29,230,607.79	2.62%	20,528,142.09	1.90%	42.39%
长期待摊费用	14,475,391.44	1.30%	10,445,804.96	0.97%	38.58%
应付票据	10,000,000.00	0.90%	63,082,080.00	5.83%	-84.15%
合同负债	11,793,046.66	1.06%	1,452,869.45	0.13%	711.71%
应付职工薪酬	6,090,092.19	0.55%	12,393,027.52	1.15%	-50.86%
其他应付款	27,960,880.96	2.51%	2,938,033.61	0.27%	851.69%
租赁负债	528,789.42	0.05%	1,072,212.57	0.10%	-50.68%

资产负债项目重大变动原因：

- （1）货币资金变动原因：报告期内，购买理财产品导致银行存款减少；
- （2）应收票据变动原因：报告期内，公司使用收取的银行承兑汇票背书支付货款占比较大，同时本期收取票据质量较高，已背书、贴现但未终止确认的票据量减少导致余额减少；
- （3）在建工程变动原因：报告期内，主要实施募投项目的技改工程及采购部分募投项目所需设备，导致期末余额增加；
- （4）短期借款变动原因：2025年6月新增了工商银行短期借款1,000万元，导致期末余额增加；
- （5）应收款项融资变动原因：报告期内，使用银行承兑汇票背书支付货款占比较大，票据余额减少；
- （6）预付款项变动原因：期初预付的货款于报告期内到货，导致预付款项余额减少所致；
- （7）其他应收款变动原因：由于开拓市场，投标保证金有所增加，导致余额增加；
- （8）合同资产变动原因：报告期内，主要是煤矿用辅助运输设备收入增加导致合同资产期末余额增加；

- (9) 长期待摊费用变动原因：报告期内，公司进行了厂区路面维修及车间屋顶修缮的工程施工，导致余额增加；
- (10) 应付票据变动原因：上年末根据在手订单，使用应付票据支付5,762万元储备特种车配件，致使上年末余额较大；同时，储备配件使报告期减少了特种车配件的订购、报告期使用收取的银行承兑汇票背书支付货款占比较大，综合导致应付票据余额减少；
- (11) 合同负债变动原因：报告期内，对新增客户西安重装智慧矿山工程技术有限公司预收其他矿用配件、密封、胶管产品业务相关的款项，导致余额较大幅度增加；
- (12) 应付职工薪酬变动原因：报告期内，支付了上年期末的奖金及销售提成，导致余额减少；
- (13) 其他应付款变动原因：报告期内，公司董事会和股东大会审议通过《2024年权益分派预案的议案》，导致尚未支付的股利增加；
- (14) 租赁负债变动原因：报告期内，支付了神木基地场地租赁费，导致余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	216,368,504.47	—	206,974,395.97	—	4.54%
营业成本	138,368,626.58	63.95%	125,943,665.55	60.85%	9.87%
毛利率	36.05%	—	39.15%	—	—
销售费用	12,246,910.30	5.66%	13,340,387.00	6.45%	-8.20%
管理费用	16,332,286.74	7.55%	14,609,583.68	7.06%	11.79%
研发费用	12,703,919.92	5.87%	14,199,933.36	6.86%	-10.54%
财务费用	42,598.74	0.02%	304,506.33	0.15%	-86.01%
信用减值损失	-3,685,858.18	-1.70%	-2,838,114.94	-1.37%	29.87%
资产减值损失	-566,475.40	-0.26%	-345,824.86	-0.17%	63.80%
其他收益	2,974,626.47	1.37%	2,069,882.55	1.00%	43.71%
投资收益	-817,438.63	-0.38%	-401,342.94	-0.19%	-103.68%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	697,669.26	0.32%	-283.58	0.00%	246,122.03%
汇兑收益	—	—	—	—	—

营业利润	33,273,366.97	15.38%	33,956,706.68	16.41%	-2.01%
营业外收入	686,894.35	0.32%	94,362.67	0.05%	627.93%
营业外支出	1,340,161.72	0.62%	161,565.78	0.08%	729.48%
净利润	28,507,291.20	-	29,911,747.74	-	-4.70%
税金及附加	2,003,318.74	0.93%	3,103,929.60	1.50%	-35.46%

项目重大变动原因：

- (1) 财务费用变动原因：报告期内，利息收入增加致使财务费用整体减少；
- (2) 信用减值损失变动原因：报告期内，应收账款余额上升、相应计提坏账准备较上年同期增加，导致信用减值损失增加；
- (3) 资产减值损失变动原因：报告期内，合同资产余额上升、相应计提坏账准备较上年同期增加，导致资产减值损失增加；
- (4) 其他收益变动原因：报告期内，公司收到的政府补助较上年同期增加；
- (5) 投资收益变动原因：报告期内，公司与客户阜新矿业集团机械制造有限公司签订了和解新协议，债务重组豁免，从而导致收益减少；
- (6) 资产处置收益变动原因：报告期内处理了一批运输设备导致资产处置收益增加；
- (7) 营业外收入变动原因：报告期内处理了长账龄无需支付的款项导致营业外收入的增加；
- (8) 营业外支出变动原因：报告期内处理了一批废旧设备，导致了损失增加；
- (9) 税金及附加变动原因：报告期内，公司支付上市费用及券商保荐费致使进项税额增加，应缴增值税减少，导致税金及附加同比减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	212,397,581.80	200,895,843.90	5.73%
其他业务收入	3,970,922.67	6,078,552.07	-34.67%
主营业务成本	136,976,277.91	124,909,896.18	9.66%
其他业务成本	1,392,348.67	1,033,769.37	34.69%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
橡塑新材料产品	104,495,149.27	59,633,449.14	42.93%	-7.34%	5.19%	减少 6.80 个百分点

煤矿用辅助运输设备	88,756,255.95	61,777,320.35	30.40%	28.33%	16.08%	增加 7.35 个百分点
维修服务	12,206,920.34	8,906,612.66	27.04%	6.59%	2.78%	增加 2.70 个百分点
其他矿用配件	6,939,256.24	6,658,895.76	4.04%	-7.64%	5.15%	减少 11.67 个百分点
其他业务	3,970,922.67	1,392,348.67	64.94%	-34.67%	34.69%	减少 18.06 个百分点
合计	216,368,504.47	138,368,626.58	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
晋陕蒙	169,600,974.97	114,531,574.70	32.47%	7.73%	14.39%	减少 3.93 个百分点
河南省	18,783,561.02	9,542,426.62	49.20%	-7.70%	10.68%	减少 8.44 个百分点
山东省	10,496,472.26	5,547,029.05	47.15%	4.01%	-12.85%	增加 10.22 个百分点
其他	17,487,496.22	8,747,596.21	49.98%	-8.42%	-19.26%	增加 6.72 个百分点
合计	216,368,504.47	138,368,626.58	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- (1) 其他业务收入减少的原因主要是上年同期发生了技术服务费收入、报告期无此类业务；报告期净额法核算的贸易类业务收入减少；
- (2) 其他业务成本增加的原因主要是报告期成本率高的特种车租赁业务占比较上年同期大幅提高。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,116,003.01	-5,349,960.17	23.06%
投资活动产生的现金流量净额	-119,636,783.86	-8,502,050.13	-1,307.15%
筹资活动产生的现金流量净额	38,407,884.54	-22,916,436.12	267.60%

现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因是报告期内购买银行理财产品所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长，主要原因是报告期内收到超额配售募集资金，同时又新增工商银行短期借款所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	280,000,000.00	160,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	280,000,000.00	160,000,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
陕西迈纬尔胶管有限公司	全资子公司	研发生产销售高压胶管及总成	80,000,000.00	401,436,386.31	100,939,023.73	52,801,827.48	1,604,458.81
新疆科隆新材料科技有限公司	全资子公司	技术开发与服务咨询及橡胶制品的制造销售等	20,000,000.00	1,280,263.94	1,244,255.94	0.00	-255,744.06

西安隆星启能新材料有限公司	全资子公司	技术开发与服务咨询及橡胶制品的制造销售等	10,000,000.00	898,514.72	847,514.72	0.00	-152,485.28
---------------	-------	----------------------	---------------	------------	------------	------	-------------

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新疆科隆新材料科技有限公司	新设立	符合公司主营业务发展需求及战略发展方向，预计将对公司的经营业绩、市场拓展及品牌效应产生积极影响。
西安隆星启能新材料有限公司	收购	符合公司主营业务发展需求及战略发展方向，预计将对公司的经营业绩、市场拓展及品牌效应产生积极影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

报告期内，公司将新疆科隆新材料科技有限公司、西安隆星启能新材料有限公司纳入合并报表范围。基本情况如下：

2025年3月4日，公司在新疆设立全资子公司新疆科隆新材料科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元，注册地址：新疆乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)卫星路473号卫星大厦1481室，统一社会信用代码为91650106MAED5ROR6F。

2025年5月28日，公司收购西安隆星启能新材料有限公司，注册资本为人民币1,000万元，注册地址：陕西省西安市高新区唐延路11号禾盛京广中心1幢13002室，统一社会信用代码为91610131MAEJILF914。

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司在陕西省生态环境厅 2025 年度重污染天气重点行业第二批绩效分级被评为“A 级企业”。

公司投入大量资金，对生产过程中的无组织排放采用“房中房硬质密封”进行治理。严格按照国家及地方政府有关环保法规和政策要求，自觉履行环保社会责任。通过了 ISO14001：2015 环境管理体系。建立健全各项环境管理制度，认真贯彻落实各项环保排放标准，日常加强各类污染源的源头管控和过程管理，采取有效措施确保环保治理设施正常运行，定期对环保治理设施进行维护和保养，确保各类污染源达标排放。

编制了《突发环境事件应急预案》并按规定进行了环保备案，备案号：XYGXQ-2024-18-L 有效期至 2027 年 5 月 5 日，制定了应急演练计划并定期组织开展应急演练。

按照排污许可证要求制定了年度自行监测方案，定期委托第三方环保监测机构按照监测方案要求进行污染物排放检测并出具检测报告，经检测，各项污染物排放指标符合国家和地方排放标准，未出现排放超标现象。

对于生产过程中产生的固体废物，公司严格按照国家相关规定进行分类收集、储存和处置。危险废物委托有资质的专业处置单位进行处理，建立了危险废物管理台账，详细记录危险废物的产生、转移、处置等信息，确保危险废物得到安全、规范的处置。一般固体废物则通过有资质的第三方进行回收利用，提高资源利用率，减少固体废物对环境的影响。

公司深知员工是环保工作的重要推动者，因此高度重视环保教育与培训工作。定期组织员工参加环保知识培训，提高员工的环保意识和专业技能。培训内容涵盖了环保法律法规、污染防治技术等，使员工深刻认识到环保工作的重要性，掌握必要的环保知识和技能。

十二、 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

十三、对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
行业市场风险	重大风险事项描述：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	重大风险事项描述：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	重大风险事项描述：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	重大风险事项描述：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	重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为 36,479.68 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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（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	四.二.（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	四.二.（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

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	174,036.58	174,036.58	0.02%

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

承诺事项详细情况：

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”。报告期内相关承诺情况无重大变化，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

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	14,311,753	18.10%	29,225,976	43,537,729	53.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%
	董事、监事及高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	64,758,616	81.90%	-26,975,976	37,782,640	46.46%
	其中：控股股东、实际控制人	32,894,871	41.60%	0	32,894,871	40.45%
	董事、监事及高管	1,887,769	2.39%	0	1,887,769	2.32%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		79,070,369	-	2,250,000	81,320,369	-
普通股股东人数		6,592				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、2024年12月27日，公司披露《股票解除限售公告》(公告编号：2024-091)，股票可交易时间为2025年1月6日，宁波合恩伟业创业投资合伙企业（有限合伙）等48名股东自愿限售期限届满进行解限售，导致报告期内无限售条件股份增加。
- 2、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，公司总股本由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）。

(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	21.6681%	17,620,557	0
2	穆倩	境内自然人	15,274,314	0	15,274,314	18.7829%	15,274,314	0
3	宁波合恩伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6,234,413	0	6,234,413	7.6665%	0	6,234,413
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	5.3282%	0	4,332,918
5	国新证券股份有限公司	国有法人	375,000	1,125,000	1,500,000	1.8446%	1,500,000	0
6	新余秉鸿创业投资管理有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	1,870,324	-651,667	1,218,657	1.4986%	0	1,218,657
7	任瑞婷	境内自然人	1,077,501	0	1,077,501	1.3250%	1,077,501	0
8	李利	境内自然人	1,072,743	-14,997	1,057,746	1.3007%	0	1,057,746
9	樊强	境内自然人	239,672	678,328	918,000	1.1289%	0	918,000
10	上海晨耀私募基金管理有限公司—晨鸣12号私募证券投资基金	基金、理财产品	225,000	675,000	900,000	1.1067%	900,000	0
合计		-	48,322,442	1,811,664	50,134,106	61.6502%	36,372,372	13,761,734

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有限公司（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

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国新证券股份有限公司	战略投资者，通过公开发行参与战略配售持有公司股份，限售期为 12 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算。
2	上海晨耀私募基金管理有限公司一晨鸣 12 号私募证券投资基金	战略投资者，通过公开发行参与战略配售持有公司股份，限售期为 12 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

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（%）	40.45%

三、 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	2,250,000	2,250,000	直接定价	14.00	31,500,000	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。

注：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。上表中 225.00 万股股票为公司 2025 年 1 月向战略投资者延期交付的超额配售股票。

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额为 241,500,000.00 元，扣除发行费用 26,178,166.60 元后的募集资金净额为 215,321,833.40 元。截至 2025 年 6 月 30 日募集资金累计共使用 14,051,604.40 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-122）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

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

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邹威文	董事长	男	1968年4月	2022年8月29日	2025年8月6日
穆倩	董事	女	1972年9月	2022年8月29日	2025年8月6日
杨锦娟	董事、财务总监	女	1968年7月	2022年8月29日	2025年8月6日
李宁	董事	男	1976年1月	2023年5月11日	2025年4月15日
张仲伦	独立董事	男	1969年8月	2022年8月29日	2025年8月6日
李彬	独立董事	男	1977年11月	2022年8月29日	2025年8月6日
杨秀云	独立董事	女	1968年8月	2022年8月29日	2025年8月6日
张静林	监事	女	1985年1月	2022年8月29日	2025年8月6日
南飞磊	监事	男	1982年10月	2022年8月29日	2025年8月6日
魏天龙	监事	男	1997年4月	2023年4月14日	2025年8月6日
邹鑫	总经理	男	1994年4月	2022年8月29日	2025年8月6日
王东平	副总经理	男	1970年1月	2022年8月29日	2025年8月6日
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6日
董事会人数:					6
高级管理人员人数:					4

董事、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	21.6681%	0	17,620,557	0
穆倩	董事	15,274,314	0	15,274,314	18.7829%	0	15,274,314	0
杨锦娟	董事、财务总监	620,566	0	620,566	0.7631%	0	620,566	0
李宁	董事	0	0	0	0%	0	0	0
张仲伦	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李彬	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

杨秀云	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
张静林	监事	0	0	0	0%	0	0	0
南飞磊	监事	0	0	0	0%	0	0	0
魏天龙	监事	0	0	0	0%	0	0	0
邹鑫	总经理	0	0	0	0%	0	0	0
王东平	副总经理	189,702	0	189,702	0.2333%	0	189,702	0
任瑞婷	董事会秘书、副总经理	1,077,501	0	1,077,501	1.3250%	0	1,077,501	0
合计	-	34,782,640	-	34,782,640	42.7724%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
李宁	董事	离任	无	个人原因	财务投资人外派董事离职。

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

（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	13	0	1	12
生产人员	311	31	23	319
销售人员	58	5	6	57
技术人员	92	8	5	95
财务人员	11	2	1	12
行政人员	38	5	2	41
员工总计	523	51	38	536

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	7	12
本科	78	82
专科	125	128
专科以下	313	314
员工总计	523	536

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，2025年7月21日公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十九次会议，2025年8月6日召开2025年第二次临时股东会，审议通过《关于取消监事会、废止<监事会议事规则>并修订<公司章程>及其附件的议案》，公司正式取消监事会及监事设置。

因公司第三届董事会即将届满，2025年7月21日公司召开第三届董事会第二十五次会议董事会，2025年8月6日召开2025年第二次临时股东会进行换届选举，审议通过《关于公司董事会换届并选举公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届并选举公司第四届董事会独立董事的议案》，选举邹威文先生、穆倩女士、杨锦娟女士为公司第四届董事会非独立董事，选举李彬先生、张仲伦先生、杨秀云女士为公司第四届董事会独立董事，同时公司于2025年7月21日召开2025年第一次职工代表大会，选举魏天龙先生为第四届董事会职工代表董事，生效日期自2025年8月6日公司2025年第二次临时股东会审议批准取消监事会之日起。

2025年8月6日公司召开第四届董事会第一次会议，选举邹威文先生为公司第四届董事会董事长，聘任邹鑫先生为公司总经理，聘任任瑞婷女士、傅小林先生为公司副总经理，聘任任瑞婷女士为公司董事会秘书，聘任杨锦娟女士为财务负责人（财务总监）。

上述新任董事、高级管理人员任期均自2025年8月6日起至第四届董事会届满之日止。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	142,771,848.91	254,657,819.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	12,929,544.12	18,520,462.70
应收账款	五、4	364,796,769.90	316,330,021.18
应收款项融资	五、5	550,000.00	6,122,842.23
预付款项	五、6	4,932,555.22	8,195,850.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,575,241.34	2,959,658.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	91,011,449.53	102,085,893.29
其中：数据资源			
合同资产	五、9	29,230,607.79	20,528,142.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	57,649.66	
流动资产合计		750,855,666.47	729,400,689.52
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、11	278,388,908.77	276,811,930.41
在建工程	五、12	7,623,604.25	2,550,171.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,309,959.16	1,571,950.96
无形资产	五、14	42,869,282.21	43,476,361.67
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、15	14,475,391.44	10,445,804.96
递延所得税资产	五、16	8,081,928.18	7,935,273.34
其他非流动资产	五、17	10,702,570.00	9,186,194.47
非流动资产合计		363,451,644.01	351,977,686.84
资产总计		1,114,307,310.48	1,081,378,376.36
流动负债：			
短期借款	五、19	20,183,165.98	10,067,728.98
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、20	10,000,000.00	63,082,080.00
应付账款	五、21	76,166,830.80	63,254,916.45
预收款项			
合同负债	五、22	11,793,046.66	1,452,869.45
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、23	6,090,092.19	12,393,027.52
应交税费	五、24	22,642,796.40	19,966,626.16
其他应付款	五、25	27,960,880.96	2,938,033.61
其中：应付利息			
应付股利		24,396,110.70	
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、26	493,752.35	501,558.05
其他流动负债	五、27	14,534,041.53	16,619,249.05
流动负债合计		189,864,606.87	190,276,089.27
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、28	528,789.42	1,072,212.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	3,487,278.18	3,630,978.31
递延收益	五、30	6,269,010.15	5,451,205.65
递延所得税负债	五、16	496,775.99	550,269.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,781,853.74	10,704,665.63
负债合计		200,646,460.61	200,980,754.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	81,320,369.00	79,070,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	513,322,853.08	486,420,805.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	28,843,645.29	28,843,645.29
一般风险准备			
未分配利润	五、34	290,173,982.50	286,062,802.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		913,660,849.87	880,397,621.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		913,660,849.87	880,397,621.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,114,307,310.48	1,081,378,376.36

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		108,995,323.80	245,939,226.24
交易性金融资产		100,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	10,114,544.12	12,372,103.25
应收账款	十四、2	277,846,264.62	236,555,944.13
应收款项融资		550,000.00	380,277.23

预付款项		4,200,570.62	7,567,155.77
其他应收款	十四、3	277,477,794.54	278,440,959.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,171,073.48	79,413,640.20
其中：数据资源			
合同资产		27,053,469.38	18,375,331.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		874,409,040.56	879,044,637.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	62,500,000.00	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		95,257,742.38	92,656,944.29
在建工程		4,756,554.06	788,294.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,309,959.16	1,571,950.96
无形资产		566,032.05	644,320.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,440,395.38	344,206.65
递延所得税资产		9,694,140.22	9,168,661.17
其他非流动资产		-	285,802.89
非流动资产合计		175,524,823.25	137,460,180.90
资产总计		1,049,933,863.81	1,016,504,818.68
流动负债：			
短期借款		20,183,165.98	10,067,728.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	63,082,080.00
应付账款		61,515,854.31	52,867,922.75
预收款项			
合同负债		11,703,183.53	958,698.35

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,025,880.90	11,393,558.81
应交税费		16,357,568.20	11,508,211.39
其他应付款		26,561,927.45	1,853,217.46
其中：应付利息			
应付股利		24,396,110.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		493,752.35	501,558.05
其他流动负债		11,719,041.53	10,039,128.12
流动负债合计		163,560,374.25	162,272,103.91
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		528,789.42	1,072,212.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,829,172.86	2,976,285.25
递延收益		6,269,010.15	5,451,205.65
递延所得税负债		496,775.99	550,269.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,123,748.42	10,049,972.57
负债合计		173,684,122.67	172,322,076.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,320,369.00	79,070,369.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		514,120,757.50	487,218,709.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,843,645.29	28,843,645.29
一般风险准备			
未分配利润		251,964,969.35	249,050,018.32
所有者权益（或股东权益）合计		876,249,741.14	844,182,742.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,049,933,863.81	1,016,504,818.68

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		216,368,504.47	206,974,395.97
其中：营业收入	五、35	216,368,504.47	206,974,395.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,697,661.02	171,502,005.52
其中：营业成本	五、35	138,368,626.58	125,943,665.55
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、36	2,003,318.74	3,103,929.60
销售费用	五、37	12,246,910.30	13,340,387.00
管理费用	五、38	16,332,286.74	14,609,583.68
研发费用	五、39	12,703,919.92	14,199,933.36
财务费用	五、40	42,598.74	304,506.33
其中：利息费用		122,119.43	320,414.59
利息收入		-552,601.11	166,083.73
加：其他收益	五、41	2,974,626.47	2,069,882.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-817,438.63	-401,342.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、43	-3,685,858.18	-2,838,114.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-566,475.40	-345,824.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	697,669.26	-283.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,273,366.97	33,956,706.68
加：营业外收入	五、46	686,894.35	94,362.67
减：营业外支出	五、47	1,340,161.72	161,565.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,620,099.60	33,889,503.57
减：所得税费用	五、48	4,112,808.40	3,977,755.83

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,507,291.20	29,911,747.74
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）		28,507,291.20	29,911,747.74
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,507,291.20	29,911,747.74
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		28,507,291.20	29,911,747.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,507,291.20	29,911,747.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.47
（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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	163,567,717.69	153,634,361.93
减：营业成本	十四、5	100,869,108.82	91,499,966.87
税金及附加		508,259.77	1,548,490.47
销售费用		11,601,072.03	12,708,792.61
管理费用		9,436,194.09	9,748,567.35
研发费用		10,606,528.67	11,309,901.69
财务费用		-204,706.59	302,658.85
其中：利息费用		122,119.43	320,414.59
利息收入		-551,710.30	160,294.22
加：其他收益		2,972,000.49	2,067,950.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	-817,438.63	20,157.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,072,381.92	-3,018,804.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-568,755.04	-71,397.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		697,669.26	-283.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,962,355.06	25,513,606.43
加：营业外收入		613,358.96	35,293.26
减：营业外支出		834,106.44	68,131.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,741,607.58	25,480,767.96
减：所得税费用		3,430,545.85	2,546,455.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,311,061.73	22,934,312.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,311,061.73	22,934,312.08
（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		27,311,061.73	22,934,312.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		187,863,505.32	138,495,630.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	7,234,930.40	5,436,025.44
经营活动现金流入小计		195,098,435.72	143,931,655.72
购买商品、接受劳务支付的现金		128,769,154.23	61,640,157.29
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		35,473,109.10	32,185,336.68
支付的各项税费		13,569,396.24	27,275,468.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	21,402,779.16	28,180,653.57
经营活动现金流出小计		199,214,438.73	149,281,615.89
经营活动产生的现金流量净额		-4,116,003.01	-5,349,960.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		158,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,430.00	
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		30,210,731.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,847,515.23	8,502,050.13
投资支付的现金		130,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,847,515.23	8,502,050.13
投资活动产生的现金流量净额		-119,636,783.86	-8,502,050.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,152,036.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,152,036.28	
偿还债务支付的现金		-	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	315,836.12
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、49	744,151.74	1,100,600.00
筹资活动现金流出小计		744,151.74	22,916,436.12
筹资活动产生的现金流量净额		38,407,884.54	-22,916,436.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-85,344,902.27	-36,768,446.42
加：期初现金及现金等价物余额		223,116,751.18	55,393,846.06
六、期末现金及现金等价物余额		137,771,848.91	18,625,399.64

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		150,339,725.76	106,817,444.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,781,256.05	25,486,053.67
经营活动现金流入小计		169,120,981.81	132,303,498.35
购买商品、接受劳务支付的现金		120,561,820.29	51,281,182.81
支付给职工以及为职工支付的现金		29,317,145.76	25,669,747.71
支付的各项税费		6,908,580.38	19,376,342.07
支付其他与经营活动有关的现金		25,182,611.83	27,385,909.23
经营活动现金流出小计		181,970,158.26	123,713,181.82
经营活动产生的现金流量净额		-12,849,176.45	8,590,316.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		158,301.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,430.00	
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		30,190,731.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,652,274.02	3,219,232.13
投资支付的现金		160,500,000.00	
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		166,152,274.02	3,219,232.13
投资活动产生的现金流量净额		-135,961,542.65	-3,219,232.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,152,036.28	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,152,036.28	
偿还债务支付的现金			21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			315,836.12
支付其他与筹资活动有关的现金		744,151.74	1,100,600.00
筹资活动现金流出小计		744,151.74	22,916,436.12
筹资活动产生的现金流量净额		38,407,884.54	-22,916,436.12

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	
五、现金及现金等价物净增加额		-110,402,834.50	-17,545,351.72
加：期初现金及现金等价物余额		214,398,158.30	31,553,636.27
六、期末现金及现金等价物余额		103,995,323.80	14,008,284.55

法定代表人：邹威文

主管会计工作负责人：杨锦娟

会计机构负责人：王敏

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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	79,070,369.00				486,420,805.17				28,843,645.29		286,062,802.00		880,397,621.46
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	79,070,369.00				486,420,805.17				28,843,645.29		286,062,802.00		880,397,621.46
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	2,250,000.00				26,902,047.91						4,111,180.50		33,263,228.41
(一)综合收益总 额											28,507,291.20		28,507,291.20
(二)所有者投入 和减少资本	2,250,000.00				26,902,047.91								29,152,047.91
1. 股东投入的普 通股	2,250,000.00				26,902,047.91								29,152,047.91
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										-24,396,110.70		-24,396,110.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,396,110.70		-24,396,110.70
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、本期期末余额	81,320,369.00				513,322,853.08				28,843,645.29		290,173,982.50	913,660,849.87

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数
	股本	其他权益工	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			
												所有者权益合计

		具			公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他									
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)											29,911,747.74		29,911,747.74
(一)综合收益总额											29,911,747.74		29,911,747.74
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
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、本期期末余额	64,070,369.00				315,251,019.68				22,335,337.36		235,569,361.29	637,226,087.33

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

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	79,070,369.00				487,218,709.59				28,843,645.29		249,050,018.32	844,182,742.20
加：会计政策变更												

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	79,070,369.00			487,218,709.59			28,843,645.29	249,050,018.32	844,182,742.20	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,250,000.00			26,902,047.91				2,914,951.03	32,066,998.94	
(一)综合收益总额								27,311,061.73	27,311,061.73	
(二)所有者投入和减少资本	2,250,000.00			26,902,047.91					29,152,047.91	
1.股东投入的普通股	2,250,000.00			26,902,047.91					29,152,047.91	
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								-24,396,110.70	-24,396,110.70	
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配								-24,396,110.70	-24,396,110.70	
3.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、本期期末余额	81,320,369.00			514,120,757.50			28,843,645.29	251,964,969.35	876,249,741.14	

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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）											22,934,312.08	22,934,312.08
（一）综合收益总额											22,934,312.08	22,934,312.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	64,070,369.00				316,048,924.10				22,335,337.36		213,409,559.01	615,864,189.47

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

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	第三节. 八、（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、31
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注五、34
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注五、29

附注事项索引说明：

- 1、公司合并财务报表的合并范围发生变化，见“第三节 会计数据和经营情况”之“八、主要控股参股公司分析”之“（二）报告期内取得和处置子公司的情况”；
- 2、公司存在证券发行情况，见附注五、31；
- 3、向所有者分配利润的情况：公司于2025年4月25日披露了《2024年年度权益分派预案公告》，按公司总股本81,320,369股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红24,396,110.70元。2025年5月15日股东会审议通过《关于公司2024年年度权益分派预案的议案》，2025年5月16日披露了《2024年年度股东会决议公告》，截至2025年6月30日，公司权益分派暂未实施；
- 4、预计负债情况见财务报表附注五、29。

（二） 财务报表附注

陕西科隆新材料科技股份有限公司
2025 年 1-6 月度财务报表附注
(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

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)。本公司此次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。

公司行使超额配售选择权发行股票 225.00 万股, 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 2025 年 1 月 3 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(2025)第 410C000002 号)。

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四届董事会第二次会议于 2025 年 8 月 18 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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

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:

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、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年 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、期权的有效期限；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

本报告期内不存在重要会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

本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
陕西迈纬尔胶管有限公司	15
新疆科隆新材料科技有限公司	25
西安隆星启能新材料有限公司	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 2025 年 1-6 月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国家发展改革委于 2020 年 4 月 23 日联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），子公司陕西迈纬尔胶管有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 40 号）之（六）陕西省 10. 高端聚烯烃、电子化学品、工业特种气体、特种橡胶及其他高分子材料、高性能工程塑料、高性能纤维、高性能膜材料、生物基材料、生物医用材料、专用润滑油脂、催化剂、特种聚酯等高端专用化学品的制造及深加工的范围，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 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 2025 年 1-6 月度符合该规定享受税收优惠。

（4）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 2025 年 1-6 月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	156,443.71	28,004.17
银行存款	137,615,405.20	223,088,747.01
其他货币资金	5,000,000.00	31,541,067.94
合计	142,771,848.91	254,657,819.12

期末，本公司受到限制的货币资金 5,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	
其中：结构性存款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

3、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	9,178,226.63		9,178,226.63	7,584,758.54		7,584,758.54
商业承兑 汇票	3,950,176.80	198,859.31	3,751,317.49	12,007,897.42	1,072,193.26	10,935,704.16
合计	13,128,403.43	198,859.31	12,929,544.12	19,592,655.96	1,072,193.26	18,520,462.70

（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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,178,226.63
商业承兑票据	3,850,176.80
合计	13,028,403.43

(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		坏账准备		账面价值
	账面余额		预期信用损失率(%)		
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,128,403.43	100	198,859.31	1.51	12,929,544.12
其中：					
银行承兑汇票	9,178,226.63	69.91			9,178,226.63
商业承兑汇票	3,950,176.80	30.09	198,859.31	5.03	3,751,317.49
合计	13,128,403.43	100.00	198,859.31	1.51	12,929,544.12

续：

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

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	3,950,176.80	198,859.31	5.03	12,007,897.42	1,072,193.26	8.93

(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	1,072,193.26
本期计提	
本期收回或转回	873,333.95
期末余额	198,859.31

(6) 本期不存在实际核销的应收票据情况。

4、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	338,681,081.96	274,839,920.52
1 至 2 年	41,632,565.45	54,687,707.46
2 至 3 年	11,564,854.01	9,430,364.18
3 至 4 年	4,443,307.78	4,757,859.60
4 至 5 年	995,647.78	1,824,184.58
5 年以上	1,398,478.87	234,989.36
小计	398,715,935.85	345,775,025.70
坏账准备	33,919,165.95	29,445,004.52
合计	364,796,769.90	316,330,021.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	398,715,935.85	100.00	33,919,165.95	8.51	364,796,769.90
其中：					
应收国有企业客户	237,827,549.31	59.65	10,512,437.33	4.42	227,315,111.98
应收一般企业客户	160,888,386.54	40.35	23,406,728.62	14.55	137,481,657.92
合计	398,715,935.85	100.00	33,919,165.95	8.51	364,796,769.90

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	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	109,592,813.10

合计	345,775,025.70	100.00	29,445,004.52	8.52	316,330,021.18
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

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				
(续)				

名称	上年年末余额			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	判决结果

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	224,281,922.98	8,909,200.18	3.97	187,813,476.58	7,456,195.03	3.97
1 至 2 年	11,028,861.11	702,538.45	6.37	24,735,427.85	1,575,646.76	6.37
2 至 3 年	1,484,100.70	329,618.77	22.21	2,609,351.05	579,536.87	22.21
3 至 4 年	547,677.92	238,185.13	43.49	263,601.59	114,640.33	43.49
4 至 5 年	484,986.60	332,894.80	68.64	293,244.35	201,282.92	68.64
5 年以上						
合计	237,827,549.31	10,512,437.33	4.42	215,715,101.42	9,927,301.91	4.60

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	114,399,158.98	9,014,669.40	7.88	87,026,443.94	6,848,981.16	7.87
1 至 2 年	30,603,704.34	5,429,097.16	17.74	29,952,279.61	5,313,534.40	17.74
2 至 3 年	10,080,753.31	4,524,242.08	44.88	6,821,013.13	3,061,270.69	44.88
3 至 4 年	3,895,629.86	2,557,870.56	65.66	2,755,261.01	1,809,104.38	65.66
4 至 5 年	510,661.18	482,370.55	94.46	1,276,282.23	1,205,576.19	94.46
5 年以上	1,398,478.87	1,398,478.87	100.00	234,989.36	234,989.36	100.00
合计	160,888,386.54	23,406,728.62	14.55	128,066,269.28	18,473,456.18	14.42

(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	29,445,004.52
本期计提	5,518,407.86
本期收回或转回	1,044,246.43
本期核销	
期末余额	33,919,165.95

(4) 本期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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122,756,862.98元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例28.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,582,430.53元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	550,000.00	6,122,842.23
小计	550,000.00	6,122,842.23
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	550,000.00	6,122,842.23

(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
银行承兑票据	21,015,019.92

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。

6、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	4,925,802.97	99.86	8,168,616.61	99.67
1-2 年	6,752.25	0.14	27,234.21	0.33
合计	4,932,555.22	100.00	8,195,850.82	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 3,050,302.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.84%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,575,241.34	2,959,658.09

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,509,476.72	2,901,725.57
1 至 2 年	261,862.80	84,404.00
2 至 3 年	44,704.00	129,300.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	5,600,000.00	5,600,000.00
5 年以上		
小计	10,416,043.52	8,715,429.57
减：坏账准备	5,840,802.18	5,755,771.48
合计	4,575,241.34	2,959,658.09

(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	3,971,737.64	198,586.88	3,773,150.76	2,758,056.80	137,902.84	2,620,153.96
代收						
代付款	225,479.38	11,273.97	214,205.41	260,068.41	13,003.42	247,064.99
备用金	263,466.27	13,173.31	250,292.96	84,677.02	4,233.85	80,443.17
其他	355,360.23	17,768.02	337,592.21	12,627.34	631.37	11,995.97
合计	10,416,043.52	5,840,802.18	4,575,241.34	8,715,429.57	5,755,771.48	2,959,658.09

(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	4,816,043.52	5.00	240,802.17	4,575,241.35
押金保证金	3,971,737.64	5.00	198,586.88	3,773,150.76
代收代付款	225,479.38	5.00	11,273.97	214,205.41
备用金	263,466.27	5.00	13,173.31	250,292.96
其他	355,360.23	5.00	17,768.02	337,592.21
合计	4,816,043.52	5.00	240,802.18	4,575,241.34

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	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

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	155,771.48		5,600,000.00	5,755,771.48
期初余额在本期	155,771.48		5,600,000.00	5,755,771.48
—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	85,030.70	85,030.70
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	240,802.18	5,600,000.00 5,840,802.18

(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	54.66	5,600,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	投标保证金	457,400.00	1 年以内	4.46	22,870.00
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	3.90	20,000.00
华电招标有限公司	投标保证金	400,000.00	1 年以内	3.90	20,000.00
淮河能源西部煤电集团有限责任公司鄂尔多斯市矿建安分公司	投标保证金	313,560.00	1 年以内	3.06	15,678.00
合计		7,170,960.00		69.98	5,678,548.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	37,138,808.26	627,770.61	36,511,037.65	44,381,640.13	747,096.69	43,634,543.44
周转材料	627,906.19		627,906.19	656,142.41		656,142.41
在产品	18,507,138.56		18,507,138.56	20,838,035.15		20,838,035.15
合同履约成本	9,267,617.96		9,267,617.96	7,729,652.70		7,729,652.70
自制半成品	14,578,719.39	187,709.91	14,391,009.48	13,344,026.86	108,113.44	13,235,913.42
库存商品	4,158,100.12	139,437.27	4,018,662.85	3,561,889.85	62,601.13	3,499,288.72
发出商品	7,688,076.84		7,688,076.84	12,492,317.45		12,492,317.45
合计	91,966,367.32	954,917.79	91,011,449.53	103,003,704.55	917,811.26	102,085,893.29

(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	747,096.69			119,326.08		627,770.61
自制半成品	108,113.44	79,596.47				187,709.91
库存商品	62,601.13	76,836.14				139,437.27
合计	917,811.26	156,432.61		119,326.08		954,917.79

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		

9、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收质保金	30,849,851.91	22,258,289.50
减：合同资产减值准备	1,619,244.12	1,098,467.32
小计	29,230,607.79	21,159,822.18
减：列示于其他非流动资产的合同资产		631,680.09
合计	29,230,607.79	20,528,142.09

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,849,851.91	100.00	1,619,244.12	5.25	29,230,607.79
其中：					
应收国有企业客户	22,087,419.47	71.60	888,266.71	4.02	21,199,152.76
应收一般企业客户	8,762,432.44	28.40	730,977.41	8.34	8,031,455.03
合计	30,849,851.91	100.00	1,619,244.12	5.25	29,230,607.79

续上表：

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
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

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	21,618,745.94	858,412.21	3.97	16,322,297.51	647,995.21	3.97
1至2年	468,673.53	29,854.50	6.37	1,112,695.53	70,878.69	6.37
合计	22,087,419.47	888,266.71	4.02	17,434,993.04	718,873.90	4.12

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	8,346,570.72	657,203.54	7.87	4,823,296.46	379,593.42	7.87
1至2年	415,861.72	73,773.87	17.74			
合计	8,762,432.44	730,977.41	8.34	4,823,296.46	379,593.42	7.87

(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	739,427.56	218,650.76		
合计	739,427.56	218,650.76		

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税留抵	57,649.66	
合计	57,649.66	

11、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	265,038,296.11	117,802,571.42	21,937,977.61	5,766,413.46	410,545,258.60
2. 本期增加金额	60,413.86	958,426.46	11,866,092.50	558,480.23	13,443,413.05
(1) 购置	60,413.86	322,983.44	9,021,192.99	558,480.23	9,963,070.52
(2) 在建工程转入		635,443.02	2,844,899.51		3,480,342.53
3. 本期减少金额		4,442,165.72	4,159,223.59	65,853.05	8,667,242.36
(1) 处置或报废		4,442,165.72	4,159,223.59	65,853.05	8,667,242.36
(2) 其他减少					
4. 期末余额	265,098,709.97	114,318,832.16	29,644,846.52	6,259,040.64	415,321,429.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,700,528.25	75,058,827.32	11,446,071.42	3,527,901.20	133,733,328.19
2. 本期增加金额	4,839,288.25	2,894,169.43	1,854,870.93	311,883.40	9,900,212.01
(1) 计提	4,839,288.25	2,894,169.43	1,854,870.93	311,883.40	9,900,212.01
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		3,122,928.98	3,515,529.97	62,560.73	6,701,019.68
(1) 处置或报废		3,122,928.98	3,515,529.97	62,560.73	6,701,019.68
(2) 其他减少					
4. 期末余额	48,539,816.50	74,830,067.77	9,785,412.38	3,777,223.87	136,932,520.52
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	216,558,893.47	39,488,764.39	19,859,434.14	2,481,816.77	278,388,908.77
2. 期初账面价值	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	11,251,906.33

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
金域咸阳商铺	3,799,840.00	正在办理中

12、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	账面净值
改造支出	5,923,001.61		5,923,001.61	2,001,771.13	2,001,771.13
实验楼	316,541.49		316,541.49	316,541.49	316,541.49
在安装设备	296,751.88		296,751.88	231,858.41	231,858.41
研发中心	114,299.55		114,299.55		
液压管生产线	973,009.72		973,009.72		
合计	7,623,604.25		7,623,604.25	2,550,171.03	2,550,171.03

(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	2,001,771.13	4,592,627.68		671,397.20				5,923,001.61
研发中心建设	316,541.49	114,299.55						430,841.04
在安装设备	231,858.41	3,545,236.00	3,480,342.53					296,751.88
军民两用新型合成材料液压管生产线建设		3,895,096.20		2,922,086.48				973,009.72
合计	2,550,171.03	12,147,259.43	3,480,342.53	3,593,483.68				7,623,604.25

说明：其他减少系结转至长期待摊费用。

13、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	1,047,967.23
2. 本期增加金额	261,991.80
(1) 计提	261,991.80
3. 本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	

4. 期末余额	1,309,959.03
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	1,309,959.16
2. 期初账面价值	1,571,950.96

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、52。

14、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	937,741.68	53,640,540.68
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
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	9,870,758.22	293,420.79	10,164,179.01
2. 本期增加金额	528,790.62	78,288.84	607,079.46
(1) 计提	528,790.62	78,288.84	607,079.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,399,548.84	371,709.63	10,771,258.47
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	42,303,250.16	566,032.05	42,869,282.21

2. 期初账面价值	42,832,040.78	644,320.89	43,476,361.67
-----------	---------------	------------	---------------

(2) 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、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	10,295,304.96	6,160,609.33	2,110,022.85		14,345,891.44
租赁房产装修	150,500.00		21,000.00		129,500.00
合计	10,445,804.96	6,160,609.33	2,131,022.85		14,475,391.44

16、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	42,532,989.34	6,380,804.46	38,289,247.82	6,432,436.99
递延收益	6,269,010.15	940,351.52	5,451,205.65	817,680.85
可抵扣亏损	535,745.45	133,936.36		
预计负债	3,487,278.18	523,091.73	3,630,978.31	610,116.06
预提费用	404,210.00	60,631.50	498,443.35	74,766.50
租赁负债	1,309,959.19	196,493.88	1,573,770.62	236,065.59
小计	54,539,192.31	8,235,309.45	49,443,645.75	8,171,065.99
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	3,311,839.93	496,775.99	3,668,460.64	550,269.10
使用权资产	1,022,541.77	153,381.27	1,571,950.99	235,792.65
小计	4,334,381.70	650,157.26	5,240,411.63	786,061.75

(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	1,022,541.77	43,112.61	235,792.65	272.94
递延所得税负债	1,022,541.77		235,792.65	

17、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

预付工程款、 设备款			351,944.38		351,944.38
预付购房款	10,702,570.00	10,702,570.00	8,202,570.00		8,202,570.00
合同资产			657,794.53	26,114.44	631,680.09
合计	10,702,570.00	10,702,570.00	9,212,308.91	26,114.44	9,186,194.47

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	期末 受限类型	受限情况
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	使用权受限的保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	13,028,403.43	12,833,514.12	所有权受限的票据	背书或贴现未到期末终止确认的应收票据
合计	18,028,403.43	17,833,514.12		

续：

项目	账面余额	账面价值	上年年末 受限类型	受限情况
货币资金	31,541,067.94	31,541,067.94	使用权受限的保证金	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	背书或贴现未到期末终止确认的应收票据
合计	47,995,895.60	47,055,826.50		

19、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	20,038,000.00	10,038,000.00
短期借款利息	145,165.98	29,728.98
合计	20,183,165.98	10,067,728.98

说明：①2024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。

②2025年06月23日，本公司向中国工商银行股份有限公司咸阳分行取得借款10,000,000.00元，借款期限自2025年06月23日至2026年06月22日。

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	63,082,080.00

21、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	73,603,389.28	59,331,182.22

工程设备款	1,294,692.52	2,654,985.23
土地款	1,268,749.00	1,268,749.00
合计	76,166,830.80	63,254,916.45

22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	11,793,046.66	1,452,869.45

期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债。

23、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	12,393,027.52	25,899,454.25	32,202,389.58	6,090,092.19
离职后福利-设定提存计划		2,046,122.09	2,046,122.09	
合计	12,393,027.52	27,945,576.34	34,248,511.67	6,090,092.19

（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	12,071,146.94	22,898,995.08	28,972,276.19	5,997,865.83
职工福利费	22,000.00	880,581.18	902,581.18	
社会保险费		947,799.44	947,799.44	
其中：1. 医疗保险费		825,401.60	825,401.60	
2. 工伤保险费		99,279.62	99,279.62	
3. 生育保险费		23,118.22	23,118.22	
住房公积金		460,825.00	383,000.00	77,825.00
工会经费和职工教育经费	299,880.58	711,253.55	996,732.77	14,401.36
合计	12,393,027.52	25,899,454.25	32,202,389.58	6,090,092.19

（2）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		2,046,122.09	2,046,122.09	
其中：基本养老保险费		1,961,464.16	1,961,464.16	
失业保险费		84,657.93	84,657.93	
合计		2,046,122.09	2,046,122.09	

24、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	16,932,506.25	7,668,846.12
企业所得税	3,459,851.51	8,425,301.97
城建税	844,764.68	713,148.85
房产税	484,550.29	484,550.29
教育费附加	362,171.40	305,764.64
地方教育费附加	241,206.30	203,601.81
土地使用税	154,864.50	154,864.50
印花税	73,384.83	76,777.50
个人所得税	68,293.25	1,909,179.17
水利基金	21,203.39	24,591.31
合计	22,642,796.40	19,966,626.16

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	3,564,770.26	2,938,033.61
应付股利	24,396,110.70	
合计	27,960,880.96	2,938,033.61

（1）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
费用欠款	3,527,874.75	2,902,455.12
押金保证金	31,130.00	31,130.00
代收代付款	5,765.51	4,448.49
合计	3,564,770.26	2,938,033.61

（2）应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利	24,396,110.70	
合计	24,396,110.70	

26、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	493,752.35	501,558.05
------------	------------	------------

27、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	13,028,403.43	16,454,827.66
待转销项税额	1,505,638.10	164,421.39
合计	14,534,041.53	16,619,249.05

28、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房产租赁	1,022,541.77	1,573,770.62
小计	1,022,541.77	1,573,770.62
减：一年内到期的租赁负债	493,752.35	501,558.05
合计	528,789.42	1,072,212.57

29、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	3,487,278.18	3,630,978.31	质保服务

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2023年省级重点产业链发展项目	1,535,802.49		29,629.62	1,506,172.87	与资产相关
2022重点产业链发展专项资金	905,478.67		78,904.26	826,574.41	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	848,812.56		73,917.84	774,894.72	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	663,058.74		51,395.88	611,662.86	与资产相关
2023年市级工业转型升级项目	490,416.71		27,499.98	462,916.73	与资产相关
/	/		/	/	与资产相关
区域创新引导计划-科创走廊专项	175,925.95		11,111.10	164,814.85	与资产相关
2024年“四链”重点融合项目设备补贴	564,210.53		34,736.82	529,473.71	与资产相关
/	/	/	/	/	与资产相关
合计	5,451,205.65	1,200,000.00	382,195.50	6,269,010.15	与资产相关

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。

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	7,907.04	225.00				225	8,132.04

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）。本公司本次行使超额配售选择权发行股票 225.00 万股，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 81,320,369.00 元。公司 2025 年 1 月公开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。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2025 年 1 月 3 日出具的报告号为《致同验字（2025）第 410C000002 号》验资报告。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	486,393,331.02	26,902,047.91		513,295,378.93
其他资本公积	27,474.15			27,474.15
合计	486,420,805.17	26,902,047.91		513,322,853.08

公司 2025 年 1 月公开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。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,843,645.29			28,843,645.29

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	286,062,802.00	205,657,613.55	--
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	286,062,802.00	205,657,613.55	
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,507,291.20	29,911,747.74	--
减：提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利	24,396,110.70		
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	290,173,982.50	235,569,361.29	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,397,581.80	136,976,277.91	200,895,843.90	124,909,896.18
其他业务	3,970,922.67	1,392,348.67	6,078,552.07	1,033,769.37
合计	216,368,504.47	138,368,626.58	206,974,395.97	125,943,665.55

(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	104,495,149.27	59,633,449.14	112,769,773.77	56,691,217.82
煤矿用辅助运输设备	88,756,255.95	61,777,320.35	69,160,451.52	53,219,954.28
维修服务	12,206,920.34	8,906,612.66	11,452,707.98	8,665,854.19
其他矿用配件	6,939,256.24	6,658,895.76	7,512,910.63	6,332,869.89
合计	212,397,581.80	136,976,277.91	200,895,843.90	124,909,896.18

(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	165,829,064.66	113,184,683.77	152,025,485.89	99,109,553.56
河南省	18,783,561.02	9,542,426.62	20,350,936.87	8,621,667.71
山东省	10,496,472.26	5,547,029.05	10,078,173.83	6,354,878.14
其他	17,288,483.86	8,702,138.47	18,441,247.31	10,823,796.77
小计	212,397,581.80	136,976,277.91	200,895,843.90	124,909,896.18

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	969,100.58	959,485.40
土地使用税	309,729.00	309,729.00
城市维护建设税	291,388.55	854,063.48
教育费附加	124,880.77	365,882.39
印花税	115,620.24	94,873.12
地方教育税附加	83,253.83	244,162.95
水利基金	85,905.12	100,396.82
车船税	23,440.65	31,101.80

残保金		144,234.64
合计	2,003,318.74	3,103,929.60

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,684,276.80	6,921,775.41
招待费	2,862,214.22	2,970,850.75
宣传展览费	1,870,530.07	1,616,432.18
差旅费	1,139,929.31	933,914.15
办公费	1,205,448.56	690,400.56
折旧摊销	263,128.17	132,413.95
其他费用	221,383.17	74,600.00
合计	12,246,910.30	13,340,387.00

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。

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,681,143.15	5,316,269.20
折旧摊销	4,414,388.79	3,538,295.55
维修费	1,483,551.90	1,418,958.23
服务费	1,590,243.00	1,346,641.95
招待费	996,045.33	977,092.57
办公费	910,929.61	793,612.96
差旅费	466,315.60	457,417.97
车辆费	397,835.09	378,717.89
其他	391,834.27	382,577.36
合计	16,332,286.74	14,609,583.68

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,065,016.65	6,771,888.90
职工薪酬	5,711,957.02	5,300,590.44
折旧摊销	1,004,817.41	947,175.97
试验费	447,253.72	975,073.42
差旅费	232,703.60	125,311.75

其他	242,171.52	79,892.88
合计	12,703,919.92	14,199,933.36

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,119.43	320,414.59
减：利息收入	552,601.11	166,083.73
汇兑损益	-78,215.93	-10,615.21
手续费及其他	551,296.35	160,790.68
合计	42,598.74	304,506.33

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,569,323.26	2,069,882.55
进项税加计抵减	405,303.21	
合计	2,974,626.47	2,069,882.55

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-975,740.00	-401,342.94
其他理财投资收益	158,301.37	
合计	-817,438.63	-401,342.94

43、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	873,333.95	1,254,657.37
应收账款坏账损失	-4,474,161.43	-4,120,276.57
其他应收款坏账损失	-85,030.70	27,504.26
合计	-3,685,858.18	-2,838,114.94

44、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-520,776.80	131,709.81
存货跌价损失	-45,698.60	-477,534.67
合计	-566,475.40	-345,824.86

45、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	697,669.26	-283.58
合计	697,669.26	-283.58

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款	562,442.30	46,543.53	562,442.30
废品出售收入	69,401.60		69,401.60
其他	55,050.45	47,819.14	55,050.45
合计	686,894.35	94,362.67	686,894.35

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	425.28	36,705.34	425.28
非流动资产损毁报废	1,306,985.75	1,586.98	1,306,985.75
其他	32,750.69	123,273.46	32,750.69
合计	1,340,161.72	161,565.78	1,340,161.72

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,312,956.34	4,301,221.87
递延所得税费用	-200,147.94	-323,466.04
合计	4,112,808.40	3,977,755.83

（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	32,620,099.60	33,889,503.57
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,893,014.89	5,083,425.54
某些子公司适用不同税率的影响	-54,430.59	840,873.55
不可抵扣的成本、费用和损失	427,236.96	472,449.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	754,519.13	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,905,587.99	-2,418,993.17
残疾人税收优惠	-1,944.00	
所得税费用	4,112,808.40	3,977,755.83

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,389,355.43	1,172,174.58
保证金	3,292,223.86	4,136,926.44
备用金		67,703.89
利息收入	552,601.11	58,720.52
营业外收入	750.00	500.01
合计	7,234,930.40	5,436,025.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中的各项付现费用	16,475,444.39	12,043,045.56
保证金	4,839,636.84	16,087,980.80
手续费	87,272.65	49,627.21
营业外支出	425.28	
合计	21,402,779.16	28,180,653.57

(3) 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
偿还租赁负债支付的金额	603,712.00	
上市发行服务费	140,439.74	1,100,600.00
合计	744,151.74	1,100,600.00

(4) 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	10,067,728.98	10,000,000.00		115,437.00			20,183,165.98
租赁负债	1,573,770.62		574,963.81	23,734.96			1,022,541.77

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,507,291.20	29,911,747.74
加：资产减值损失	566,475.40	345,824.86
信用减值损失	3,685,858.18	2,838,114.94

固定资产折旧	9,900,212.01	8,525,248.99
使用权资产折旧	261,991.80	261,991.80
无形资产摊销	607,079.46	535,219.74
长期待摊费用摊销	2,131,022.85	1,498,829.69
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）	-697,669.26	283.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,306,985.75	1,586.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	122,119.43	320,414.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-158,301.37	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-146,654.83	-269,972.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-53,493.11	-53,493.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,037,337.23	2,096,999.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,477,433.01	-21,696,544.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,314,562.80	-29,666,211.93
其他（资本公积其他变动）	-4,394,261.94	
经营活动产生的现金流量净额	-4,116,003.01	-5,349,960.17

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	137,771,848.91	18,625,399.64
减：现金的期初余额	223,116,751.18	55,393,846.06
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	-85,344,902.27	-36,768,446.42

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
1. 一、现金	137,771,848.91	18,625,399.64
2. 其中：库存现金	156,443.71	31,174.67
3. 可随时用于支付的银行存款	137,615,405.20	18,594,224.97
4. 二、现金等价物		
5. 其中：三个月内到期的债券投资		
6. 三、期末现金及现金等价物余额	137,771,848.91	18,625,399.64
7. 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	5,000,000.00	31,541,067.94	保证金

51、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	1.94	7.1598	13.89
其中：美元	1.94	7.1598	13.89

52、租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	461,360.45

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
直接材料	5,065,016.65		6,771,888.90	
职工薪酬	5,711,957.02		5,300,590.44	
试验费	447,253.72		975,073.42	
折旧摊销	1,004,817.41		947,175.97	
差旅费	232,703.60		125,311.75	
其他	242,171.52		79,892.88	
合计	12,703,919.92		14,199,933.36	

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	8,000.00 万元	陕西	陕西	高压胶管	100.00		同一控制下企业合并
新疆科隆新材料科技有限公司	2,000.00 万元	新疆	新疆	矿用制品	100.00		新设成立
西安隆星启能新材料有限公司	1,000.00 万元	陕西	陕西	矿用制品	100.00		收购

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	663,058.74		51,395.88	611,662.86
2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	848,812.56		73,917.84	774,894.72
2023 年省级重点产业链发展专项资金	1,535,802.49		29,629.62	1,506,172.87
2023 年市级工业转型项目资金	490,416.71		27,499.98	462,916.73
区域创新引导计划-科创走廊专项	175,925.95		11,111.10	164,814.85
/	/		/	/
2022 年重点产业链发展专项资金	905,478.67		78,904.26	826,574.41
2024 年“四链”重点融合项目设备补贴	564,210.53		34,736.82	529,473.71
/		/	/	/
合计	5,451,205.65	1,200,000.00	382,195.50	6,269,010.15

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	663,058.74		51,395.88		611,662.86	其他收益
2021 年省级中小企业发展专项设备改造更新项目	848,812.56		73,917.84		774,894.72	其他收益
2023 年省级重点产业链发展专项资金	1,535,802.49		29,629.62		1,506,172.87	其他收益
23 年市级工业转型项目资金	490,416.71		27,499.98		462,916.73	其他收益
区域创新引导计划-科创走廊专项	175,925.95		11,111.10		164,814.85	其他收益
/	/		/		/	其他收益
2022 年重点产业链发展专项资金	905,478.67		78,904.26		826,574.41	其他收益
2024 年“四链”重点融合项目设备补贴	564,210.53		34,736.82		529,473.71	其他收益
/		/	/		/	其他收益
合计	5,451,205.65	1,200,000.00	382,195.50		6,269,010.15	

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：					
/	财政补助	/		其他收益	与收益相关

先进制造业当期可抵扣进项税 5%	财政补助	606,047.90	405,303.21	其他收益	与收益相关
2024 年国家中小企业发展专项资金	财政补助	1,050,000.00		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政补助	22,174.58	37,127.76	其他收益	与收益相关
陕西省技术创新引导专项（基金）计划项目资助	财政补助		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年新材料首批次应用产品销售项目市级奖励资金	财政补助		150,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年新型工业化建设市级配套资金	财政补助		200,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年省级产业基础再造和制造业高质量发展专项（第五批）补助资金	财政补助		800,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,778,222.48	2,592,430.97		

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本公司于 2025 年 1-6 月根据税务总局公告 2023 年第 43 号允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，计提加计抵减额 405,303.21 元，计入其他收益。

②本公司及子公司于 2025 年 2 月、3 月共收到财政部、税务总局、人民银行根据文件《关于进一步加强代扣代缴税款手续费管理的通知》（财行【2019】11 号）发放的个税手续费返还 37,127.76 元，计入其他收益。

③本公司于 2025 年 6 月根据陕西省财政厅《关于下达 2025 年省级科技计划项目(第三批)补助经费的通知》(陕财办教〔2025〕15 号)收到陕西省科学技术厅发放新型合成材料纯水介质密封产品研制及产业化项目补助费 1,000,000.00 元，计入其他收益。

④本公司于 2025 年 3 月收到咸阳市财政局高新分局拨付 2024 年新材料首批次应用产品销售项目市级奖励资金 150,000.00 元，计入其他收益。

⑤本公司于 2025 年 3 月收到咸阳市财政局高新分局拨付 2024 年新型工业化建设市级配套资金 200,000.00 元，计入其他收益。

⑥本公司于 2025 年 1 月根据陕西省工业和信息化厅关于下达 2024 年度陕西省省级产业基础再造和制造业高质量发展专项资金项目计划的通知（陕工信发〔2024〕216 号）收到咸阳市财政局高新分局拨付 2024 年省级产业基础再造和制造业高质量发展专项（第五批）补助资金 800,000.00 元，计入其他收益。

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、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 28.58%（2024 年：33.01%）；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 69.98%（2024 年：79.96%）。

（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 17500 万元（上年年末：4200 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	2,018.32					2,018.32
应付票据	1,000.00					1,000.00
应付账款	7,616.68					7,616.68
其他应付款	2,796.09					2,796.09
一年内到期的非流动负债	49.38					49.38
其他流动负债（不含递延收益）	1,453.40					1,453.40
租赁负债		52.88				52.88
金融负债和或有负债合计	14,933.87	52.88				14,986.75

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	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	本期末数	上年年末数
固定利率金融工具		
金融负债	2,018.32	1,003.80
其中：短期借款	2,018.32	1,003.80
一年内到期的长期借款		
合计	2,018.32	1,003.80
浮动利率金融工具		
金融资产	24,277.18	25,462.98
其中：货币资金	14,277.18	25,462.98
合计	24,277.18	25,462.98

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 18.01%（上年年末：18.59%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是邹威文、穆倩夫妇。

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
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
宁波合恩伟业创业投资合伙企业（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
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
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
西部机场集团临空产业发展有限公司	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
杭州汉朴信息技术有限公司	独立董事张仲伦持股 9%，并担任执行董事兼总经理的企业
南京宝色股份公司	独立董事杨秀云任独立董事的企业
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
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
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
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	本公司	中国银行股份有限公司咸阳分行	4,000.00	2025.04.14	2026.04.02	否
邹威文、穆倩	本公司	中信银行股份有限公司咸阳分行	8,000.00	2025.03.31	2025.12.25	否
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	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授信额度提供担保金额 4,000.00 万元，该笔关联担保项下，开具国际信用证使用授信额度 1303.90 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，该国际信用证尚未到期付款。

②邹威文、穆倩为本公司向中信银行股份有限公司咸阳分行取得综合授信提供担保金额 8,000.00 万元，该笔关联担保项下，截至 2025 年 6 月 30 日综合授信额度暂未使用。

③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综合授信提供担保金额 9,000.00 万元，截至 2025 年 2 月 28 日该担保合同已到期。

④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，实际开具银行承兑汇票 2,600.00 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，银行承兑汇票到期 1,600.00 万元，余 1,000.00 万元尚未到期。

⑤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 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,682,641.19	1,420,333.83

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	4,465.00	3,189.35

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在买卖合同纠纷案件尚未判决，本公司为共同被告，原告诉讼金额 160,618.00 元，资产负债表日无法确定是否需要支付及预计支付金额。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 18 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 2025 年 6 月 30 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	6,363,226.63		6,363,226.63	5,840,319.70		5,840,319.70
商业 承兑 汇票	3,950,176.80	198,859.31	3,751,317.49	7,227,781.70	695,998.15	6,531,783.55
合计	10,313,403.43	198,859.31	10,114,544.12	13,068,101.40	695,998.15	12,372,103.25

（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	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,363,226.63
商业承兑票据	3,850,176.80
合计	10,213,403.43

（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	10,313,403.43	100%	198,859.31	5.03%	10,114,544.12

其中：

银行承兑汇票	6,363,226.63	61.70%			6,363,226.63
商业承兑汇票	3,950,176.80	38.30%	198,859.31	5.03%	3,751,317.49
合计	10,313,403.43	100%	198,859.31		10,114,544.12

续：

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

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	3,950,176.80	198,859.31	5.03%	7,227,781.70	695,998.15	9.63%

(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	695,998.15
本期计提	
本期收回或转回	497,138.84
期末余额	198,859.31

(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	258,178,206.89	206,221,695.42
1 至 2 年	31,319,523.75	38,039,223.95
2 至 3 年	7,862,975.31	9,373,249.04
3 至 4 年	4,103,872.99	4,070,458.30

4至5年	708,988.64	1,824,184.58
5年以上	1,366,753.54	203,264.03
小计	303,540,321.12	259,732,075.32
减：坏账准备	25,694,056.50	23,176,131.19
合计	277,846,264.62	236,555,944.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	303,540,321.12	100	25,694,056.50	19.12	277,846,264.62
其中：					
应收国有企业客户	184,798,785.63	60.88	8,373,104.39	4.53	176,425,681.24
应收一般企业客户	118,741,535.49	39.12	17,320,952.11	14.59	101,420,583.38
合计	303,540,321.12	100	25,694,056.50	19.12	277,846,264.62

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	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

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
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

②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	172,203,454.73	6,836,477.15	3.97	141,843,033.51	5,631,168.43	3.97
1 至 2 年	10,116,924.83	644,448.11	6.37	17,889,246.45	1,139,545.00	6.37
2 至 3 年	1,445,741.55	321,099.20	22.21	2,571,304.11	571,086.64	22.21
3 至 4 年	547,677.92	238,185.13	43.49	202,054.70	87,873.59	43.49
4 至 5 年	484,986.60	332,894.80	68.64	293,244.35	201,282.92	68.64
5 年以上	-	-				
合计	184,798,785.63	8,373,104.39	4.53	162,798,883.12	7,630,956.58	4.69

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	85,974,752.16	6,766,213.00	7.87	64,378,661.91	5,066,600.70	7.87
1 至 2 年	21,202,598.92	3,761,341.05	17.74	20,149,977.50	3,574,606.01	17.74
2 至 3 年	6,417,233.76	2,880,054.51	44.88	6,801,944.93	3,052,712.88	44.88
3 至 4 年	3,556,195.07	2,334,997.68	65.66	2,129,406.60	1,398,168.37	65.66
4 至 5 年	224,002.04	211,592.33	94.46	1,276,282.23	1,205,576.19	94.46
5 年以上	1,366,753.54	1,366,753.54	100.00	203,264.03	203,264.03	100.00
合计	118,741,535.49	17,320,952.11	14.59	94,939,537.20	14,500,928.18	15.27

(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	23,176,131.19
本期计提	3,562,171.74
本期收回或转回	1,044,246.43
本期核销	
期末余额	25,694,056.50

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

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 93,959,580.27 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 28.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,671,861.73 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	277,477,794.54	278,440,959.53

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,227,279.93	45,740,489.40

1 至 2 年	56,917,733.15	71,332,149.55
2 至 3 年	45,193,646.49	43,387,586.58
3 至 4 年	72,550,867.92	68,214,171.71
4 至 5 年	54,095,438.09	40,559,695.26
5 年以上	5,295,820.90	14,958,263.52
小计	283,280,786.48	284,192,356.02
减：坏账准备	5,802,991.94	5,751,396.49
合计	277,477,794.54	278,440,959.53

(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	273,620,947.76		273,620,947.76	275,564,426.17		275,564,426.17
往来款	5,600,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00	5,600,000.00	
押 金 保 证 金	3,311,992.80	165,599.64	3,146,393.16	2,755,756.80	137,787.84	2,617,968.96
代 收 代 付 款	181,951.42	9,097.57	172,853.85	224,868.69	11,243.43	213,625.26
备用金	210,534.27	10,526.71	200,007.56	34,677.02	1,733.85	32,943.17
其他	355,360.23	17,768.02	337,592.21	12,627.34	631.37	11,995.97
合计	283,280,786.48	5,802,991.94	277,477,794.54	284,192,356.02	5,751,396.49	278,440,959.53

(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	4,059,838.72	5.00	202,991.93	3,856,846.78
押金保证金	3,311,992.80	5.00	165,599.64	3,146,393.16
代收代付	181,951.42	5.00	9,097.57	172,853.85
备用金	210,534.27	5.00	10,526.71	200,007.56
其他	355,360.23	5.00	17,768.02	337,592.21
合计	4,059,838.72	5.00	202,991.94	3,856,846.78

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	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

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	151,396.49		5,600,000.00	5,751,396.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	51,595.45			51,595.45
本期转回				
本期转销				

本期核销

其他变动

期末余额 202,991.94 5,600,000.00 5,802,991.94

(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
陕西迈纬尔胶管有限公司	合并范围 内往来款	273,620,947.76	1-5 年	96.59	
贵州浦鑫能源有限公司	往来款	5,600,000.00	4-5 年	1.98	5,600,000.00
山西焦煤集团招标有限公司	投标保证金	457,400.00	1 年以内	0.16	22,870.00
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
淮河能源西部煤电集团有 限责任公司鄂尔多斯市矿 建安装分公司	投标保证金	313,560.00	1 年以内	0.11	15,678.00
合计		280,391,907.76		98.98	5,658,548.00

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	83,297,904.42	20,797,904.42	62,500,000.00	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		
陕西迈纬 尔胶管有 限公司	32,000,000.00	20,797,904.42	28,000,000.00				60,000,000.00	20,797,904.42
新疆科隆 新材料科 技有限公 司			1,500,000.00				1,500,000.00	

西安隆星 启能新材 料有限公 司			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	32,000,000.00	20,797,904.42	30,500,000.00	62,500,000.00	20,797,904.42

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,676,879.98	99,486,543.69	148,858,710.74	90,466,197.50
其他业务	3,890,837.71	1,382,565.13	4,775,651.19	1,033,769.37
合计	163,567,717.69	100,869,108.82	153,634,361.93	91,499,966.87

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组	-975,740.00	20,157.06
其他	158,301.37	
合计	-817,438.63	20,157.06

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	-609,316.49	
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	2,569,323.26	
债务重组损益	-975,740.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	158,301.37	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,044,246.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	653,718.38	
非经常性损益总额	2,840,532.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	426,143.74	
非经常性损益净额	2,414,389.21	
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	2,414,389.21	

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	3.14	0.35	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.88	0.32	

陕西科隆新材料科技股份有限公司

2025 年 8 月 18 日

第八节 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（如有）。

（三）报告期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
